晨光
CHENGUANG

# 晨光电机

NEEQ:874468

## 舟山晨光电机股份有限公司

# 半年度报告

2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、审计委员会委员、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、公司负责人吴永宽、主管会计工作负责人潘国正及会计机构负责人（会计主管人员）刘雪丽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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

# 目录

第一节　公司概况 ..... 6

第二节　会计数据和经营情况 ..... 7

第三节　重大事件 ..... 20

第四节　股份变动及股东情况 ..... 25

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 27

第六节　财务会计报告 ..... 30

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 ..... 132

附件Ⅱ　融资情况 ..... 132

| | |
|---|---|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、本公司、晨光电机 | 指 | 舟山晨光电机股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司 |
| 舟山恒晨 | 指 | 舟山恒晨企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司的股东，员工持股平台 |
| 董事会 | 指 | 舟山晨光电机股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 舟山晨光电机股份有限公司监事会 |
| 股东会 | 指 | 舟山晨光电机股份有限公司股东会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《舟山晨光电机股份有限公司章程》 |
| 工信部 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2025 年 6 月 30 日 |
| 上年期末 | 指 | 2024 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 交流串激电机 | 指 | Alternating Current Motor，又称 AC 电机、单相串励电动机，因电枢绕组和励磁绕组串联在一起工作而得名 |
| 直流有刷电机 | 指 | Direct Current Brush Motor，又称 DC 或 PMDC 电机，是一种内含碳刷装置，能将直流电能转换成机械能的旋转电机。工作原理是直流电源的电能通过换向器和碳刷进入电枢绕组，从而产生电枢电流，电枢电流产生的磁场与主磁场相互作用产生转矩，使电机旋转带动负载 |
| 直流无刷电机 | 指 | Brushless Direct Current Motor，又称 BLDC 电机，是一种由电动机主体和驱动器组成的机电一体化产品。与直流有刷电机不同，直流无刷电机采用电子换向代替换向器和碳刷构成的机械换向，依靠改变输入到无刷电机定子线圈上的电流波交变频率和波形，在绕组线圈周围形成一个绕电机几何轴心旋转的磁场，驱动永磁铁转子从而产生转矩 |
| 定子 | 指 | 电动机静止不动的部分。定子由导磁部件、导电部件和安装机座三部分组成，定子的主要作用是产生旋转磁场 |
| 转子 | 指 | 由轴承支撑的旋转体称为转子。转子多为动力机械和工作机械中的主要旋转部件 |
| 换向器 | 指 | 直流电机和交流整流子电动机电枢的一个重要部件，由许多铜片（换向片）组成圆筒形或盘形结构，铜片之间由云母或其他绝缘材料隔绝缘，每一铜片均与电枢绕组元件相连接，当电机的电枢转动时铜片相继同固定的碳刷相接触，每个电枢绕组元件两端连接的换向片经过碳刷时，电流完成改变方向的过程 |
| 漆包线 | 指 | 漆包线是在高纯度、高导电率的导体表面涂上一层或多层绝缘漆膜，经烘干成形；依涂料、漆膜厚度，而各有不同特性和用途。主要用途为电机、电子产品、零组件线圈 |
| BOM | 指 | 物料清单（Bill of Material，BOM），以数据格式来描述产品结构的技术文件，又称为产品结构表或产品结构树 |
| ERP 系统 | 指 | Enterprise Resource Planning 企业资源计划系统，是指建立在信息技术基础上， |

| | | |
|---|---|---|
| | | 以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台 |

