

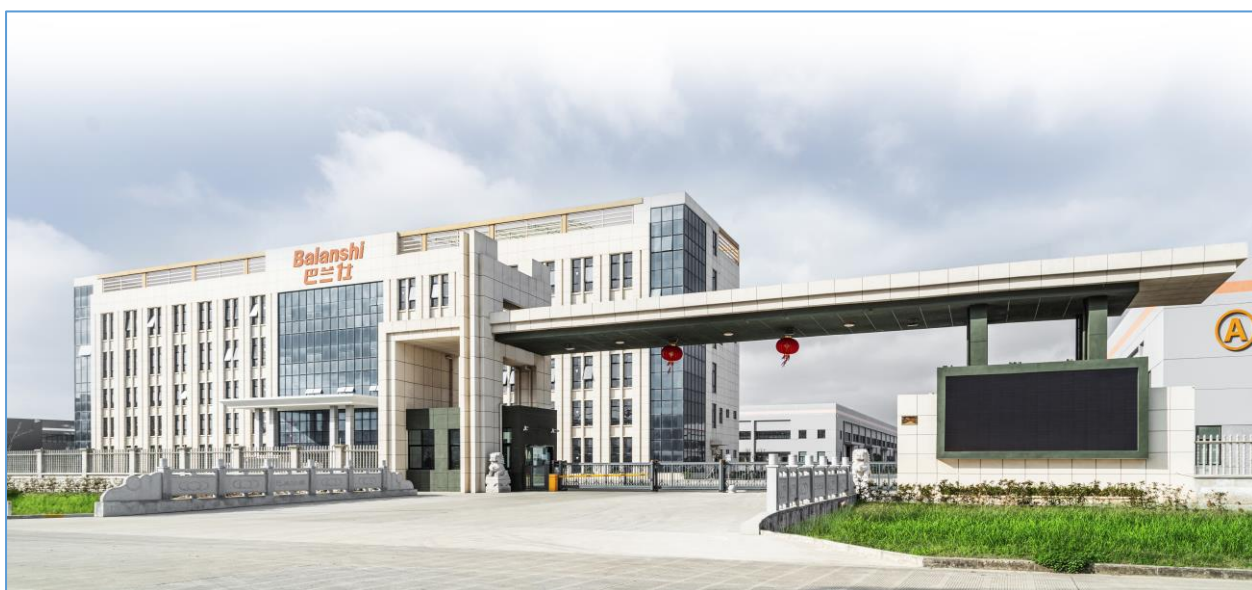


# 巴兰仕

NEEQ : 873884

## 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

Shanghai Balance Automotive Equipment Co., Ltd



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

考虑到对公司商业机密的保护，本报告申请豁免披露与公司不存在关联关系的前五大客户和前五大供应商的名称。

## 目录

|      |                             |     |
|------|-----------------------------|-----|
| 第一节  | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第二节  | 会计数据和经营情况 .....             | 6   |
| 第三节  | 重大事件 .....                  | 15  |
| 第四节  | 股份变动及股东情况 .....             | 17  |
| 第五节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20  |
| 第六节  | 财务会计报告 .....                | 22  |
| 附件I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 99  |
| 附件II | 融资情况 .....                  | 100 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司证券部办公室                                     |

释义

| 释义项目                  |   | 释义                              |
|-----------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、巴兰仕、上海巴兰仕 | 指 | 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司               |
| 南通巴兰仕                 | 指 | 南通巴兰仕机电有限公司，系公司全资子公司            |
| 广州巴兰仕                 | 指 | 广州巴兰仕机械有限公司，系公司全资子公司            |
| 广州晶佳                  | 指 | 广州晶佳汽车设备有限公司，系公司全资子公司           |
| 巴兰仕销售                 | 指 | 上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司，系公司全资子公司      |
| 苏州巴兰仕                 | 指 | 苏州巴兰仕清洗科技有限公司，系公司曾经的全资子公司       |
| 辽宁捷安                  | 指 | 辽宁捷安汽车科技有限公司，系公司全资子公司           |
| 营口捷安                  | 指 | 营口捷安科技有限公司，系公司参股公司              |
| 上海晶佳                  | 指 | 上海晶佳投资管理有限公司，系公司股东              |
| 上海汇兰仕                 | 指 | 上海汇兰仕商务信息咨询中心（有限合伙），系公司股东       |
| 股东大会                  | 指 | 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司股东大会           |
| 董事会                   | 指 | 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司董事会            |
| 监事会                   | 指 | 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司监事会            |
| 高级管理人员                | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人          |
| 公司章程                  | 指 | 现行有效的《上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司章程》      |
| 全国股转公司                | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 《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》                    |
| 报告期                   | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末                  | 指 | 2024 年 6 月 30 日                 |
| 国金证券、主办券商             | 指 | 国金证券股份有限公司                      |
| 元、万元、亿元               | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                |
| 汽车维修保养设备/汽保设备         | 指 | 给汽车进行维修、检测、养护作业时使用的专业设备         |
| 拆胎机                   | 指 | 轮胎拆装机，主要用于轮辋和轮胎的组装及分离           |
| 平衡机                   | 指 | 轮胎动平衡检测设备，主要用于测试轮胎轮辋在运动情况下的平衡性  |
| 升降机                   | 指 | 车辆举升设备，主要用于车辆维修时车辆的举升           |
| 养护设备/养护类设备            | 指 | 用于汽车保养的设备                       |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称          | 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司   |                |  |
| 英文名称及缩写         | Shanghai Balance Automotive Equipment Co., Ltd                  |                |  |
| 法定代表人           | 蔡喜林   | 成立时间           | 2005 年 1 月 7 日                         |
| 控股股东            | 无控股股东   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（蔡喜林、孙丽娜），一致行动人为（上海晶佳、冯定兵和上海汇兰仕） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599） |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 拆胎机、平衡机、举升机、养护设备和洗车机  |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 巴兰仕   | 证券代码           | 873884                                 |
| 挂牌时间            | 2023 年 3 月 17 日   | 分层情况           | 创新层                                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 63,000,000                             |
| 主办券商（报告期内）      | 国金证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 主办券商办公地址        | 成都市青羊区东城根上街 95 号  |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 周沙峰   | 联系地址           | 上海市嘉定区安亭镇新源路 58 号 701 室 J              |
| 电话              | 021-39509800  | 电子邮箱           | zhengquanbu@balancer-sh.com            |
| 传真              | 021-39508730  |                |  |
| 公司办公地址          | 上海市嘉定区安亭镇星光工业村 1010 号   | 邮政编码           | 201805                                 |
| 公司网址            | http://www.balancer-sh.com/                                     |                |  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |  |
| 注册情况            |   |                |  |
| 统一社会信用代码        | 9131000077090441XF  |                |  |
| 注册地址            | 上海市嘉定区安亭镇新源路 58 号 701 室 J                                       |                |  |
| 注册资本（元）         | 63,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、盈利模式

公司主要从事举升机、拆胎机、平衡机、汽车养护设备等汽车维修保养设备的研发、生产和销售，公司通过向客户销售其生产的产品实现收入和利润。

##### 2、采购模式

公司采购的原材料包括钢材、外购零部件、辅料及少量外购成品等。公司所需原材料均由公司采购中心统一制定采购计划，并实施采购。公司根据订单及生产计划，结合已有材料库存制定采购计划，通过询价、比价、议价程序完成采购工作。

##### 3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。销售部门根据销售订单形成生产通知单后，生产通知单由生产部门确立生产计划，确认好产品的交付期并下达生产指令。生产过程严格按照产品工艺规程、岗位操作规程、设备操作规程等规范执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格率。成品要由质量控制部门进行检验合格后才能入库。为提高生产效率，充分利用专业化协作的优势，公司对部分产品的表面处理等工序通过外协加工的方式完成。公司外协加工费的定价参照市场行情，综合考虑供应商供应能力、产品质量、交货周期、售后服务等因素协商确定。

##### 4、销售模式

公司产品同时销往国内及国外 100 多个国家和地区，终端使用者主要为汽车修理店、汽车 4S 店等。公司内销包括直销和经销，均为买断式销售。公司外销包括贴牌和自有品牌的销售。

公司内销包括直销和经销。在经销模式下，公司通过经销商销售给终端使用者（汽车修理店、汽车 4S 店等）。直销模式下，公司的主要客户包括国内的汽车整车厂商、汽车维修保养设备品牌商等。

#### （1）经销模式

由于公司的终端使用者为汽车修理店、汽车 4s 店等，具有订单金额相对较小、地理位置广泛分散

的特点，公司通过经销商进行销售有利于快速建设销售渠道，迅速扩大市场份额。

公司对经销商的销售属于买断式销售。公司与经销商签订年度经销协议，在合同中就经销区域、销售任务及返利等条款进行约定。公司不对经销商的经营品牌作排他性限制。

（2）直销模式

公司直销客户包括汽车整车厂商、汽车维修保养设备品牌商等客户。

公司外销主要为贴牌模式，境外客户主要为当地汽车维修保养设备的品牌商，均为买断式销售。公司根据客户要求的产品型号、规格、品牌等生产产品，客户以买断方式采购产品后通过其自身的销售网络对外出售。

在境外市场，公司产品销往德国、波兰、俄罗斯、英国等 100 多个国家和地区。公司与客户协商确定价格，公司根据客户的订单安排生产和发货。

（二） 行业情况

发行人主要从事汽车维修、检测、保养设备的研发、生产和销售，根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“专用设备制造业（C35）”中的“其他专用设备制造（C3599）”。发改委、工信部和交通运输部为行业主管部门，中国汽车维修行业协会、中国汽车保修设备行业协会等协会为行业自律组织。公司主营的汽车维修保养设备顺应汽车后市场产业需求，符合我国汽车产销量和保有量不断上升的趋势。国家和政府已出台一系列政策法规规范和支持汽车后市场的有序发展，这些政策法规有利于公司的生产经营，也为公司规范、持续发展创造了良好的内外部环境。

根据普华永道 2024 年 3 月 8 日发布的《中国乘用车维保后市场数字化白皮书》，我国乘用车维保业务在 2023 年达到约 1.1 万亿元人民币的规模，较 2020 年增长 12.96%。随着保有车辆车龄的增长及新能源渗透率的快速提升，汽车后市场，尤其是乘用车维保业务将迎来新的发展阶段，普华永道预测，2025 年我国乘用车维保业务预计达到 13,476 亿元人民币，2020 年至 2025 年平均复合增长率为 6.50%。目前行业发展趋势如下：（1）行业整合趋势逐渐明显；（2）汽车制造业已进入微利的时代、汽车后市场迎来机遇；（3）汽车技术含量不断提高，维修作业方式发生根本变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |

|      |   |
|------|---|
| 详细情况 | <p>“专精特新”认定：</p> <p>1、2023 年 3 月 23 日，公司获得上海市“专精特新”中小企业认定，认定文件编号：沪经信企（2023）274 号，有效期三年。</p> <p>2、2023 年 1 月 18 日，根据《广东省工业和信息化厅关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》，子公司广州巴兰仕获得广东省“专精特新”中小企业认定，有效期三年。</p> <p>“高新技术企业”认定：</p> <p>1、2021 年 12 月 23 日，公司通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202131005368 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021-2023 年度，按 15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>2、2022 年 12 月 22 日，子公司广州巴兰仕通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202244008551 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022-2024 年度，按 15%税率缴纳企业所得税。</p> |
|------|---|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 511,171,230.20 | 353,488,175.25 | 44.61%  |
| 毛利率%                                    | 28.50%         | 25.89%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 69,354,222.65  | 31,831,340.80  | 117.88% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 67,700,580.67  | 30,355,845.56  | 123.02% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 16.47%         | 8.88%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.08%         | 8.47%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 1.10           | 0.51           | 117.88% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 667,633,171.40 | 558,032,467.44 | 19.64%  |
| 负债总计                                    | 233,056,426.06 | 167,457,058.99 | 39.17%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 434,576,745.34 | 390,575,408.45 | 11.27%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 6.90           | 6.20           | 11.27%  |



|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司）   | 27.18%        | 22.75%        | -            |
| 资产负债率%（合并）    | 34.90%        | 30.01%        | -            |
| 流动比率          | 1.97          | 2.31          | -            |
| 利息保障倍数        | 531.84        | 955.22        | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,065,225.45 | 60,721,306.03 | -24.14%      |
| 应收账款周转率       | 6.59          | 6.84          | -            |
| 存货周转率         | 4.01          | 2.45          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 19.64%        | 3.77%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 44.61%        | 26.63%        | -            |
| 净利润增长率%       | 117.88%       | 81.67%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 207,631,447.13 | 31.10%   | 233,959,358.05 | 41.93%   | -11.25% |
| 应收票据        | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款        | 100,529,771.23 | 15.06%   | 54,541,655.36  | 9.77%    | 84.32%  |
| 存货          | 107,906,623.95 | 16.16%   | 74,330,357.90  | 13.32%   | 45.17%  |
| 其他流动资产      | 15,930,035.98  | 2.39%    | 7,824,291.95   | 1.40%    | 103.60% |
| 应付账款        | 136,267,009.04 | 20.41%   | 86,432,229.73  | 15.49%   | 57.66%  |
| 应交税费        | 14,050,196.66  | 2.10%    | 7,828,051.29   | 1.40%    | 79.49%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,088,332.71   | 0.46%    | 954,442.60     | 0.17%    | 223.57% |
| 其他流动负债      | 7,996,052.31   | 1.20%    | 3,996,637.51   | 0.72%    | 100.07% |
| 递延所得税负债     | 1,126,284.10   | 0.17%    | 294,550.30     | 0.05%    | 282.37% |

#### 项目重大变动原因

|   |
|---|
| 1、应收账款较上年末增长84.32%，主要系2024年第二季度销售收入增长较多，导致期末应收账款增加； 2、存货较上年末增长45.17%，主要系公司销售规模上升，相应的库存备货增加； 3、其他流动资产较上年末增长103.60%，主要系随着采购量增加，留抵增值税增长较多； 4、应付账款较上年末增长57.66%，主要系公司客户订单增加，材料采购相应增加，导致应付账款增加； 5、应交税费较上年末增长79.49%，主要系当期业绩增长，期末应缴所得税增加较多； 6、一年内到期的非流动负债较上年末增长223.57%，主要系租赁负债增加； |
|---|

- 7、其他流动负债较上年末增长100.07%，主要系应付现金返利增加；
- 8、递延所得税负债较上年末增长282.37%，主要系使用权资产导致的应纳税暂时性差异增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 511,171,230.20 | —             | 353,488,175.25 | —             | 44.61%             |
| 营业成本   | 365,506,160.12 | 71.50%        | 261,981,790.54 | 74.11%        | 39.52%             |
| 毛利率    | 28.50%         | —             | 25.89%         | —             | —                  |
| 管理费用   | 28,615,237.79  | 5.60%         | 21,040,946.55  | 5.95%         | 36.00%             |
| 财务费用   | -3,126,557.66  | -0.61%        | -1,452,570.01  | -0.41%        | 115.24%            |
| 其他收益   | 864,958.42     | 0.17%         | 549,630.69     | 0.16%         | 57.37%             |
| 投资收益   | 1,196,649.56   | 0.23%         | 250,245.72     | 0.07%         | 378.19%            |
| 信用减值损失 | -2,499,291.70  | -0.49%        | -534,462.65    | -0.15%        | 367.63%            |
| 资产减值损失 | -1,348,164.56  | -0.26%        | -3,047,969.10  | -0.86%        | -55.77%            |
| 营业利润   | 83,767,164.71  | 16.39%        | 37,976,173.38  | 10.74%        | 120.58%            |
| 营业外收入  | 372,489.99     | 0.07%         | 1,132,255.23   | 0.32%         | -67.10%            |
| 营业外支出  | 361,016.63     | 0.07%         | 77,702.01      | 0.02%         | 364.62%            |
| 利润总额   | 83,778,638.07  | 16.39%        | 39,030,726.60  | 11.04%        | 114.65%            |
| 所得税费用  | 14,424,415.42  | 2.82%         | 7,199,385.80   | 2.04%         | 100.36%            |
| 净利润    | 69,354,222.65  | 13.57%        | 31,831,340.80  | 9.00%         | 117.88%            |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增长44.61%，主要系下游客户订单增加；
- 2、营业成本较上年同期增长39.52%，主要系营业收入增加所致；
- 3、管理费用较上年同期增长36.00%，主要系随着业务规模增加，各项管理费用随之增加；
- 4、财务费用较上年同期减少，主要系汇兑收益增加所致；
- 5、其他收益较上年同期增长57.37%，主要系减免税款增加；
- 6、投资收益较上年同期增长378.19%，主要系银行理财产品收益增加；
- 7、信用减值损失较上年同期增长367.63%，主要系应收账款增加，相应的坏账准备增加所致；
- 8、资产减值损失较上年同期减少55.77%，主要系本期长库龄存货减少，存货跌价准备计提减少；
- 9、营业利润较上年同期增加120.58%，主要系一方面下游客户订单增加导致的销售收入增加，另一方面产量上升导致产品单位成本降低，毛利率相应上升；
- 10、营业外收入较上年同期减少67.10%，主要系上年同期无需支付的往来金额较大；
- 11、营业外支出较上年同期增长364.62%，主要系非流动资产报废损失增加；
- 12、利润总额较上年同期增长114.65%，主要系一方面下游客户订单增加导致的销售收入增加，另一方面产量上升导致产品单位成本降低，毛利率相应上升；
- 13、所得税费用较上年同期增长100.36%，主要系利润总额增加所致；
- 14、净利润较上年同期增长117.88%，主要系一方面下游客户订单增加导致的销售收入增加，另一方面产量上升导致产品单位成本降低，毛利率相应上升。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 505,722,581.91 | 349,989,860.23 | 44.50% |
| 其他业务收入 | 5,448,648.29   | 3,498,315.02   | 55.75% |
| 主营业务成本 | 360,134,817.81 | 258,290,194.23 | 39.43% |
| 其他业务成本 | 5,371,342.31   | 3,691,596.31   | 45.50% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 汽车维修保养设备 | 505,722,581.91 | 360,134,817.81 | 28.79% | 44.50%       | 39.43%       | 增加 2.59 个百分点 |
| 其他       | 5,448,648.29   | 5,371,342.31   | 1.42%  | 55.75%       | 45.50%       | 增加 6.94 个百分点 |

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销    | 131,751,705.85 | 105,836,851.00 | 19.67% | 36.02%       | 33.18%       | 增加 1.72 个百分点 |
| 外销    | 379,419,524.35 | 259,669,309.12 | 31.56% | 47.85%       | 42.93%       | 增加 2.36 个百分点 |

### 收入构成变动的原因

本期收入构成较上年同期无重大变动。

## （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,065,225.45  | 60,721,306.03  | -24.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -48,210,904.06 | -4,614,628.17  | 944.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,234,648.13 | -41,918,069.03 | -35.03% |

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系应收账款及存货增加较多；

- 2、投资活动产生的现金流动金额较上年同期减少，主要系公司购置房产预付款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系现金分红减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称              | 公司类型  | 主要业务                  | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|-------------------|-------|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 南通巴兰仕机电有限公司       | 控股子公司 | 举升机、拆胎机、平衡机、洗车机的研发和生产 | 75,000,000.00 | 305,798,574.02 | 186,792,856.92 | 295,844,717.49 | 30,082,081.54 |
| 广州晶佳汽车设备有限公司      | 控股子公司 | 汽车维修保养设备出口销售          | 1,000,000.00  | 189,383,019.08 | 66,724,197.30  | 279,524,013.11 | 18,723,492.28 |
| 广州巴兰仕机械有限公司       | 控股子公司 | 养护类设备的研发和生产           | 10,000,000.00 | 50,944,247.76  | 29,544,795.54  | 37,599,064.61  | 5,346,456.98  |
| 苏州巴兰仕清洗科技有限公司     | 控股子公司 | 无实际业务                 | 5,000,000.00  | 226,187.01     | 226,187.01     | -              | 906,919.64    |
| 上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司 | 控股子公司 | 汽车维修保养设备销售            | 10,000,000.00 | 17,805,120.64  | 7,477,227.17   | 21,240,656.04  | -774,982.38   |
| 辽宁捷安汽车科技有限公司      | 控股子公司 | 汽车维修保养设备销售            | 3,000,000.00  | 3,072,946.57   | 2,175,300.71   | 426,130.28     | -387,724.22   |
| 营口捷安科技有限公司        | 参股公司  | 拆胎机、平衡机及其部件的生产和销售     | 10,000,000.00 | 10,408,809.99  | 2,087,434.55   | 10,396,375.51  | 264,807.52    |

|  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  | 售 |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称       | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------|-------------|------|
| 营口捷安科技有限公司 | 公司的专用件供应商   | 业务需要 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

|  |
|--|
| <p>公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，不损害债权人、客户、供应商等利益相关方的合法权益，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和员工负责。</p> |
|--|

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述   |
|--------------|--|
| 技术人员短缺和流失的风险 | <p>我国汽车维修保养设备行业起步时间相对较晚，行业的整体技术水平与发达国家还存在一定的差距，行业内具备专业知识与实践技能的人才不足。随着公司发展壮大，公司的研发需求和项目将逐渐增多，对研发人员的需求可能增加，若公司不能及时发展、培养、储备相关人才，则可能面临技术人才短缺的风险。同时，在市场竞争加剧的情况下，人才竞争也将日趋激烈，若公司未来在人才吸引、培养、激励等方面落后于同行业内其他竞争对手，则很可能存在公司技术人员流失的风险，将不利于公司维持核心竞争力。</p> <p>应对措施：公司及时发展、培养和储备相关技术人才，建立技术人才专用招聘通道和技术人员内部培训制度，强化对技术人员的激励，不断提高技术人员在员工中的比例。</p> |
| 核心技术泄密的风险    | <p>公司自成立以来专注于从事汽车维修保养设备产品开发和制造。公司自主开发和掌握了相关产品设计开发、生产工艺等方面的技术。公司的技术优势是由技术人员经过长期设计、验证及生产实践逐渐积累形成的，在工业设计、结构设计、工艺改进等方面所积累的丰富经验是公司产品创新和品质提升的重要保</p>   |

|           |  |
|-----------|--|
|           | <p>障。如果未来公司掌握的核心技术发生泄密，可能对公司的生产经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术产生的技术成果已按照内部控制流程及制度申请专利，并得以有效保护。公司制定了严格的保密制度，与核心技术人员签署了《保密和竞业禁止协议》。</p>   |
| 市场竞争加剧的风险 | <p>随着汽车后市场的快速发展，汽车维修保养行业的市场空间也在不断扩大，这使得更多企业进入这个行业，同时也加剧了企业之间的竞争。中低端市场上的同质化竞争使得企业积累利润的速度减慢。虽然公司具有一定的技术优势、规模优势和营销网络优势，但是公司如果不能适应不断变化的市场并保持较强的竞争力，则可能对公司业务产生冲击。</p> <p>应对措施：公司主要通过开拓新市场和研发新产品来应对日益加剧的市场竞争，公司目前在行业内已经积累了较好的客户资源和口碑，通过完善的经销商销售制度不断提高各区域市场的占有率，公司制定了完善的研发制度与体系，持续加强研发投入与人才梯队建设，对内挖掘增长、对外开拓市场，不断向汽车维修保养行业其他领域延伸，不断增强公司的核心竞争力。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>公司产品中直接材料成本占生产成本的比重较大。公司所用的直接材料主要是钢材和钢制部件。受到国内外经济形势、国家宏观经济政策调控以及市场供求关系等因素的影响，钢材价格存在波动性。如果未来钢材价格上涨，且公司产品价格未能及时调整或公司产品价格调整幅度不能覆盖原材料价格上涨幅度，或公司不能有效降低其他生产成本，公司主营业务毛利率将有所下降，从而对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续进行工艺优化与改进，扩展钢材的供应来源，加强与供应商的沟通与合作、签订长期采购合同的方式，以降低原材料供应及其价格上涨对公司经营业绩的影响。</p>  |
| 俄乌冲突风险    | <p>2022 年 2 月，俄乌冲突爆发，随后美国、欧盟等多个国家、地区和组织宣布对俄罗斯和白俄罗斯进行金融制裁、贸易制裁和技术制裁等，采取了包括但不限于禁止部分俄罗斯和白俄罗斯的银行使用 SWIFT 系统等措施。如果后续地缘政治冲突持续或加剧、欧美制裁持续加码、国际贸易政策发生重大不利变化等，可能会导致公司产品外销受到不利影响，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注战争局势，将综合采取完善的风控措施、积极寻求新的业务及市场、加强内部成本控制、拓宽融资渠道等措施，同时积极与俄罗斯、白俄罗斯和乌克兰客户保持沟通。</p>  |
| 贴牌销售模式风险  | <p>公司外销主要为贴牌模式，境外客户主要为当地汽车维修保养设备品牌商。在贴牌模式下，公司并不能贴上自己品牌，终端用户也不能直接获取公司产品信息。如果公司未来主要贴牌客户出现收入规模大幅下降、经营不善等问题，或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，而导致主要贴牌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。</p> <p>应对措施：加强与主要贴牌客户的信息沟通，完善贴牌业务管理办法，对主要贴牌商的终端销售情况进行远程或者实地的了解，对于主要销售地区终端消费者需求情况及早了解并且及时做出贴牌销售的规划策略调整。</p>                      |
| 汇率波动风险    | <p>公司外销收入占当期主营业务收入比例较高，外销主要采用美元、欧元进行结算。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</p>  |



|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 产生汇兑损失，进而对公司经营业绩带来不利影响。<br>应对措施：公司将密切关注人民币汇率变动情况，在签订产品外销合同或订单时充分考虑汇率变动因素调整相应报价，有效地减少汇兑损失。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引        |
|--|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况         | 预计金额           | 发生金额         |
|-------------------|----------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 7,079,646.02   | 5,138,818.33 |
| 销售产品、商品, 提供劳务     | 21,061,946.93  | 9,573,779.03 |
| 其他                | 148,290,880.00 | -            |
| 其他重大关联交易情况        | 审议金额           | 交易金额         |
| 提供担保              | -              | -            |
| 委托理财              | -              | -            |
| 企业集团财务公司关联交易情况    | 预计金额           | 发生金额         |
| 存款                | -              | -            |
| 贷款                | -              | -            |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司 2024 年度预计与关联方之间发生的日常关联交易是公司业务发展的需要, 与公司日常经营相关。交易定价原则采用市场化原则确定, 不存在损害公司及中小股东利益的行为, 没有影响公司的独立性, 有利于公司的发展, 对关联方不存在依赖性。

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型           | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|----------------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 避免同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 避免同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 避免同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 其他         | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 避免同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 减少关联交易承诺       | 承诺避免或减少关联交易      | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 减少关联交易承诺       | 承诺避免或减少关联交易      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 减少关联交易承诺       | 承诺避免或减少关联交易      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 10 月 25 日 | -      | 挂牌   | 不存在违规担保及资金占用承诺 | 承诺公司不违规担保及占用公司资金 | 正在履行中  |



|            |             |   |    |                |                     |       |
|------------|-------------|---|----|----------------|---------------------|-------|
| 其他股东       | 2022年10月25日 | - | 挂牌 | 不存在违规担保及资金占用承诺 | 承诺公司不违规担保及占用公司资金    | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年10月25日 | - | 挂牌 | 不存在违规担保及资金占用承诺 | 承诺公司不违规担保及占用公司资金    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月25日 | - | 挂牌 | 解决产权瑕疵承诺       | 承诺承租的房产不存在瑕疵        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月25日 | - | 挂牌 | 其他承诺（社保、公积金）   | 承诺社会保险和住房公积金缴纳不存在瑕疵 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年10月25日 | - | 挂牌 | 其他承诺（独立性）      | 承诺公司的独立性            | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                 |
|-----------------|
| 不存在超期未履行完毕的承诺事项 |
|-----------------|