注：本报告中所引用数据，如合计数与各分项数直接相加之和存在差异，或小数点后尾数与原始数据存在差异，可能系由精确位数不同或四舍五入形成的。

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 舟山晨光电机股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhoushan Chenguang Electric Motor Co.,Ltd | | |
| | – | | |
| 法定代表人 | 吴永宽 | 成立时间 | 2001 年 12 月 19 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（吴永宽） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（吴永宽、沈燕儿），一致行动人为（吴永夫、舟山恒晨） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-微特电机及组件制造（C3813） | | |
| 主要产品与服务项目 | 微特电机的研发、生产和销售 | | |
| **挂牌情况** | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 晨光电机 | 证券代码 | 874468 |
| 挂牌时间 | 2024 年 9 月 9 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） | 62,000,000 |
| 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 | 上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层 | | |
| **联系方式** | | | |
| 董事会秘书姓名 | 许小强 | 联系地址 | 浙江省舟山市岱山县高亭镇晨光路 9 号 |
| 电话 | 0580-4162969 | 电子邮箱 | zqb@zscgmotor.com |
| 传真 | 0580-4162656 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省舟山市岱山县高亭镇晨光路 9 号 | 邮政编码 | 316212 |
| 公司网址 | www.zs-cg.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 | 9133092173449904XD | | |
| 注册地址 | 浙江省舟山市岱山县高亭镇晨光路 9 号 | | |
| 注册资本（元） | 62,000,000 | 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

公司专业从事微特电机的研发、生产和销售，产品广泛应用于以吸尘器为主的清洁电器领域。凭借丰富的生产经验和深厚的技术积淀，公司能够为客户提供适用于多种应用场景的交流串激电机、直流无刷电机、直流有刷电机，在吸尘器电机细分市场中占据了较高的市场份额。

**1、研发模式**

公司研发模式以自主研发为主，注重技术研发投入，坚持以技术创新为驱动，以市场发展趋势为导向，以客户需求为核心，不断推进技术创新与产品研发，以提升产品技术水平，满足市场产品需求。

公司制定了研发内控流程，由研发部组织各部门人员参照相关产品技术标准、适用法律法规及项目内容要求，进行项目设计开发策划，并选定人员组成设计开发项目小组。设计开发项目小组完成设计后，形成技术文件并提交评审。经评审通过后，公司研发历经样机试制、小批量生产试制、产品测试与试用等流程，并对设计方案持续更改完善后，最终完成技术定型。

**2、采购模式**

公司采用“以产定购，合理库存”的采购模式，采购的物资主要包括原材料、研发材料和生产辅助用品。原材料采购方面，采购部根据 ERP 系统基于计划部制定的生产计划生成的采购需求，制定采购计划并实施采购；对于其他物资，由需求部门提交采购申请单，采购部组织采购。在原材料采购程序具体执行中，由计划部负责制定生产计划，提交至 ERP 系统后由系统根据 BOM 清单及库存情况自动生成原材料采购需求，采购部负责制定采购计划，并从合格供应商名录中选择供应商实施采购；品质部负责来料检验和质量记录，仓储物流部负责物料接收、贮存和管理。对于采购额较大的漆包线、硅钢板、转子及定子铁芯、驱动板、轴承等，公司通常与核心供应商签订框架协议，进行集中采购，以享受价格优惠进而降低采购成本。同时，公司会根据订单情况，结合宏观经济形势对大宗原材料价格的影响，并参考过往经验，采取合理备货的采购方式，以有效降低原材料价格波动所带来的影响。为确保供应商提供的产品和服务符合公司要求，公司建立了合格供应商名录，并对供应商提供的产品和服务能力进行有效监督管理。供应商审核由采购部、品质部、工程部和研发部共同参与完成。

**3、生产模式**

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即根据销售订单、库存情况和生产能力评估来确定生产计划，以满足客户需求并避免库存积压。计划部负责综合评估并按照客户订单制定生产计划，生产部门根据生产计划安排生产日程，并通过 ERP 系统将工单下发到各个生产车间领料实施生产，以保证订单按时交付。品质部对生产的产品进行过程和成品检验，以保证产品的质量。