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称              | 资产类别      | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因                         |
|-------------------|-----------|--------|---------------|----------|------------------------------|
| 南通巴兰仕机电有限公司部分房屋土地 | 固定资产、无形资产 | 抵押     | 80,321,346.02 | 12.03%   | 以南通巴兰仕房屋所有权和土地使用权作为抵押物办理银行授信 |
| 总计                | -         | -      | 80,321,346.02 | 12.03%   | -                            |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|                   |
|-------------------|
| 资产权利受限事项对公司未产生影响。 |
|-------------------|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 |         | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|------|---------|------------|--------|------------|------------|--------|
|      |         | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售  | 无限售股份总数 | 42,445,583 | 67.37% | -8,838,583 | 33,607,000 | 53.34% |

|         |               |            |        |            |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| 条件股份    | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 2,877,250  | 4.57%  | -2,877,250 | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,554,417 | 32.63% | 8,838,583  | 29,393,000 | 46.66% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 11,509,000 | 11,509,000 | 18.27% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,631,750  | 13.70% | -8,631,750 | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 63,000,000 | —      | 0          | 63,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 25         |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 蔡喜林                 | 11,509,000 | 0    | 11,509,000 | 18.27%  | 11,509,000 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 上海晶佳投资管理有限公司        | 7,668,000  | 0    | 7,668,000  | 12.17%  | 7,668,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 冯定兵                 | 7,216,000  | 0    | 7,216,000  | 11.45%  | 7,216,000  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 李松                  | 4,175,000  | 0    | 4,175,000  | 6.63%   | 0          | 4,175,000   | 0           | 0             |
| 5  | 徐彦启                 | 4,175,000  | 0    | 4,175,000  | 6.63%   | 0          | 4,175,000   | 0           | 0             |
| 6  | 陈健鹏                 | 4,175,000  | 0    | 4,175,000  | 6.63%   | 0          | 4,175,000   | 0           | 0             |
| 7  | 上海汇兰仕商务信息咨询中心（有限合伙） | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 4.76%   | 3,000,000  | 0           | 0           | 0             |
| 8  | 施武军                 | 2,820,600  | 0    | 2,820,600  | 4.48%   | 0          | 2,820,600   | 0           | 0             |
| 9  | 陈天                  | 2,812,200  | 0    | 2,812,200  | 4.46%   | 0          | 2,812,200   | 0           | 0             |
| 10 | 鲁晓军                 | 2,726,200  | 0    | 2,726,200  | 4.33%   | 0          | 2,726,200   | 0           | 0             |
| 合计 |                     | 50,277,000 | -    | 50,277,000 | 79.80%  | 29,393,000 | 20,884,000  | 0           | 0             |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 ☐不适用

前十名股东中实际控制人蔡喜林、冯定兵和上海晶佳为一致行动人；实际控制人蔡喜林持有上海晶佳 7.78%的股权并担任其执行董事，蔡喜林持有上海汇兰仕 23.33%的合伙企业份额并担任其执行事务合伙人；股东施武军持有上海汇兰仕 6.00%的合伙企业份额；除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期      | 终止日期      |            |      |            |            |
| 蔡喜林 | 董事长兼总经理 | 男  | 1959年2月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | 11,509,000 | 0    | 11,509,000 | 18.27%     |
| 张绍誉 | 董事      | 男  | 1967年8月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 王栋  | 董事      | 男  | 1971年11月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 刘焱  | 独立董事    | 女  | 1980年11月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 曹孝顺 | 独立董事    | 男  | 1975年9月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 秦家振 | 监事会主席   | 男  | 1966年11月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 王国平 | 监事      | 男  | 1971年9月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 郭云健 | 职工代表监事  | 男  | 1986年7月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 汪飘  | 副总经理    | 男  | 1970年12月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 孙丽娜 | 副总经理    | 女  | 1982年6月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |
| 张兴龙 | 财务负责    | 男  | 1983年11月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 | -          | -    | -          | -          |

|     |               |   |                |                      |                      |   |   |   |   |
|-----|---------------|---|----------------|----------------------|----------------------|---|---|---|---|
|     | 人             |   |                | 日                    | 日                    |   |   |   |   |
| 周沙峰 | 董事<br>会秘<br>书 | 男 | 1978 年 12<br>月 | 2022 年<br>8 月 4<br>日 | 2025 年<br>8 月 3<br>日 | - | - | - | - |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理蔡喜林先生与副总经理孙丽娜女士为夫妻关系；董事长兼总经理蔡喜林先生与股东冯定兵先生、上海晶佳为一致行动关系，同时蔡喜林持有上海晶佳 7.78%的股权并担任其执行董事，蔡喜林持有上海汇兰仕 23.33%的合伙企业份额并担任其执行事务合伙人；公司董事张绍誉与股东张诗曼为父女关系；除此之外公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员    | 20   | 0    | 0    | 20   |
| 管理人员    | 110  | 11   | 0    | 121  |
| 生产人员    | 503  | 79   | 0    | 582  |
| 销售人员    | 139  | 0    | 0    | 139  |
| 研发人员    | 56   | 4    | 0    | 60   |
| 员工总计    | 828  | 94   | 0    | 922  |

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|            |   |
|------------|---|
| 是否审计       | 是   |
| 审计意见       | 无保留意见   |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号     | 天健审〔2024〕10220 号  |
| 审计机构名称     | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址     | 浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座   |
| 审计报告日期     | 2024 年 8 月 21 日   |
| 注册会计师姓名    | 费方华 彭香莲   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕10220 号

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司（以下简称巴兰仕公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巴兰仕公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巴兰仕公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及财务报表附注五（二）1。巴兰仕公司的营业收入主要来自于汽车维修保养设备等产品的生产销售。2024 年 1-6 月，巴兰仕公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 511,171,230.20 元。由于营业收入是巴兰仕公司关键业绩指标之一，可能存在巴兰仕公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）访谈公司管理层和销售人員，了解公司销售业务的主要模式、主要客户的开发历史和交易背景、交易流程等；

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

（3）检查主要销售合同，判断合同履约义务方式，识别与商品控制权或所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入执行分产品、分客户、分地区的分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）实地走访或视频询问主要客户，了解主要客户的基本情况、合作背景、业务往来情况、关联关系或其他利益关系等情况；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(7) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(8) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(9) 获取并查阅公司银行对账单，对客户回款进行核查，了解其对手方及交易原因，验证公司销售回款的真实性；

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

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）2。

截至 2024 年 6 月末，巴兰仕公司应收账款账面余额为人民币 105,847,845.60 元，坏账准备为人民币 5,318,074.37 元，账面价值为人民币 100,529,771.23 元。

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

### 2. 审计应对

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

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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



(4) 对于以单项为基础计量逾期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 访谈公司客户,以确认应收账款的可回收性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巴兰仕公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

巴兰仕公司治理层（以下简称治理层）负责监督巴兰仕公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巴兰仕公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巴兰仕公司不能持续经营。

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

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

责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年八月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |    |                 |                  |
| 货币资金    | 1  | 207,631,447.13  | 233,959,358.05   |
| 结算备付金   |    |                 |                  |
| 拆出资金    |    |                 |                  |
| 交易性金融资产 |    |                 |                  |
| 衍生金融资产  |    |                 |                  |
| 应收票据    |    |                 |                  |
| 应收账款    | 2  | 100,529,771.23  | 54,541,655.36    |
| 应收款项融资  |    |                 |                  |

|                |    |                       |                       |
|----------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | 3  | 7,470,257.55          | 6,454,067.06          |
| 应收保费           |    |                       |                       |
| 应收分保账款         |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |    |                       |                       |
| 其他应收款          | 4  | 2,771,738.39          | 2,968,313.19          |
| 其中：应收利息        |    |                       |                       |
| 应收股利           |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |    |                       |                       |
| 存货             | 5  | 107,906,623.95        | 74,330,357.90         |
| 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         | 6  | 15,930,035.98         | 7,824,291.95          |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>442,239,874.23</b> | <b>380,078,043.51</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |    |                       |                       |
| 债权投资           |    |                       |                       |
| 其他债权投资         |    |                       |                       |
| 长期应收款          |    |                       |                       |
| 长期股权投资         |    |                       |                       |
| 其他权益工具投资       | 7  | 445,776.43            | 598,662.19            |
| 其他非流动金融资产      |    |                       |                       |
| 投资性房地产         |    |                       |                       |
| 固定资产           | 8  | 148,407,450.04        | 143,644,563.76        |
| 在建工程           | 9  | 490,619.57            | 5,675,359.19          |
| 生产性生物资产        |    |                       |                       |
| 油气资产           |    |                       |                       |
| 使用权资产          | 10 | 7,508,560.62          | 1,963,668.62          |
| 无形资产           | 11 | 19,753,926.18         | 19,068,585.90         |
| 其中：数据资源        |    |                       |                       |
| 开发支出           |    |                       |                       |
| 其中：数据资源        |    |                       |                       |
| 商誉             |    |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 12 | 970,715.13            | 1,331,735.23          |
| 递延所得税资产        | 13 | 6,461,166.89          | 3,726,532.90          |
| 其他非流动资产        | 14 | 41,355,082.31         | 1,945,316.14          |
| <b>非流动资产合计</b> |    | <b>225,393,297.17</b> | <b>177,954,423.93</b> |
| <b>资产总计</b>    |    | <b>667,633,171.40</b> | <b>558,032,467.44</b> |
| <b>流动负债：</b>   |    |                       |                       |
| 短期借款           |    |                       |                       |
| 向中央银行借款        |    |                       |                       |
| 拆入资金           |    |                       |                       |

|                |    |                       |                       |
|----------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融负债        |    |                       |                       |
| 衍生金融负债         |    |                       |                       |
| 应付票据           |    |                       |                       |
| 应付账款           | 15 | 136,267,009.04        | 86,432,229.73         |
| 预收款项           |    |                       |                       |
| 合同负债           | 16 | 39,613,135.89         | 40,872,754.89         |
| 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         | 17 | 19,761,871.89         | 20,708,386.88         |
| 应交税费           | 18 | 14,050,196.66         | 7,828,051.29          |
| 其他应付款          | 19 | 3,585,470.10          | 3,518,814.63          |
| 其中：应付利息        |    |                       |                       |
| 应付股利           |    |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |    |                       |                       |
| 应付分保账款         |    |                       |                       |
| 持有待售负债         |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 20 | 3,088,332.71          | 954,442.60            |
| 其他流动负债         | 21 | 7,996,052.31          | 3,996,637.51          |
| <b>流动负债合计</b>  |    | <b>224,362,068.60</b> | <b>164,311,317.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |    |                       |                       |
| 保险合同准备金        |    |                       |                       |
| 长期借款           |    |                       |                       |
| 应付债券           |    |                       |                       |
| 其中：优先股         |    |                       |                       |
| 永续债            |    |                       |                       |
| 租赁负债           | 22 | 4,065,386.69          |                       |
| 长期应付款          |    |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |    |                       |                       |
| 预计负债           | 23 | 3,414,448.31          | 2,714,822.79          |
| 递延收益           | 24 | 88,238.36             | 136,368.37            |
| 递延所得税负债        | 13 | 1,126,284.10          | 294,550.30            |
| 其他非流动负债        |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |    | <b>8,694,357.46</b>   | <b>3,145,741.46</b>   |
| <b>负债合计</b>    |    | <b>233,056,426.06</b> | <b>167,457,058.99</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |    |                       |                       |
| 股本             | 25 | 63,000,000.00         | 63,000,000.00         |
| 其他权益工具         |    |                       |                       |
| 其中：优先股         |    |                       |                       |
| 永续债            |    |                       |                       |
| 资本公积           | 26 | 63,103,741.43         | 63,103,741.43         |
| 减：库存股          |    |                       |                       |

|               |    |                |                |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 其他综合收益        | 27 | -1,254,223.57  | -1,101,337.81  |
| 专项储备          |    |                |                |
| 盈余公积          | 28 | 34,032,956.89  | 34,032,956.89  |
| 一般风险准备        |    |                |                |
| 未分配利润         | 29 | 275,694,270.59 | 231,540,047.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 434,576,745.34 | 390,575,408.45 |
| 少数股东权益        |    |                |                |
| 所有者权益合计       |    | 434,576,745.34 | 390,575,408.45 |
| 负债和所有者权益合计    |    | 667,633,171.40 | 558,032,467.44 |

法定代表人：蔡喜林

主管会计工作负责人：张兴龙

会计机构负责人：姜花

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |    |                 |                  |
| 货币资金        |    | 101,831,850.94  | 177,160,717.76   |
| 交易性金融资产     |    |                 |                  |
| 衍生金融资产      |    |                 |                  |
| 应收票据        |    |                 |                  |
| 应收账款        | 1  | 35,453,672.35   | 31,842,349.16    |
| 应收款项融资      |    |                 |                  |
| 预付款项        |    | 15,954,995.99   | 1,358,647.14     |
| 其他应收款       | 2  | 6,457,004.32    | 2,813,760.32     |
| 其中：应收利息     |    |                 |                  |
| 应收股利        |    |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |    |                 |                  |
| 存货          |    | 26,606,339.30   | 19,427,290.15    |
| 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      |    | 1,802,653.71    | 133,877.16       |
| 流动资产合计      |    | 188,106,516.61  | 232,736,641.69   |
| 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      | 3  | 97,569,641.51   | 99,169,641.51    |
| 其他权益工具投资    |    | 445,776.43      | 598,662.19       |
| 其他非流动金融资产   |    |                 |                  |
| 投资性房地产      |    |                 |                  |

|             |  |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产        |  | 3,477,738.97   | 3,852,242.17   |
| 在建工程        |  |                |                |
| 生产性生物资产     |  |                |                |
| 油气资产        |  |                |                |
| 使用权资产       |  | 2,142,698.65   | 1,945,964.50   |
| 无形资产        |  | 1,910,113.48   | 2,035,694.75   |
| 其中：数据资源     |  |                |                |
| 开发支出        |  |                |                |
| 其中：数据资源     |  |                |                |
| 商誉          |  |                |                |
| 长期待摊费用      |  |                |                |
| 递延所得税资产     |  | 1,174,921.18   | 872,891.31     |
| 其他非流动资产     |  | 36,867,453.21  | 74,000.00      |
| 非流动资产合计     |  | 143,588,343.43 | 108,549,096.43 |
| 资产总计        |  | 331,694,860.04 | 341,285,738.12 |
| 流动负债：       |  |                |                |
| 短期借款        |  |                |                |
| 交易性金融负债     |  |                |                |
| 衍生金融负债      |  |                |                |
| 应付票据        |  |                |                |
| 应付账款        |  | 28,101,354.31  | 29,772,698.14  |
| 预收款项        |  |                |                |
| 合同负债        |  | 37,836,813.33  | 30,141,400.57  |
| 卖出回购金融资产款   |  |                |                |
| 应付职工薪酬      |  | 6,545,769.41   | 7,182,598.57   |
| 应交税费        |  | 172,441.31     | 109,671.96     |
| 其他应付款       |  | 12,303,545.82  | 7,173,798.21   |
| 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 |  | 999,781.21     | 954,442.60     |
| 其他流动负债      |  | 3,043,990.41   | 1,980,048.72   |
| 流动负债合计      |  | 89,003,695.80  | 77,314,658.77  |
| 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        |  | 745,150.97     |                |
| 长期应付款       |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |  |                |                |
| 预计负债        |  | 83,519.18      | 44,078.82      |
| 递延收益        |  |                |                |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税负债    |  | 321,404.80     | 291,894.68     |
| 其他非流动负债    |  |                |                |
| 非流动负债合计    |  | 1,150,074.95   | 335,973.50     |
| 负债合计       |  | 90,153,770.75  | 77,650,632.27  |
| 所有者权益：     |  |                |                |
| 股本         |  | 63,000,000.00  | 63,000,000.00  |
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 64,618,704.88  | 64,618,704.88  |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  | -1,254,223.57  | -1,101,337.81  |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 34,032,956.89  | 34,032,956.89  |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 81,143,651.09  | 103,084,781.89 |
| 所有者权益合计    |  | 241,541,089.29 | 263,635,105.85 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 331,694,860.04 | 341,285,738.12 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 511,171,230.20 | 353,488,175.25 |
| 其中：营业收入     | 1  | 511,171,230.20 | 353,488,175.25 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 425,443,028.17 | 312,439,002.96 |
| 其中：营业成本     | 1  | 365,506,160.12 | 261,981,790.54 |
| 利息支出        |    |                |                |
| 手续费及佣金支出    |    |                |                |
| 退保金         |    |                |                |
| 赔付支出净额      |    |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |    |                |                |
| 保单红利支出      |    |                |                |
| 分保费用        |    |                |                |
| 税金及附加       | 2  | 2,584,375.45   | 2,520,481.09   |
| 销售费用        | 3  | 19,259,527.64  | 15,660,685.14  |
| 管理费用        | 4  | 28,615,237.79  | 21,040,946.55  |



|                               |    |               |               |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 研发费用                          | 5  | 12,604,284.83 | 12,687,669.65 |
| 财务费用                          | 6  | -3,126,557.66 | -1,452,570.01 |
| 其中：利息费用                       |    | 157,822.21    | 69,094.67     |
| 利息收入                          |    | 580,546.42    | 633,574.96    |
| 加：其他收益                        | 7  | 864,958.42    | 549,630.69    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8  | 1,196,649.56  | 250,245.72    |
| 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（损失以“-”号填列） |    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 9  | -2,499,291.70 | -534,462.65   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 10 | -1,348,164.56 | -3,047,969.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 11 | -175,189.04   | -290,443.57   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | 83,767,164.71 | 37,976,173.38 |
| 加：营业外收入                       | 12 | 372,489.99    | 1,132,255.23  |
| 减：营业外支出                       | 13 | 361,016.63    | 77,702.01     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | 83,778,638.07 | 39,030,726.60 |
| 减：所得税费用                       | 14 | 14,424,415.42 | 7,199,385.80  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | 69,354,222.65 | 31,831,340.80 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |    |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -  | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 69,354,222.65 | 31,831,340.80 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -  | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |    |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |    | 69,354,222.65 | 31,831,340.80 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          | 15 | -152,885.76   |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |    | -152,885.76   |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |    | -152,885.76   |               |
| （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             |    | -152,885.76   |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |    |               |               |
| （5）其他                         |    |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |    |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |    |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |    |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |    |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 69,201,336.89 | 31,831,340.80 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 69,201,336.89 | 31,831,340.80 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.10          | 0.51          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.10          | 0.51          |

法定代表人：蔡喜林                      主管会计工作负责人：张兴龙                      会计机构负责人：姜花

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 1  | 228,409,500.38 | 145,872,187.35 |
| 减：营业成本                        | 1  | 191,102,410.02 | 125,623,200.98 |
| 税金及附加                         |    | 333,255.93     | 466,038.79     |
| 销售费用                          |    | 6,210,364.33   | 5,254,800.85   |
| 管理费用                          |    | 12,195,373.90  | 9,413,953.17   |
| 研发费用                          | 2  | 4,136,075.05   | 5,104,281.55   |
| 财务费用                          |    | -1,266,349.27  | -746,019.90    |
| 其中：利息费用                       |    | 24,301.25      | 32,492.14      |
| 利息收入                          |    | 334,471.60     | 409,444.69     |
| 加：其他收益                        |    | 56,229.97      | 70,779.66      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3  | 1,196,649.56   | 250,245.72     |
| 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（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -1,078,935.17  | -109,218.99    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -13,027,571.72 | -528,842.88    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    | -14,114.40     | -              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | 2,830,628.66   | 438,895.42     |
| 加：营业外收入                       |    | 156,219.50     | 918,734.52     |

|                            |  |              |              |
|----------------------------|--|--------------|--------------|
| 减：营业外支出                    |  | 498.71       | 285.04       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 2,986,349.45 | 1,357,344.90 |
| 减：所得税费用                    |  | -272,519.75  | 23,044.28    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 3,258,869.20 | 1,334,300.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 3,258,869.20 | 1,334,300.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  | -152,885.76  |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  | -152,885.76  |              |
| 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          |  | -152,885.76  |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |              |              |
| 5. 其他                      |  |              |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |              |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |              |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |              |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |              |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |              |              |
| 5. 现金流量套期储备                |  |              |              |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |              |              |
| 7. 其他                      |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 3,105,983.44 | 1,334,300.62 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |              |              |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 475,809,746.50 | 359,111,727.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 30,779,204.40  | 25,563,700.46  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2(1) | 1,148,200.75   | 1,261,355.65   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 507,737,151.65 | 385,936,783.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 342,792,778.21 | 225,148,770.42 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 76,404,913.18  | 61,282,382.26  |
| 支付的各项税费                   |      | 24,070,383.43  | 20,158,112.74  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2(2) | 18,403,851.38  | 18,626,212.18  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 461,671,926.20 | 325,215,477.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 46,065,225.45  | 60,721,306.03  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 1(1) | 225,000,000.00 | 42,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,196,649.56   | 251,960.01     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 57,600.00      | 106,640.83     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 226,254,249.56 | 42,358,600.84  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 49,465,153.62  | 4,873,229.01   |
| 投资支付的现金                   | 1(2) | 225,000,000.00 | 42,100,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 274,465,153.62 | 46,973,229.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -48,210,904.06 | -4,614,628.17  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                | 100,000.00     |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |

|                     |      |                |                |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计          |      |                | 100,000.00     |
| 偿还债务支付的现金           |      |                | 100,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 25,200,000.00  | 39,690,187.30  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 2(3) | 2,034,648.13   | 2,227,881.73   |
| 筹资活动现金流出小计          |      | 27,234,648.13  | 42,018,069.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -27,234,648.13 | -41,918,069.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | 3,052,415.82   | 1,131,001.05   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |      | -26,327,910.92 | 15,319,609.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 233,959,358.05 | 119,210,426.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 207,631,447.13 | 134,530,036.24 |

法定代表人：蔡喜林
 主管会计工作负责人：张兴龙
 会计机构负责人：姜花

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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            |    | 248,340,879.12 | 191,090,039.65 |
| 收到的税费返还                   |    | 7,727,284.28   | 4,267,781.50   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 390,705.51     | 480,224.35     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 256,458,868.91 | 195,838,045.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 233,890,830.63 | 139,422,614.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 19,645,142.12  | 16,273,819.11  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,920,700.10   | 841,089.68     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,789,360.81   | 8,307,029.22   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 260,246,033.66 | 164,844,552.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -3,787,164.75  | 30,993,493.01  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 225,000,000.00 | 42,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,196,649.56   | 251,960.01     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 160,000.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 300,000.00     | 67,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 226,656,649.56 | 109,251,960.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 37,108,067.19  | 992,458.02     |
| 投资支付的现金                   |    | 236,000,000.00 | 42,400,000.00  |
| 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            |  | 5,100,000.00   | 13,850.00      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 278,208,067.19 | 43,406,308.02  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -51,551,417.63 | 65,845,651.99  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,000,000.00   | 5,191,080.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 5,000,000.00   | 5,191,080.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 25,200,000.00  | 39,690,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 833,105.20     | 1,013,932.55   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 26,033,105.20  | 40,703,932.55  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -21,033,105.20 | -35,512,852.55 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,042,820.76   | 413,124.89     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -75,328,866.82 | 61,739,417.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 177,160,717.76 | 37,113,861.65  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 101,831,850.94 | 98,853,278.99  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引       |
|--|-------|----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 三、(三十)   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | □是 √否 |          |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |          |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |          |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |          |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | √是 □否 |          |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 √否 |          |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |          |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |          |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |          |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |          |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |          |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |          |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |          |
| 17. 是否存在预计负债                           | √是 □否 | 五、(一) 23 |

附注事项索引说明

|  |
|--|
| <p>1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表有变化</p> <p>(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定：该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p> <p>(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。</p> <p>(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p> <p>(4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。</p> <p>2、存在向所有者分配利润的情况</p> <p>2024 年 5 月 16 日，公司召开股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案，以公司权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.0 元（含税），共计派发现金红利 2,520.00 万元。本次现金红利已于 2024 年 5 月 31 日全部分派完毕。</p> |
|--|



### 3、存在预计负债

预计负债为公司预计的产品售后费用。详见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“注释 23”。

## （二） 财务报表项目附注

# 上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海巴兰仕汽车检测设备有限公司（以下简称巴兰仕有限公司），巴兰仕有限公司系由程玉慧、陈天等人共同出资组建的有限责任公司，于 2005 年 1 月 7 日在上海市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 310114001215570 的企业法人营业执照。巴兰仕有限公司成立时注册资本 200.00 万元。巴兰仕有限公司以 2013 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 10 月 25 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市嘉定区。公司现持有统一社会信用代码为 9131000077090441XF 的营业执照，注册资本 6,300.00 万元，股份总数 6,300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于专用设备制造业。主要经营活动为汽车维修保养设备的研发、生产和销售。产品主要系汽车维修保养设备。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 21 日四届十五次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无



形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据    |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 重要的核销应收账款        | 五（一）2             | 单项金额超过资产总额 0.5%   |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 五（一）3             | 单项金额超过资产总额 0.5%   |
| 重要的在建工程项目        | 五（一）9             | 单项工程投资总额超过资产总额 1% |
| 重要的预计负债          | 五（一）23            | 单项金额超过资产总额 0.5%   |
| 重要的投资活动现金流量      | 五（三）1             | 单项金额超过资产总额 10%    |
| 重要的子公司、非全资子公司    | 七（一）2             | 利润总额超过集团利润总额的 15% |
| 重要的承诺事项          | 十二                | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的或有事项          | 十二                | 单项金额超过资产总额 1%     |
| 重要的资产负债表日后事项     | 十三                | 单项金额超过资产总额 1%     |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十二) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别                     | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票                 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 应收商业承兑汇票                 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 应收账款——账龄组合               |         |  |
| 应收账款——应收合并报表范围内的关联方款项组合  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 其他应收款——应收合并报表范围内的关联方款项组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收政府性质款项组合        |         |  |
| 其他应收款——账龄组合              | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失            |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 存货跌价准备

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

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。



丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 9.50-31.67  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 2-5     | 5      | 19.00-47.50 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 2-5     | 5      | 19.00-47.50 |

(十六) 在建工程

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

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

| 类 别  | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|------|-------------------|
| 机器设备 | 达到预定可使用状态时转固      |

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、软件著作权及专利权等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据          | 摊销方法 |
|-------|---------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命为 50 年 | 直线法  |
| 办公软件  | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年 | 直线法  |
| 软件著作权 | 按预期受益期限确定使用寿命为 5 年  | 直线法  |
| 专利权   | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年 | 直线法  |

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金和福利费。

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

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

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

#### (2) 直接材料

直接材料是指公司为实施研究开发活动而实际发生的物料耗材费用。

#### (3) 折旧与摊销

折旧是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

摊销是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用以及用于研发活动的无形资产摊销，按实际使用情况进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 其他

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

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

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

## （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司汽车维修保养设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：FOB、CIF 和 CNF 下，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收取货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；EXW 下，公司将产品交付给客户指定的承运人，并已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；DDP 和 DAP 下，公司以货物发运后，报关并交付给境外客户指定目的地后确认收入。

## (二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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且同时满足下列条件的，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

#### （二十六）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十七）政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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



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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 重要会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据  | 税 率       |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13%[注] |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴      | 1.2%、12%  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5%、7%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%        |

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

[注] 境内销售货物及提供其他应税劳务按 13%的税率计缴，提供技术服务按 6%的税率计缴  
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 本公司                      | 15%   |
| 广州巴兰仕机械有限公司（以下简称广州巴兰仕公司） | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体             | 25%   |

（二）税收优惠

1. 2021 年 12 月 23 日，本公司通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202131005368 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021-2023 年度，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业在通过复审之前，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。2024 年 1-6 月公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2022 年 12 月 22 日，子公司广州巴兰仕公司通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202244008551 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022-2024 年度，2024 年 1-6 月按 15%税率缴纳企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 185,974.53     | 163,136.17     |
| 银行存款   | 206,336,560.16 | 233,786,895.07 |
| 其他货币资金 | 1,108,912.44   | 9,326.81       |
| 合 计    | 207,631,447.13 | 233,959,358.05 |

（2）其他货币资金明细情况

| 项 目       | 期末数          | 期初数      |
|-----------|--------------|----------|
| 第三方平台账户资金 | 1,108,912.44 | 9,326.81 |
| 小 计       | 1,108,912.44 | 9,326.81 |

2. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 105,334,203.76 | 57,082,926.09 |
| 1-2 年 | 513,641.84     | 347,639.52    |
| 合 计   | 105,847,845.60 | 57,430,565.61 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 105,847,845.60 | 100.00 | 5,318,074.37 | 5.02     | 100,529,771.23 |
| 合 计       | 105,847,845.60 | 100.00 | 5,318,074.37 | 5.02     | 100,529,771.23 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 57,430,565.61 | 100.00 | 2,888,910.25 | 5.03     | 54,541,655.36 |
| 合 计       | 57,430,565.61 | 100.00 | 2,888,910.25 | 5.03     | 54,541,655.36 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 105,334,203.76 | 5,266,710.19 | 5.00     |
| 1-2 年 | 513,641.84     | 51,364.18    | 10.00    |
| 小 计   | 105,847,845.60 | 5,318,074.37 | 5.02     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | 期末数 |
|-----|-----|--------|-----|
|-----|-----|--------|-----|

|           |              | 计提           | 收回或<br>转回 | 核<br>销 | 其<br>他 |              |
|-----------|--------------|--------------|-----------|--------|--------|--------------|
| 单项计提坏账准备  |              |              |           |        |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,888,910.25 | 2,429,164.12 |           |        |        | 5,318,074.37 |
| 合 计       | 2,888,910.25 | 2,429,164.12 |           |        |        | 5,318,074.37 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 40,420,494.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.19%，相应计提的应收账款坏账准备为 2,021,024.71 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |           |          |              | 期初数          |           |          |              |
|-------|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 7,454,210.19 | 99.79     |          | 7,454,210.19 | 6,408,465.51 | 99.29     |          | 6,408,465.51 |
| 1-2 年 | 16,047.36    | 0.21      |          | 16,047.36    | 45,601.55    | 0.71      |          | 45,601.55    |
| 合 计   | 7,470,257.55 | 100.00    |          | 7,470,257.55 | 6,454,067.06 | 100.00    |          | 6,454,067.06 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,546,139.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.47%。

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金   | 1,808,951.60 | 1,380,836.00 |
| 应收暂付款   | 1,081,364.67 | 906,359.01   |
| 应收出口退税款 | 485,029.60   | 1,318,041.86 |
| 员工备用金   | 141,047.00   | 37,603.22    |
| 合 计     | 3,516,392.87 | 3,642,840.09 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,132,610.35 | 2,775,844.09 |
| 1-2 年 | 765,286.52   | 265,300.00   |
| 2-3 年 | 38,356.00    | 28,556.00    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 3-4 年 | 11,800.00    | 4,800.00     |
| 5 年以上 | 568,340.00   | 568,340.00   |
| 合 计   | 3,516,392.87 | 3,642,840.09 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,516,392.87 | 100.00 | 744,654.48 | 21.18    | 2,771,738.39 |
| 合 计       | 3,516,392.87 | 100.00 | 744,654.48 | 21.18    | 2,771,738.39 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,642,840.09 | 100.00 | 674,526.90 | 18.52    | 2,968,313.19 |
| 合 计       | 3,642,840.09 | 100.00 | 674,526.90 | 18.52    | 2,968,313.19 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数          |            |          |
|------------|--------------|------------|----------|
|            | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 应收政府性质款项组合 | 485,029.60   |            |          |
| 账龄组合       | 3,031,363.27 | 744,654.48 | 24.57    |
| 其中：1 年以内   | 1,647,580.75 | 82,379.03  | 5.00     |
| 1-2 年      | 765,286.52   | 76,528.65  | 10.00    |
| 2-3 年      | 38,356.00    | 11,506.80  | 30.00    |
| 3-4 年      | 11,800.00    | 5,900.00   | 50.00    |
| 5 年以上      | 568,340.00   | 568,340.00 | 100.00   |
| 小 计        | 3,516,392.87 | 744,654.48 | 21.18    |

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 期初数               | 72,890.10          | 25,030.00                    | 576,606.80                   | 674,526.90 |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| --转入第二阶段          | -38,264.33         | 38,264.33                    |                              |            |
| --转入第三阶段          |                    | -3,835.60                    | 3,835.60                     |            |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                              |            |
| 本期计提              | 47,753.26          | 17,069.92                    | 5,304.40                     | 70,127.58  |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                              |            |
| 本期核销              |                    |                              |                              |            |
| 其他变动              |                    |                              |                              |            |
| 期末数               | 82,379.03          | 76,528.65                    | 585,746.80                   | 744,654.48 |
| 期末坏账准备计提<br>比例（%） | 5.00               | 10.00                        | 94.71                        | 21.18      |

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质        | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额<br>的比例（%） | 期末坏账准备     |
|-------------------|-------------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 广州星慧产业园运营<br>有限公司 | 押金保证金       | 560,640.00   | 5 年以上 | 15.94              | 560,640.00 |
|                   |             | 60,000.00    | 1 年以内 | 1.71               | 3,000.00   |
| 启东市人力资源和社会<br>保障局 | 应收暂付款       | 347,108.52   | 1-2 年 | 9.87               | 34,710.85  |
|                   |             | 203,369.06   | 1 年以内 | 5.78               | 10,168.45  |
| 应收出口退税款           | 应收出口退<br>税款 | 485,029.60   | 1 年以内 | 13.79              |            |
| 代扣代缴社会保险费<br>及公积金 | 应收暂付款       | 450,134.85   | 1 年以内 | 12.80              | 22,506.74  |
| 江苏亚威机床股份有<br>限公司  | 押金保证金       | 320,000.00   | 1 年以内 | 9.10               | 16,000.00  |
| 小 计               |             | 2,426,282.03 |       | 69.00              | 647,026.04 |

## 5. 存货

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 原材料    | 36,196,305.67  | 885,338.24   | 35,310,967.43  | 27,544,554.20 | 850,458.69   | 26,694,095.51 |
| 在产品    | 19,098,977.53  | 476,140.88   | 18,622,836.65  | 14,507,789.87 | 741,068.27   | 13,766,721.60 |
| 库存商品   | 31,707,064.28  | 884,869.91   | 30,822,194.37  | 15,552,161.92 | 822,023.25   | 14,730,138.67 |
| 发出商品   | 22,740,510.19  | 312,100.21   | 22,428,409.98  | 18,626,950.87 | 60,514.86    | 18,566,436.01 |
| 委托加工物资 | 722,215.52     |              | 722,215.52     | 572,966.11    |              | 572,966.11    |
| 合 计    | 110,465,073.19 | 2,558,449.24 | 107,906,623.95 | 76,804,422.97 | 2,474,065.07 | 74,330,357.90 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 850,458.69   | 365,742.06   |    | 330,862.51   |    | 885,338.24   |
| 在产品  | 741,068.27   | 124,758.67   |    | 389,686.06   |    | 476,140.88   |
| 库存商品 | 822,023.25   | 548,151.91   |    | 485,305.25   |    | 884,869.91   |
| 发出商品 | 60,514.86    | 309,511.92   |    | 57,926.57    |    | 312,100.21   |
| 合 计  | 2,474,065.07 | 1,348,164.56 |    | 1,263,780.39 |    | 2,558,449.24 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                      | 本期转销存货跌价准备的原因        |
|------|---|----------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值  | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用    |
| 在产品  | 以相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货完工并售出 |
| 库存商品 | 相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值                | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |
| 发出商品 | 以合同售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值                   | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |

6. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 留抵增值税   | 14,238,060.36 |      | 14,238,060.36 | 7,726,223.77 |      | 7,726,223.77 |
| 预缴企业所得税 | 1,691,975.62  |      | 1,691,975.62  | 98,068.18    |      | 98,068.18    |



|     |               |  |               |              |  |              |
|-----|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 15,930,035.98 |  | 15,930,035.98 | 7,824,291.95 |  | 7,824,291.95 |
|-----|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|

## 7. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数        | 本期增减变动 |      |                  |    |
|------------|------------|--------|------|------------------|----|
|            |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 营口捷安科技有限公司 | 598,662.19 |        |      | -152,885.76      |    |
| 合 计        | 598,662.19 |        |      | -152,885.76      |    |

(续上表)

| 项 目        | 期末数        | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|------------|------------|-----------|---------------------|
| 营口捷安科技有限公司 | 445,776.43 |           |                     |
| 合 计        | 445,776.43 |           |                     |

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对营口捷安科技有限公司的投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 8. 固定资产

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 办公设备         | 运输工具         | 合 计            |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值       |                |               |              |              |                |
| 期初数        | 126,981,676.46 | 86,212,259.99 | 6,023,950.65 | 7,326,905.73 | 226,544,792.83 |
| 本期增加金额     |                | 10,973,001.77 | 269,600.40   | 1,938,415.95 | 13,181,018.12  |
| (1) 购置     |                | 4,120,346.91  | 269,600.40   | 1,938,415.95 | 6,328,363.26   |
| (2) 在建工程转入 |                | 6,852,654.86  |              |              | 6,852,654.86   |
| 本期减少金额     |                | 2,537,561.53  | 13,497.07    |              | 2,551,058.60   |
| (1) 处置或报废  |                | 2,537,561.53  | 13,497.07    |              | 2,551,058.60   |
| 期末数        | 126,981,676.46 | 94,647,700.23 | 6,280,053.98 | 9,265,321.68 | 237,174,752.35 |
| 累计折旧       |                |               |              |              |                |
| 期初数        | 33,690,613.23  | 41,318,667.22 | 4,075,600.73 | 3,815,347.89 | 82,900,229.07  |
| 本期增加金额     | 3,047,560.44   | 3,875,053.27  | 453,859.77   | 603,552.40   | 7,980,025.88   |
| (1) 计提     | 3,047,560.44   | 3,875,053.27  | 453,859.77   | 603,552.40   | 7,980,025.88   |

|           |               |               |              |              |                |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 本期减少金额    |               | 2,100,292.06  | 12,660.58    |              | 2,112,952.64   |
| (1) 处置或报废 |               | 2,100,292.06  | 12,660.58    |              | 2,112,952.64   |
| 期末数       | 36,738,173.67 | 43,093,428.43 | 4,516,799.92 | 4,418,900.29 | 88,767,302.31  |
| 账面价值      |               |               |              |              | -              |
| 期末账面价值    | 90,243,502.79 | 51,554,271.80 | 1,763,254.06 | 4,846,421.39 | 148,407,450.04 |
| 期初账面价值    | 93,291,063.23 | 44,893,592.77 | 1,948,349.92 | 3,511,557.84 | 143,644,563.76 |

## 9. 在建工程

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数          |      |              |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 其他零星工程 | 490,619.57 |      | 490,619.57 | 5,675,359.19 |      | 5,675,359.19 |
| 合 计    | 490,619.57 |      | 490,619.57 | 5,675,359.19 |      | 5,675,359.19 |

## 10. 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|
| 账面原值     |               |               |
| 期初数      | 10,158,833.13 | 10,158,833.13 |
| 本期增加金额   | 7,979,214.71  | 7,979,214.71  |
| (1) 租入   | 7,979,214.71  | 7,979,214.71  |
| 本期减少金额   | 6,266,904.16  | 6,266,904.16  |
| (1) 租赁到期 | 6,266,904.16  | 6,266,904.16  |
| 期末数      | 11,871,143.68 | 11,871,143.68 |
| 累计折旧     |               |               |
| 期初数      | 8,195,164.51  | 8,195,164.51  |
| 本期增加金额   | 2,434,322.71  | 2,434,322.71  |
| (1) 计提   | 2,434,322.71  | 2,434,322.71  |
| 本期减少金额   | 6,266,904.16  | 6,266,904.16  |
| (1) 租赁到期 | 6,266,904.16  | 6,266,904.16  |
| 期末数      | 4,362,583.06  | 4,362,583.06  |
| 账面价值     |               |               |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 期末账面价值 | 7,508,560.62 | 7,508,560.62 |
| 期初账面价值 | 1,963,668.62 | 1,963,668.62 |

#### 11. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软件著作权        | 办公软件         | 专利权           | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |              |               |               |
| 期初数    | 20,289,079.00 | 4,698,113.20 | 2,475,428.17 | 11,000,000.00 | 38,462,620.37 |
| 本期增加金额 | 813,700.00    |              | 223,200.00   |               | 1,036,900.00  |
| (1) 购置 | 813,700.00    |              | 223,200.00   |               | 1,036,900.00  |
| 本期减少金额 |               |              |              |               |               |
| 期末数    | 21,102,779.00 | 4,698,113.20 | 2,698,628.17 | 11,000,000.00 | 39,499,520.37 |
| 累计摊销   |               |              |              |               |               |
| 期初数    | 3,256,187.85  | 4,510,955.63 | 626,890.99   | 1,100,000.00  | 9,494,034.47  |
| 本期增加金额 | 211,098.45    | 7,825.45     | 132,635.82   |               | 351,559.72    |
| (1) 计提 | 211,098.45    | 7,825.45     | 132,635.82   |               | 351,559.72    |
| 本期减少金额 |               |              |              |               |               |
| 期末数    | 3,467,286.30  | 4,518,781.08 | 759,526.81   | 1,100,000.00  | 9,845,594.19  |
| 减值准备   |               |              |              |               |               |
| 期初数    |               |              |              | 9,900,000.00  | 9,900,000.00  |
| 本期增加金额 |               |              |              |               |               |
| 本期减少金额 |               |              |              |               |               |
| 期末数    |               |              |              | 9,900,000.00  | 9,900,000.00  |
| 账面价值   |               |              |              |               |               |
| 期末账面价值 | 17,635,492.70 | 179,332.12   | 1,939,101.36 |               | 19,753,926.18 |
| 期初账面价值 | 17,032,891.15 | 187,157.57   | 1,848,537.18 |               | 19,068,585.90 |

#### 12. 长期待摊费用

| 项 目      | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销       | 期末数        |
|----------|--------------|------|------------|------------|
| 零星装修改造工程 | 1,331,735.23 |      | 361,020.10 | 970,715.13 |
| 合 计      | 1,331,735.23 |      | 361,020.10 | 970,715.13 |