**4、销售模式**

公司主要采取直销模式，下游客户主要为清洁电器品牌商及 OEM/ODM 厂商。此外，公司还通过贸易商销往清洁电器制造商或售后服务市场。

公司设置了销售部门，并以市场区域划分，对于重点区域设置销售办事处，负责各市场区域的开发、销售管理及售后服务等工作。

公司业务拓展主要有以下几种方式：

（1）公司定期参加国内外展会，如广交会等各类电机展会，接触国内外知名清洁电器品牌商，了解行业发展趋势，积极推动产品研发，深入挖掘下游客户需求；

（2）公司通过行业名录、线上平台、展会名单等公开渠道，主动筛选潜在客户并建立联系，进一步扩大客户覆盖范围；

（3）随着公司在清洁电器领域的技术积累和品牌影响力提升，部分下游客户主动联系公司寻求合作，尤其是在需要定制化微特电机解决方案的场景下，公司技术优势成为吸引客户的关键因素之一；

（4）公司在业界深耕多年，已经建立了良好的口碑和品牌影响力，产业链上下游合作方的推荐，也是公司获取新客户并快速建立业务关系的重要途径；

（5）公司通过官方网站发布产品信息和技术参数，提升企业产品曝光度，吸引部分潜在客户主动咨询并建立初步联系。

公司产品主要采用成本加成的定价模式，参考原材料成本、加工成本、管理成本以及合理利润等因素，结合产品的定制属性、客户的个性化要求和项目复杂程度、订单规模、客户合作关系等因素进行产品报价，最终通过与客户协商确定销售价格。由于铜、硅钢板等大宗物料占电机成本较高，公司与部分客户之间就材料价格波动约定了价格调整机制，以减弱材料价格波动对公司产品利润的影响。公司销售报价策略较为灵活，能够满足不同市场和客户的需求，为公司市场拓展和客户开发提供了有力的支持。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

**5、经营计划实现情况**

报告期内，公司实现营业收入 437,302,362.40 元，较上年同期增长 23.47%；营业成本 352,823,665.53 元，较上年同期增长 23.45%；净利润 43,235,647.87 元，较上年同期增长 52.36%。本期净利润增长主要系营业收入增加所致。