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备    | 6,062,728.85  | 1,275,242.77 | 3,538,553.02  | 671,274.38   |
| 资产减值准备    | 2,558,449.24  | 537,705.56   | 2,474,065.07  | 526,731.54   |
| 预提返利和佣金   | 8,726,336.56  | 1,896,294.56 | 5,628,766.71  | 1,162,896.45 |
| 内部交易未实现损益 | 3,414,350.65  | 692,118.90   | 2,410,776.52  | 491,987.09   |
| 预提费用和预计负债 | 4,307,590.72  | 986,747.19   | 3,172,515.28  | 730,477.05   |
| 租赁负债      | 7,153,719.40  | 1,073,057.91 | 954,442.60    | 143,166.39   |
| 合 计       | 32,223,175.42 | 6,461,166.89 | 18,179,119.20 | 3,726,532.90 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目   | 期末数          |              | 期初数          |            |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 7,508,560.62 | 1,126,284.10 | 1,963,668.62 | 294,550.30 |
| 合 计   | 7,508,560.62 | 1,126,284.10 | 1,963,668.62 | 294,550.30 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损     | 5,154,424.02  | 22,614,230.31 |
| 资产减值准备    | 9,900,000.00  | 9,900,000.00  |
| 信用减值准备    | 552.16        | 24,884.13     |
| 预提返利和佣金   |               |               |
| 预提费用和预计负债 |               | 117,021.72    |
| 合 计       | 15,054,976.18 | 32,656,136.16 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数 | 期初数          | 备注 |
|--------|-----|--------------|----|
| 2024 年 |     | 2,803,550.07 |    |
| 2025 年 |     | 1,727,524.42 |    |
| 2026 年 |     | 142,098.83   |    |

|        |              |               |  |
|--------|--------------|---------------|--|
| 2027 年 |              | 697,641.25    |  |
| 2028 年 | 1,812,556.70 | 1,812,556.70  |  |
| 2031 年 | 1,511,272.19 | 3,650,183.79  |  |
| 2032 年 | 118,044.99   | 11,780,675.25 |  |
| 2033 年 | 1,712,550.14 |               |  |
| 合 计    | 5,154,424.02 | 22,614,230.31 |  |

14. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付购房款 | 37,128,055.60 |      | 37,128,055.60 |              |      |              |
| 预付设备款 | 2,023,760.00  |      | 2,023,760.00  | 151,750.00   |      | 151,750.00   |
| 预付软件款 | 2,203,266.71  |      | 2,203,266.71  | 1,793,566.14 |      | 1,793,566.14 |
| 合 计   | 41,355,082.31 |      | 41,355,082.31 | 1,945,316.14 |      | 1,945,316.14 |

15. 应付账款

| 项 目   | 期末数            | 期初数           |
|-------|----------------|---------------|
| 材料采购款 | 132,968,323.19 | 85,195,834.89 |
| 工程设备款 | 907,146.15     | 640,368.64    |
| 费用类款项 | 2,391,539.70   | 596,026.20    |
| 合 计   | 136,267,009.04 | 86,432,229.73 |

16. 合同负债

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 37,030,856.32 | 37,159,823.09 |
| 预提返利 | 2,582,279.57  | 3,712,931.80  |
| 合 计  | 39,613,135.89 | 40,872,754.89 |

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|              |               |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 20,479,901.64 | 70,732,255.73 | 71,688,419.92 | 19,523,737.45 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 228,485.24    | 4,538,372.19  | 4,528,722.99  | 238,134.44    |
| 辞退福利         |               | 204,024.77    | 204,024.77    |               |
| 合 计          | 20,708,386.88 | 75,474,652.69 | 76,421,167.68 | 19,761,871.89 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,320,104.70 | 64,109,524.89 | 65,072,617.99 | 19,357,011.60 |
| 职工福利费       |               | 2,379,763.60  | 2,379,763.60  |               |
| 社会保险费       | 144,870.36    | 2,652,933.82  | 2,661,237.39  | 136,566.79    |
| 其中：医疗保险费    | 138,475.91    | 2,404,989.67  | 2,413,573.96  | 129,891.62    |
| 工伤保险费       | 6,394.45      | 247,764.40    | 247,483.68    | 6,675.17      |
| 生育保险费       |               | 179.75        | 179.75        |               |
| 住房公积金       |               | 1,394,373.00  | 1,393,683.00  | 690.00        |
| 工会经费和职工教育经费 | 14,926.58     | 195,660.42    | 181,117.94    | 29,469.06     |
| 小 计         | 20,479,901.64 | 70,732,255.73 | 71,688,419.92 | 19,523,737.45 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 221,561.44 | 4,402,589.16 | 4,393,232.36 | 230,918.24 |
| 失业保险费  | 6,923.80   | 135,783.03   | 135,490.63   | 7,216.20   |
| 小 计    | 228,485.24 | 4,538,372.19 | 4,528,722.99 | 238,134.44 |

18. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 企业所得税     | 10,987,736.37 | 5,250,521.06 |
| 增值税       | 1,885,087.77  | 1,712,214.37 |
| 房产税       | 264,722.81    | 264,722.81   |
| 代扣代缴个人所得税 | 245,005.80    | 228,751.30   |
| 印花税       | 205,335.52    | 97,180.46    |
| 城市维护建设税   | 176,077.09    | 75,385.58    |
| 土地使用税     | 128,956.95    | 127,135.62   |

| 项 目    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 教育费附加  | 93,532.19     | 42,590.58    |
| 地方教育附加 | 62,354.81     | 28,393.73    |
| 环境保护税  | 1,387.35      | 1,155.78     |
| 合 计    | 14,050,196.66 | 7,828,051.29 |

19. 其他应付款

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,954,605.07 | 1,985,165.07 |
| 预提费用款 | 1,291,325.27 | 1,166,351.34 |
| 应付暂收款 | 339,539.76   | 367,298.22   |
| 合 计   | 3,585,470.10 | 3,518,814.63 |

20. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数        |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,088,332.71 | 954,442.60 |
| 合 计        | 3,088,332.71 | 954,442.60 |

21. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,110,286.08 | 2,317,286.62 |
| 应付现金返利 | 5,885,766.23 | 1,679,350.89 |
| 合 计    | 7,996,052.31 | 3,996,637.51 |

22. 租赁负债

| 项 目       | 期末数          | 期初数 |
|-----------|--------------|-----|
| 租赁付款额     | 4,178,130.77 |     |
| 减：未确认融资费用 | 112,744.08   |     |
| 合 计       | 4,065,386.69 |     |

23. 预计负债

| 项 目    | 期末数          | 期初数          | 形成原因     |
|--------|--------------|--------------|----------|
| 产品质量保证 | 3,414,448.31 | 2,714,822.79 | 预计产品售后费用 |
| 合 计    | 3,414,448.31 | 2,714,822.79 |          |

#### 24. 递延收益

| 项 目  | 期初数        | 本期增加 | 本期减少      | 期末数       | 形成原因                  |
|------|------------|------|-----------|-----------|-----------------------|
| 政府补助 | 136,368.37 |      | 48,130.01 | 88,238.36 | 与资产相关政府补助自资产结转之日起分期摊销 |
| 合 计  | 136,368.37 |      | 48,130.01 | 88,238.36 |                       |

#### 25. 股本

| 项 目  | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 63,000,000 |                  |    |       |    |    | 63,000,000 |

#### 26. 资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 56,871,511.43 |      |      | 56,871,511.43 |
| 其他资本公积     | 6,232,230.00  |      |      | 6,232,230.00  |
| 合 计        | 63,103,741.43 |      |      | 63,103,741.43 |

#### 27. 其他综合收益

| 项 目                       | 期初数              | 本期发生额         |                            |                 |               |               |  | 期末数              |
|---------------------------|------------------|---------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|--|------------------|
|                           |                  | 其他综合收益的税后净额   |                            |                 |               |               | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存<br>收益（税后归<br>属于母公司） |                  |
|                           |                  | 本期所得税前发<br>生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属于母公<br>司  | 税后归属于<br>少数股东 |  |                  |
| 不能重分类进损益的其他综合收益           | -1, 101, 337. 81 | -152, 885. 76 |                            |                 | -152, 885. 76 |               |  | -1, 254, 223. 57 |
| 其中：其他权益工具<br>投资公允价值<br>变动 | -1, 101, 337. 81 | -152, 885. 76 |                            |                 | -152, 885. 76 |               |  | -1, 254, 223. 57 |
| 其他综合收益合计                  | -1, 101, 337. 81 | -152, 885. 76 |                            |                 | -152, 885. 76 |               |  | -1, 254, 223. 57 |

#### 28. 盈余公积



| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,032,956.89 |      |      | 34,032,956.89 |
| 合 计    | 34,032,956.89 |      |      | 34,032,956.89 |

29. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 231,540,047.94 | 200,616,882.56 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 11,867.62      |
| 调整后期初未分配利润            | 231,540,047.94 | 200,628,750.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 69,354,222.65  | 31,831,340.80  |
| 减：应付普通股股利             | 25,200,000.00  | 39,690,000.00  |
| 期末未分配利润               | 275,694,270.59 | 192,770,090.98 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 505,722,581.91 | 360,134,817.81 | 349,989,860.23 | 258,290,194.23 |
| 其他业务收入           | 5,448,648.29   | 5,371,342.31   | 3,498,315.02   | 3,691,596.31   |
| 合 计              | 511,171,230.20 | 365,506,160.12 | 353,488,175.25 | 261,981,790.54 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 511,171,230.20 | 365,506,160.12 | 353,488,175.25 | 261,981,790.54 |

〔注〕公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 832,065.87 元，调增上年同期营业成本 832,065.87 元。

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目      | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 汽车维修保养设备 | 505,722,581.91 | 360,134,817.81 | 349,989,860.23 | 258,290,194.23 |
| 其他       | 5,448,648.29   | 5,371,342.31   | 3,498,315.02   | 3,691,596.31   |

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 小 计 | 511,171,230.20 | 365,506,160.12 | 353,488,175.25 | 261,981,790.54 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 511,171,230.20 | 353,488,175.25 |
| 小 计       | 511,171,230.20 | 353,488,175.25 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 40,062,180.93 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 529,729.65   | 529,445.62   |
| 城市维护建设税 | 642,628.52   | 787,119.91   |
| 土地使用税   | 256,092.57   | 254,114.00   |
| 印花税     | 540,493.09   | 172,739.48   |
| 教育费附加   | 367,750.64   | 464,991.27   |
| 地方教育附加  | 245,167.07   | 309,994.16   |
| 环境保护税   | 2,513.91     | 2,076.65     |
| 合 计     | 2,584,375.45 | 2,520,481.09 |

## 3. 销售费用

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 14,275,668.02 | 11,461,827.50 |
| 广告宣传费和展会费用 | 1,332,675.99  | 750,738.20    |
| 差旅费        | 897,131.55    | 1,207,471.68  |
| 低值易耗品      | 738,689.62    | 396,582.10    |
| 办公费        | 560,520.00    | 477,185.52    |
| 佣金         | 352,277.87    | 244,194.35    |
| 租赁费用       | 301,376.76    | 327,407.70    |
| 业务招待费      | 230,552.55    | 465,301.27    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 570,635.28    | 329,976.82    |
| 合 计 | 19,259,527.64 | 15,660,685.14 |

#### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 16,315,371.29 | 12,651,832.24 |
| 咨询服务费 | 4,441,383.24  | 2,601,485.25  |
| 折旧与摊销 | 3,072,423.81  | 2,251,721.26  |
| 办公费   | 2,341,515.10  | 1,799,018.70  |
| 租赁费   | 387,131.99    | 553,780.40    |
| 业务招待费 | 649,620.67    | 205,270.80    |
| 低值易耗品 | 443,486.00    | 372,061.43    |
| 修理费   | 192,218.12    | 263,210.64    |
| 其他    | 772,087.57    | 342,565.83    |
| 合 计   | 28,615,237.79 | 21,040,946.55 |

#### 5. 研发费用

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 9,096,198.98  | 7,735,653.72  |
| 直接材料  | 2,595,619.95  | 3,976,160.74  |
| 折旧与摊销 | 571,200.70    | 631,244.75    |
| 其他    | 341,265.20    | 344,610.44    |
| 合 计   | 12,604,284.83 | 12,687,669.65 |

##### (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 6. 财务费用

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 利息支出    | 157,822.21 | 69,094.67  |
| 金融机构手续费 | 348,582.37 | 242,911.33 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | -580,546.42   | -633,574.96   |
| 汇兑损益 | -3,052,415.82 | -1,131,001.05 |
| 合 计  | -3,126,557.66 | -1,452,570.01 |

7. 其他收益

| 项 目          | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 298,735.50 | 508,100.70 | 298,735.50    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 44,695.67  | 41,529.99  | 44,695.67     |
| 增值税加计抵减      | 161,577.25 |            |               |
| 减免税款         | 359,950.00 |            | 359,950.00    |
| 合 计          | 864,958.42 | 549,630.69 | 703,381.17    |

8. 投资收益

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数      |
|----------|--------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 1,196,649.56 | 250,245.72 |
| 合 计      | 1,196,649.56 | 250,245.72 |

9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数       |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -2,499,291.70 | -534,462.65 |
| 合 计  | -2,499,291.70 | -534,462.65 |

10. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,348,164.56 | -3,047,969.10 |
| 合 计    | -1,348,164.56 | -3,047,969.10 |

11. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数         | 上年同期数       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -175,189.04 | -290,443.57 | -175,189.04   |

| 项 目 | 本期数         | 上年同期数       | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-----|-------------|-------------|-------------------|
| 合 计 | -175,189.04 | -290,443.57 | -175,189.04       |

#### 12. 营业外收入

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|--------|------------|--------------|-------------------|
| 无需支付款项 | 221,811.71 | 1,006,225.22 | 221,811.71        |
| 赔偿收入   | 102,544.33 | 77,900.00    | 102,544.33        |
| 政府补助   | 48,130.01  | 48,130.01    | 48,130.01         |
| 其他     | 3.94       |              | 3.94              |
| 合 计    | 372,489.99 | 1,132,255.23 | 372,489.99        |