## （二） 行业情况

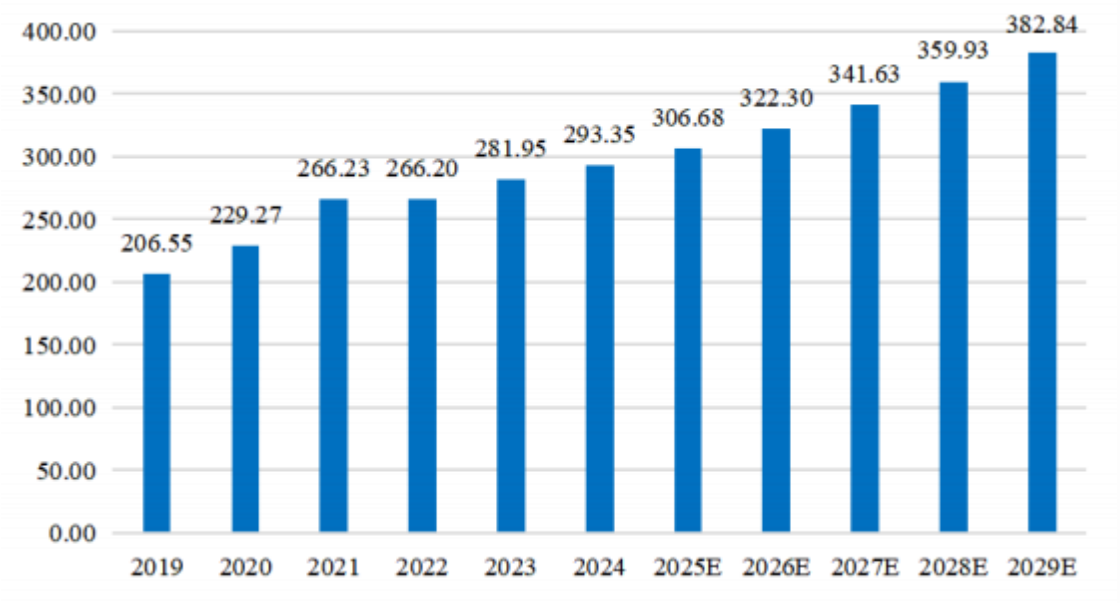
1、行业发展

公司主要从事微特电机的研发、生产和销售。历经数十年的发展，微特电机行业已成为全球工业体系中的重要环节之一。微特电机作为基础电子元器件，覆盖面广、下游关联企业众多，在国民经济和日常生活中占据着重要的地位。目前，微特电机的应用领域已经覆盖了消费电子、家用电器、医疗器械、汽车电子、航空航天、军事装备和工业控制等板块，微特电机是经济和先进制造业发展过程中不可或缺的机电产品。应用领域的持续拓展，驱动全球微特电机产业规模的迅速扩张，2024 年，全球微特电机市场规模已达到 492.76 亿美元，据预测，全球微特电机市场规模将以 5.76%的年复合增长率持续增长，预计到 2029 年将达到 664.12 亿美元。

公司所生产的微特电机产品广泛应用于以吸尘器为主的清洁电器领域。随着全球人口规模增长和经济发展，吸尘器市场规模总体呈稳步上升趋势。据欧睿国际的数据显示，2019 年至 2021 年，全球家用吸尘器销量从 1.35 亿台上升到 1.52 亿台，销售额从 206.55 亿美元上升到 266.23 亿美元；报告期内，全球家用吸尘器销量稳步增长，预计至 2029 年，全球家用吸尘器销量将增长至 1.76 亿台，市场规模将达到 382.84 亿美元。

**2019-2029 年全球家用吸尘器市场规模**

单位：亿美元




资料来源：欧睿国际

根据开源证券-石头科技（688169.SH）:《扫地机海外市场新视角，Bestseller、APP 下载分析》，2022 年美国、德国、日本、韩国的吸尘器每百户家庭保有量均在 90 台以上，而中国大陆吸尘器市场的每百户保有量为 40.2 台；以中国为代表的发展中国家在吸尘器产品渗透率方面与发达国家仍有一定差距，为全球市场吸尘器的持续增长提供了广阔的市场空间。

2、周期影响

公司所处的微特电机行业本身并无明显的周期性和季节性特征，但公司产品主要应用于清洁电器，清洁电器行业受经济景气度、居民可支配收入以及电商平台促销和传统消费节日的影响，终端产品的需求情况会随之变化，并由此向上游进行传导。

3、行业法律法规情况

近年来，国家政策、行业法规对公司所处的微特电机行业提供了有力的支持。《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》中列示了智能关键零部件制造属于战略性新兴产业，新型微特电机属于其中的重点产品和服务；《工业能效提升行动计划》鼓励电机生产企业开展性能优化、铁芯高效化、机壳轻量化等系统化创新设计，优化电机控制算法与控制性能，推行电机节能认证，推进电机高效再制造。推动使用企业开展设备能效水平和运行维护情况评估，科学细分负载特性及不同工况，加快电机更新升级；

| |
|---|
| 《电机能效提升计划（2021-2023 年）》要求扩大高效节能电机绿色供给、拓展高效节能电机产业链、加快高效节能电机推广应用、推进电机系统智能化、数字化提升；《浙江省高端装备制造业发展“十四五”规划》提出，重点发展微特电机、大功率交流伺服电机及控制系统、工业机器人用伺服电机、稀土永磁电机等高效节能电机；《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023 年）》提出，要重点发展小型化、集成化、高精密、高效节能微特电机。<br><br>国家产业政策的支持为微特电机行业提供了良好的发展环境并确立了技术发展方向，是行业持续高效发展的重要机遇。 |

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、2023 年 12 月 8 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202333009814)，有效期三年。<br>2、2023 年 10 月 25 日，浙江省经济和信息化厅发布《关于公布 2023 年浙江省制造业单项冠军培育企业名单的通知》(浙经信技术【2023】232 号)，公司被列入“浙江省制造业单项冠军培育企业名单”。<br>3、2023 年 9 月 28 日，工业和信息化部发布《关于第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(工信部企业函【2023】272 号)，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 |