#### 13. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数     | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 211,943.46 | 675.67    | 211,943.46        |
| 对外捐赠        |            | 8,000.00  |                   |
| 其他          | 149,073.17 | 69,026.34 | 149,073.17        |
| 合 计         | 361,016.63 | 77,702.01 | 361,016.63        |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 17,159,049.41 | 7,675,469.78 |
| 递延所得税费用 | -2,734,633.99 | -476,083.98  |
| 合 计     | 14,424,415.42 | 7,199,385.80 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额             | 83,778,638.07 | 39,030,726.60 |
| 按法定税率计算的所得税费用    | 20,944,659.51 | 9,757,681.65  |
| 享受优惠税率的影响        | -2,210,255.21 | -266,430.85   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 120,677.43    | 37,594.75     |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,591,562.19 | -1,728,469.07 |
| 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 | 1,693,796.04  | 1,931,430.23  |
| 研发费用和残疾人工资加计扣除的影响              | -2,532,900.17 | -2,532,420.91 |
| 所得税费用                          | 14,424,415.41 | 7,199,385.80  |

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数         |
|--------|----------------|---------------|
| 赎回理财产品 | 225,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 小 计    | 225,000,000.00 | 42,000,000.00 |

##### (2) 投资支付的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数         |
|--------|----------------|---------------|
| 购买理财产品 | 225,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其他     |                | 100,000.00    |
| 小 计    | 225,000,000.00 | 42,100,000.00 |

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 298,735.50   | 508,100.70   |
| 利息收入 | 580,546.42   | 633,574.96   |
| 赔偿收入 | 102,548.27   | 77,900.00    |
| 其他   | 166,370.56   | 41,779.99    |
| 合 计  | 1,148,200.75 | 1,261,355.65 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 支付各项期间费用 | 17,763,941.81 | 18,022,654.18 |
| 其他       | 639,909.57    | 603,558.00    |

| 项 目                              | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 合 计                              | 18,403,851.38  | 18,626,212.18  |
| (3) 支付其他与筹资活动有关的现金               |                |                |
| 项 目                              | 本期数            | 上年同期数          |
| 支付租赁负债本金和利息                      | 2,034,648.13   | 2,227,881.73   |
| 合 计                              | 2,034,648.13   | 2,227,881.73   |
| 3. 现金流量表补充资料                     |                |                |
| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | 69,354,222.65  | 31,831,340.80  |
| 加：资产减值准备                         | 1,348,164.56   | 3,047,969.10   |
| 信用减值准备                           | 2,499,291.70   | 534,462.65     |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 10,414,348.59  | 9,218,614.85   |
| 无形资产摊销                           | 351,559.72     | 324,704.40     |
| 长期待摊费用摊销                         | 361,020.10     | 726,487.88     |
| 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） | 175,189.04     | 290,443.57     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 211,943.46     | 675.67         |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -2,894,593.61  | -1,061,906.38  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,196,649.56  | -250,245.72    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -2,734,633.99  | -476,083.98    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 831,733.80     |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -34,924,430.61 | 6,084,514.38   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -57,412,767.29 | -14,485,066.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 59,680,826.89  | 24,935,395.66  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 46,065,225.45  | 60,721,306.03  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 新增使用权资产            | 7,979,214.71   | 3,891,928.97   |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： |                |                |
| 现金的期末余额            | 207,631,447.13 | 134,530,036.24 |
| 减：现金的期初余额          | 233,959,358.05 | 119,210,426.36 |
| 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       | -26,327,910.92 | 15,319,609.88  |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数            | 期初数            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1) 现金                       | 207,631,447.13 | 233,959,358.05 |
| 其中：库存现金                     | 185,974.53     | 163,136.17     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 206,336,560.16 | 233,786,895.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,108,912.44   | 9,326.81       |
| 2) 现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 207,631,447.13 | 233,959,358.05 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目               | 期初数        | 本期增加 |              | 本期减少         |       | 期末数          |
|-------------------|------------|------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                   |            | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动 |              |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 954,442.60 |      | 8,137,036.92 | 1,937,760.12 |       | 7,153,719.40 |
| 小 计               | 954,442.60 |      | 8,137,036.92 | 1,937,760.12 |       | 7,153,719.40 |

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 8,070,640.60 | 6,598,778.82 |
| 其中：支付货款     | 8,070,640.60 | 6,598,778.82 |

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

| 项 目  | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额     |
|------|--------|------|----------------|
| 货币资金 |        |      | 106,446,550.45 |



|       |               |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 12,957,337.44 | 7.1268 | 92,344,352.47 |
| 欧元    | 1,365,123.66  | 7.6617 | 10,459,167.95 |
| 俄罗斯卢布 | 43,231,720.29 | 0.0841 | 3,635,787.68  |
| 韩元    | 1,061,600.00  | 0.0052 | 5,520.32      |
| 泰国铢   | 8,520.00      | 0.1952 | 1,663.10      |
| 印尼卢比  | 77,000.00     | 0.0004 | 30.80         |
| 迪拉姆   | 10.00         | 1.9462 | 19.46         |
| 港币    | 9.50          | 0.9127 | 8.67          |
| 应收账款  |               |        | 83,524,255.08 |
| 其中：美元 | 11,459,766.44 | 7.1268 | 81,671,463.48 |
| 欧元    | 241,825.13    | 7.6617 | 1,852,791.60  |

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 777,135.42 | 934,478.62 |
| 合 计    | 777,135.42 | 934,478.62 |

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 157,822.21   | 68,907.37    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,850,640.32 | 3,209,084.28 |

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

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,096,198.98  | 7,735,653.72  |
| 直接材料       | 2,595,619.95  | 3,976,160.74  |
| 折旧与摊销      | 571,200.70    | 631,244.75    |
| 其他         | 341,265.20    | 344,610.44    |
| 合 计        | 12,604,284.83 | 12,687,669.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,604,284.83 | 12,687,669.65 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 本公司将南通巴兰仕机电有限公司(以下简称南通巴兰仕公司)、广州晶佳汽车设备有限公司(以下简称广州晶佳公司)、广州巴兰仕公司、苏州巴兰仕清洗科技有限公司(以下简称苏州巴兰仕公司)、上海巴兰仕汽车检测机械销售有限公司(以下简称上海销售公司)、辽宁捷安汽车科技有限公司(以下简称辽宁捷安公司)等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称   | 注册资本     | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|---------|----------|-----------|------|---------|----|------------|
|         |          |           |      | 直接      | 间接 |            |
| 广州晶佳公司  | 100 万元   | 广东省广州市    | 商业   | 100.00  |    | 设立         |
| 南通巴兰仕公司 | 7,500 万元 | 江苏省启东市    | 制造业  | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 298,735.50 |
| 其中：计入其他收益  | 298,735.50 |
| 合 计        | 298,735.50 |

### （二）计入当期损益的政府补助金额

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数      |
|----------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助金额  | 298,735.50 | 508,100.70 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 48,130.01  | 48,130.01  |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 346,865.51 | 556,230.71 |
|-----|------------|------------|

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 38.19%（2023 年 12 月 31 日：40.99%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目           | 期末数            |                |                |              |       |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
|               | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年        | 3 年以上 |
| 应付账款          | 136,267,009.04 | 136,267,009.04 | 136,267,009.04 |              |       |
| 其他应付款         | 3,585,470.10   | 3,585,470.10   | 3,585,470.10   |              |       |
| 其他流动负债-应付现金返利 | 5,885,766.23   | 5,885,766.23   | 5,885,766.23   |              |       |
| 一年内到期的非流动负债   | 3,088,332.71   | 3,302,109.49   | 3,302,109.49   |              |       |
| 租赁负债          | 4,065,386.69   | 4,178,130.77   |                | 4,178,130.77 |       |
| 小 计           | 152,891,964.77 | 153,218,485.63 | 149,040,354.86 | 4,178,130.77 |       |

（续上表）

| 项 目           | 上年年末数         |               |               |       |       |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|               | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款          | 86,432,229.73 | 86,432,229.73 | 86,432,229.73 |       |       |
| 其他应付款         | 3,518,814.63  | 3,518,814.63  | 3,518,814.63  |       |       |
| 其他流动负债-应付现金返利 | 1,679,350.89  | 1,679,350.89  | 1,679,350.89  |       |       |
| 一年内到期的非流动负债   | 954,442.60    | 965,173.74    | 965,173.74    |       |       |
| 租赁负债          |               |               |               |       |       |
| 小 计           | 92,584,837.85 | 92,595,568.99 | 92,595,568.99 |       |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 公允价值       |            |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计        |
| 持续的公允价值计量      |            |            |            |            |
| 1. 其他权益工具投资    |            |            | 445,776.43 | 445,776.43 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 445,776.43 | 445,776.43 |

### (二) 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

其他权益工具投资，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等发生一定变化，所以公司按其经营状况作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是蔡喜林和孙丽娜。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系                                 |
|----------------|---|
| 李松             | 本公司 5%以上股东                                  |
| 冯定兵            | 本公司 5%以上股东                                  |
| 王丹             | 冯定兵配偶                                       |
| 徐彦启            | 本公司 5%以上股东                                  |
| 铂锐（上海）汽车科技有限公司 | 冯定兵和其担任执行事务合伙人的企业及王丹合计持股 66.70%，冯定兵担任董事长的公司 |
| 沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司 | 王丹持股 48.30%的公司，冯定兵的兄弟冯定波和冯定胜担任董事的公司         |
| 昆明松骋汽修设备有限公司   | 李松持股 87.87%的公司                              |
| 黑龙江润源汽车设备有限公司  | 徐彦启持股 96.50%的公司                             |
| 营口捷安科技有限公司     | 本公司持股 18%的参股公司                              |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容   | 本期数          | 上年同期数      |
|---------------|----------|--------------|------------|
| 营口捷安科技有限公司    | 采购专用件    | 5,119,738.69 | 673,315.35 |
| 昆明松骋汽修设备有限公司  | 安装服务     | 5,115.04     |            |
| 黑龙江润源汽车设备有限公司 | 安装服务、修理费 | 13,964.60    |            |

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容   | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|----------|--------------|--------------|
| 铂锐（上海）汽车科技有限公司 | 销售汽车维修设备 | 5,481,283.21 | 5,592,372.42 |
| 昆明松骋汽修设备有限公司   | 销售汽车维修设备 | 2,695,203.48 | 2,453,585.62 |
| 黑龙江润源汽车设备有限公司  | 销售汽车维修设备 | 773,828.66   | 631,220.76   |
| 沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司 | 销售汽车维修设备 | 623,463.68   | 1,806,229.25 |

#### 2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,574,222.84 | 2,671,072.08 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方        | 期末数      |      | 期初数        |      |
|------|------------|----------|------|------------|------|
|      |            | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 预付款项 |            |          |      |            |      |
|      | 营口捷安科技有限公司 | 9,882.22 |      | 258,092.04 |      |
| 小 计  |            | 9,882.22 |      | 258,092.04 |      |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数        | 期初数          |
|------|----------------|------------|--------------|
| 合同负债 |                |            |              |
|      | 铂锐（上海）汽车科技有限公司 | 305,318.96 | 776,347.59   |
|      | 昆明松骋汽修设备有限公司   | 166,020.33 | 466,256.64   |
|      | 黑龙江润源汽车设备有限公司  | 82,232.66  | 192,356.09   |
|      | 沈阳恒兴昌泰汽车科技有限公司 | 16,016.31  | 89,586.59    |
| 小 计  |                | 569,588.26 | 1,524,546.91 |

(四) 比照关联交易披露的其他交易

1. 比照关联交易披露的公司情况

| 名 称 | 与本公司关系                |
|-----|-----------------------|
| 叶勇勤 | 本公司 5%以下股东            |
| 陈峰  | 本公司 5%以下股东            |
| 陈天  | 本公司 5%以下股东            |
| 施武军 | 本公司 5%以下股东            |
| 叶志聪 | 叶勇勤侄子                 |
| 王满祥 | 本公司 5%以下股东、南通巴兰仕公司总经理 |
| 王韵  | 王满祥子女                 |
| 陈丽  | 王满祥配偶                 |
| 韩志可 | 本公司 5%以下股东            |

|                                  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|
| 鲁晓军                              | 本公司 5%以下股东                         |
| 辛建忠                              | 本公司 5%以下股东                         |
| 文元                               | 本公司 5%以下股东                         |
| 杨远贵                              | 本公司 5%以下股东                         |
| 上海鼎盛汽车检测设备有限公司                   | 韩志可持股 39.90%并担任执行董事的公司             |
| 广州量远汽车设备有限公司                     | 叶志聪持股 100%，并担任执行董事兼总经理的公司          |
| 松致汽车科技（上海）有限公司                   | 韩志可持股 15%并担任执行董事的公司                |
| 南京意中意汽车设备有限公司                    | 陈天和施武军合计持股 63.19%，陈天担任执行董事兼总经理的公司  |
| 上海英齐汽车设备有限公司                     | 陈天和施武军担任执行事务合伙人的合伙企业持股，陈天担任执行董事的公司 |
| 长沙市湘昌贸易有限公司                      | 辛建忠持股 62.50%并担任执行董事兼经理的公司          |
| 上海喜意汽车设备有限公司                     | 鲁晓军持股 50%并担任执行董事的公司                |
| 上海喜越汽车设备有限公司                     | 鲁晓军持股 50%的公司                       |
| 杭州蓝霸汽车维修设备有限公司                   | 施武军持股 90%的公司                       |
| 安徽丰驰汽车维修检测设备有限公司                 | 王韵和陈丽合计持股 100%，王韵担任执行董事的公司         |
| RECHOICE INDUSTRIAL CO., LIMITED | 陈峰持股 100%并担任董事的公司                  |
| 上海智心汽车科技有限公司                     | 杨远贵 2023 年 11 月担任执行董事的公司           |
| 湖南鑫强环保科技有限公司                     | 长沙市湘昌贸易有限公司的控股子公司                  |

## 2. 比照关联交易披露的交易情况

### (1) 采购商品和接受劳务的交易

| 名称                               | 交易内容      | 本期数        | 上年同期数        |
|----------------------------------|-----------|------------|--------------|
| 上海鼎盛汽车检测设备有限公司                   | 采购四轮定位仪   | 722,787.62 | 1,198,711.60 |
| 广州量远汽车设备有限公司                     | 采购臭氧消毒机等  | 194,421.24 | 31,138.05    |
| RECHOICE INDUSTRIAL CO., LIMITED | 销售服务      | 93,113.30  |              |
| 松致汽车科技（上海）有限公司                   | 采购四轮定位仪配件 | 15,017.70  | 34,584.07    |
| 湖南鑫强环保科技有限公司                     | 安装服务      | 10,590.00  |              |
| 杭州蓝霸汽车维修设备有限公司                   | 安装服务      | 8,920.35   |              |
| 上海喜越汽车设备有限公司                     | 安装服务      | 7,600.00   |              |

### (2) 出售商品和提供劳务的交易



| 名称               | 交易内容     | 本期数          | 上年同期数        |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| 南京意中意汽车设备有限公司    | 销售汽车维修设备 | 5,007,501.89 | 3,256,736.00 |
| 长沙市湘昌贸易有限公司      | 销售汽车维修设备 | 742,987.43   | 460,092.02   |
| 杭州蓝霸汽车维修设备有限公司   | 销售汽车维修设备 | 269,386.72   | 177,065.32   |
| 上海英齐汽车设备有限公司     | 销售汽车维修设备 | 104,896.46   | 609,970.46   |
| 广州量远汽车设备有限公司     | 销售汽车维修设备 | 4,584.06     | 9,192.92     |
| 上海喜意汽车设备有限公司     | 销售汽车维修设备 | 1,646.02     | 9,697.35     |
| 上海智心汽车科技有限公司     | 销售汽车维修设备 | 1,361.15     |              |
| 松致汽车科技(上海)有限公司   | 销售汽车维修设备 | 4,961.93     | 30,491.15    |
| 上海喜越汽车设备有限公司     | 销售汽车维修设备 |              | 10,541.60    |
| 安徽丰驰汽车维修检测设备有限公司 | 销售汽车维修设备 |              | 225.68       |

### 3. 比照关联交易披露的应收应付款项情况

#### (1) 应收款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末数        |          | 期初数       |          |
|-------|----------------|------------|----------|-----------|----------|
|       |                | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 预付款项  |                |            |          |           |          |
|       | 上海鼎盛汽车检测设备有限公司 | 158,250.00 |          |           |          |
|       | 广州量远汽车设备有限公司   | 22,379.59  |          |           |          |
| 小 计   |                | 180,629.59 |          |           |          |
| 其他应收款 | 文元             | 20,000.00  | 1,000.00 | 20,000.00 | 1,000.00 |
| 小 计   |                | 20,000.00  | 1,000.00 | 20,000.00 | 1,000.00 |

#### (2) 应付款项

| 项目名称  | 名称                               | 期末数       | 期初数        |
|-------|----------------------------------|-----------|------------|
| 其他应付款 | RECHOICE INDUSTRIAL CO., LIMITED | 93,113.30 | 208,547.78 |
| 小 计   |                                  | 93,113.30 | 208,547.78 |
| 应付账款  |                                  |           |            |
|       | 上海鼎盛汽车检测设备有限公司                   |           | 701,444.00 |
|       | 松致汽车科技(上海)有限公司                   | 601.77    | 601.77     |

|      |                |            |              |
|------|----------------|------------|--------------|
| 小 计  |                | 601.77     | 702,045.77   |
| 合同负债 |                |            |              |
|      | 上海英齐汽车设备有限公司   | 37,788.50  | 105,601.05   |
|      | 松致汽车科技（上海）有限公司 |            | 483.19       |
|      | 南京意中意汽车设备有限公司  | 214,742.83 | 900,218.75   |
|      | 长沙市湘昌贸易有限公司    | 73,058.56  | 131,726.46   |
|      | 上海喜意汽车设备有限公司   |            | 805.31       |
|      | 杭州蓝霸汽车维修设备有限公司 | 11,272.61  | 8,599.03     |
| 小 计  |                | 336,862.50 | 1,147,433.79 |

**十二、承诺及或有事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

**（一）分部信息**

本公司主要业务为生产和销售汽车维修保养设备。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

**（二）其他**

公司四届十二次董事会及 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》，具体如下：

- 1. 同意公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，发行股票的数量不超过 2,100 万股（最终以中国证券监督管理委员会核准的发行数量为准）。
- 2. 公司本次发行募集资金扣除发行费用后，拟投资于以下项目：

| 序 号 | 项目名称               | 投资总额<br>（万元） | 募集资金投资额<br>（万元） |
|-----|--------------------|--------------|-----------------|
| (1) | 汽车维修保养设备智能化改造及扩产项目 | 9,934.50     | 9,934.50        |
| (2) | 举升设备智能化工厂项目        | 13,573.29    | 13,573.29       |
| (3) | 研发中心建设项目           | 6,485.08     | 6,485.08        |

|     |           |           |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 29,992.87 | 29,992.87 |
|-----|-----------|-----------|

若募集资金数额（扣除发行费用后）不足以满足以上项目的投资需要，不足部分本公司将通过自筹方式解决。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 36,726,308.15 | 33,171,839.25 |
| 1-2 年 | 492,346.65    | 189,403.18    |
| 合 计   | 37,218,654.80 | 33,361,242.43 |

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,218,654.80 | 100.00 | 1,764,982.45 | 4.74    | 35,453,672.35 |
| 合 计       | 37,218,654.80 | 100.00 | 1,764,982.45 | 4.74    | 35,453,672.35 |

（续上表）

| 种 类       | 期初数           |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,361,242.43 | 100.00 | 1,518,893.27 | 4.55    | 31,842,349.16 |
| 合 计       | 33,361,242.43 | 100.00 | 1,518,893.27 | 4.55    | 31,842,349.16 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数  |      |         |
|-----|------|------|---------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

|                   |               |              |      |
|-------------------|---------------|--------------|------|
| 账龄组合              | 34,807,302.30 | 1,764,982.45 | 5.07 |
| 应收合并报表范围内的关联方款项组合 | 2,411,352.50  |              |      |
| 小 计               | 37,218,654.80 | 1,764,982.45 | 4.74 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 34,314,955.65 | 1,715,747.78 | 5.00     |
| 1-2 年 | 492,346.65    | 49,234.67    | 10.00    |
| 小 计   | 34,807,302.30 | 1,764,982.45 | 5.07     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,518,893.27 | 246,089.17 |       |    |    | 1,764,982.45 |
| 合 计       | 1,518,893.27 | 246,089.17 |       |    |    | 1,764,982.45 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 17,808,501.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.85%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 769,857.47 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质          | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 合并报表范围内的关联方款项 | 5,100,000.00 | 1,112,050.59 |
| 押金保证金         | 826,556.00   | 451,556.00   |
| 员工备用金         | 44,756.03    | 37,603.22    |
| 应收出口退税款       | 485,029.60   | 1,196,647.63 |
| 应收暂付款         | 67,555.04    | 61,999.83    |
| 合 计           | 6,523,896.67 | 2,859,857.27 |

(2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,332,340.67 | 1,569,250.68 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 164,200.00   | 1,262,050.59 |
| 2-3 年 | 13,356.00    | 19,556.00    |
| 3-4 年 | 9,800.00     | 4,800.00     |
| 5 年以上 | 4,200.00     | 4,200.00     |
| 合 计   | 6,523,896.67 | 2,859,857.27 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,523,896.67 | 100.00 | 66,892.35 | 1.03     | 6,457,004.32 |
| 合 计       | 6,523,896.67 | 100.00 | 66,892.35 | 1.03     | 6,457,004.32 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,859,857.27 | 100.00 | 46,096.95 | 1.61     | 2,813,760.32 |
| 合 计       | 2,859,857.27 | 100.00 | 46,096.95 | 1.61     | 2,813,760.32 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称              | 期末数          |           |          |
|-------------------|--------------|-----------|----------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 应收合并报表范围内的关联方款项组合 | 5,100,000.00 |           |          |
| 应收政府性质款项组合        | 485,029.60   |           |          |
| 账龄组合              | 938,867.07   | 66,892.35 | 7.12     |
| 其中：1 年以内          | 747,311.07   | 37,365.55 | 5.00     |
| 1-2 年             | 164,200.00   | 16,420.00 | 10.00    |
| 2-3 年             | 13,356.00    | 4,006.80  | 30.00    |

|       |              |           |        |
|-------|--------------|-----------|--------|
| 3-4 年 | 9,800.00     | 4,900.00  | 50.00  |
| 5 年以上 | 4,200.00     | 4,200.00  | 100.00 |
| 小 计   | 6,523,896.67 | 66,892.35 | 1.03   |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计       |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |           |
| 期初数               | 18,630.15          | 15,000.00                    | 12,466.80                    | 46,096.95 |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                           |           |
| —转入第二阶段           | -8,210.00          | 8,210.00                     |                              |           |
| —转入第三阶段           |                    | -1,335.60                    | 1,335.60                     |           |
| —转回第二阶段           |                    |                              |                              |           |
| —转回第一阶段           |                    |                              |                              |           |
| 本期计提              | 26,945.40          | -5,454.40                    | -695.60                      | 20,795.40 |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                              |           |
| 本期核销              |                    |                              |                              |           |
| 其他变动              |                    |                              |                              |           |
| 期末数               | 37,365.55          | 16,420.00                    | 13,106.80                    | 66,892.35 |
| 期末坏账准备计提<br>比例（%） | 5.00               | 10.00                        | 47.91                        | 1.03      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质                  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额<br>的比例（%） | 坏账准备      |
|------------------|-----------------------|--------------|-------|--------------------|-----------|
| 上海销售公司           | 合并报表范<br>围内的关联<br>方款项 | 5,100,000.00 | 1 年以内 | 78.17              |           |
| 应收出口退税款          | 应收出口退<br>税款           | 485,029.60   | 1 年以内 | 7.43               |           |
| 江苏亚威机床股份有<br>限公司 | 押金保证金                 | 320,000.00   | 1 年以内 | 4.91               | 16,000.00 |
| 比亚迪汽车工业有限<br>公司  | 押金保证金                 | 150,000.00   | 1 年以内 | 2.30               | 7,500.00  |
| 杭州艾特汽车服务有<br>限公司 | 押金保证金                 | 120,000.00   | 1-2 年 | 1.84               | 6,000.00  |
| 小 计              |                       | 6,175,029.60 |       | 94.65              | 29,500.00 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |               |               | 期初数           |      |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 110,169,641.51 | 12,600,000.00 | 97,569,641.51 | 99,169,641.51 |      | 99,169,641.51 |
| 合 计    | 110,169,641.51 | 12,600,000.00 | 97,569,641.51 | 99,169,641.51 |      | 99,169,641.51 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位   | 期初数           |      | 本期增减变动        |      |               |    | 期末数           |               |
|---------|---------------|------|---------------|------|---------------|----|---------------|---------------|
|         | 账面价值          | 减值准备 | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备        | 其他 | 账面价值          | 减值准备          |
| 广州晶佳公司  | 1,000,000.00  |      |               |      |               |    | 1,000,000.00  |               |
| 广州巴兰仕公司 | 10,000,000.00 |      |               |      |               |    | 10,000,000.00 |               |
| 南通巴兰仕公司 | 73,569,641.51 |      |               |      |               |    | 73,569,641.51 |               |
| 苏州巴兰仕公司 | 12,600,000.00 |      |               |      | 12,600,000.00 |    |               | 12,600,000.00 |
| 上海销售公司  | 1,500,000.00  |      | 8,500,000.00  |      |               |    | 10,000,000.00 |               |
| 辽宁捷安公司  | 500,000.00    |      | 2,500,000.00  |      |               |    | 3,000,000.00  |               |
| 小 计     | 99,169,641.51 |      | 11,000,000.00 |      | 12,600,000.00 |    | 97,569,641.51 | 12,600,000.00 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 228,335,580.29 | 191,028,489.93 | 145,824,607.00 | 125,622,064.12 |
| 其他业务收入           | 73,920.09      | 73,920.09      | 47,580.35      | 1,136.86       |
| 合 计              | 228,409,500.38 | 191,102,410.02 | 145,872,187.35 | 125,623,200.98 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 228,409,500.38 | 191,102,410.02 | 145,872,187.35 | 125,623,200.98 |

〔注〕公司本期将因保证类质量保证计提的预计负债计入营业成本，同时对上年同期数进行了调整，调减上年同期销售费用 178,080.65 元，调增上年同期营业成本 178,080.65 元。

2. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,192,912.74 | 2,953,623.82 |
| 直接材料  | 679,961.93   | 1,852,893.39 |
| 折旧与摊销 | 223,379.62   | 240,387.18   |
| 其他    | 39,820.76    | 57,377.16    |
| 合 计   | 4,136,075.05 | 5,104,281.55 |

### 3. 投资收益

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数      |
|----------|--------------|------------|
| 银行理财产品收益 | 1,196,649.56 | 250,245.72 |
| 合 计      | 1,196,649.56 | 250,245.72 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目  | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -387,132.50  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 346,865.51   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,196,649.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 175,286.81   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 404,645.67   |
| 小 计  | 1,736,315.05 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）  | 82,673.07    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 1,653,641.98 |

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.47         | 1.10      | 1.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.08         | 1.07      | 1.07   |

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程



| 项 目                              | 序号   | 本期数            |
|----------------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                   | A  | 69,354,222.65  |
| 非经常性损益                           | B  | 1,653,641.98   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润         | C=A-B  | 67,700,580.67  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                 | D  | 390,575,408.45 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产      | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数              | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产       | G  | 25,200,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数              | H  | 1              |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动 | I  | -152,885.76    |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数              | J  | 3              |
| 报告期月份数                           | K  | 6              |
| 加权平均净资产                          | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$ | 420,976,076.90 |
| 加权平均净资产收益率                       | $M = A/L$  | 16.47%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率                | $N = C/L$  | 16.08%         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号  | 本期数           |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | 69,354,222.65 |
| 非经常性损益                   | B   | 1,653,641.98  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B   | 67,700,580.67 |
| 期初股份总数                   | D   | 63,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   |               |
| 因回购等减少股份数                | H   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |               |
| 报告期缩股数                   | J   |               |
| 报告期月份数                   | K   | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 63,000,000.00 |

|               |         |      |
|---------------|---------|------|
| 基本每股收益        | $M=A/L$ | 1.10 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 1.07 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 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                                      | -387,132.50  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 346,865.51   |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,196,649.56 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 175,286.81   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]   | 404,645.67   |
| 非经常性损益合计   | 1,736,315.05 |
| 减：所得税影响数   | 82,673.07    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -            |
| 非经常性损益净额   | 1,653,641.98 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用