## 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 | 437,302,362.40 | 354,190,228.94 | 23.47% |
| 毛利率% | 19.32% | 19.31% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 | 52.36% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 41,216,791.66 | 25,996,250.86 | 58.55% |
| 加权平均净资产收益 | 8.99% | 7.44% | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | | | |
| 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） | 8.57% | 6.81% | - |
| 基本每股收益 | 0.70 | 0.47 | 48.94% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 901,794,419.09 | 876,184,790.72 | 2.92% |
| 负债总计 | 397,846,792.13 | 418,546,314.59 | -4.95% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 503,947,626.96 | 457,638,476.13 | 10.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.13 | 7.38 | 10.16% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.61% | 47.37% | - |
| 资产负债率%（合并） | 44.12% | 47.77% | - |
| 流动比率 | 1.60 | 1.54 | - |
| 利息保障倍数 | 505.84 | 631.54 | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,714,938.01 | -33,056,357.67 | 171.74% |
| 应收账款周转率 | 1.37 | 1.50 | - |
| 存货周转率 | 4.84 | 5.48 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 2.92% | 3.38% | - |
| 营业收入增长率% | 23.47% | 11.54% | - |
| 净利润增长率% | 52.36% | -24.93% | - |

## 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 | 124,554,390.14 | 13.81% | 165,340,095.82 | 18.87% | -24.67% |
| 应收票据 | 93,950,476.57 | 10.42% | 76,894,516.64 | 8.78% | 22.18% |
| 应收账款 | 291,367,662.17 | 32.31% | 300,584,674.70 | 34.31% | -3.07% |
| 应收款项融资 | 2,547,626.64 | 0.28% | 6,088,558.21 | 0.69% | -58.16% |
| 预付款项 | 408,666.96 | 0.05% | 625,191.62 | 0.07% | -34.63% |
| 其他应收款 | 968,081.63 | 0.11% | 506,016.57 | 0.06% | 91.31% |
| 存货 | 71,359,146.32 | 7.91% | 66,121,831.06 | 7.55% | 7.92% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合同资产 | 42,500.00 | 0.00% | 47,500.00 | 0.01% | -10.53% |
| 一年内到期的非流动资产 | 21,445,910.47 | 2.38% | - | - | - |
| 其他流动资产 | 1,185,709.71 | 0.13% | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 17,200,000.00 | 1.91% | 16,400,000.00 | 1.87% | 4.88% |
| 固定资产 | 108,367,357.30 | 12.02% | 105,839,277.87 | 12.08% | 2.39% |
| 在建工程 | 55,097,466.21 | 6.11% | 11,028,884.97 | 1.26% | 399.57% |
| 使用权资产 | 4,754,736.44 | 0.53% | 4,944,422.96 | 0.56% | -3.84% |
| 无形资产 | 30,484,287.10 | 3.38% | 30,762,149.77 | 3.51% | -0.90% |
| 长期待摊费用 | 1,120,163.55 | 0.12% | 1,282,531.13 | 0.15% | -12.66% |
| 递延所得税资产 | 6,212,584.00 | 0.69% | 6,344,450.72 | 0.72% | -2.08% |
| 其他非流动资产 | 70,727,653.88 | 7.84% | 83,374,688.68 | 9.52% | -15.17% |
| 短期借款 | 330,000.00 | 0.04% | - | - | - |
| 应付票据 | 71,686,044.29 | 7.95% | 93,031,630.70 | 10.62% | -22.94% |
| 应付账款 | 194,326,891.72 | 21.55% | 196,859,359.69 | 22.47% | -1.29% |
| 合同负债 | 2,985,825.70 | 0.33% | 7,340,978.40 | 0.84% | -59.33% |
| 应付职工薪酬 | 14,485,161.79 | 1.61% | 16,438,994.22 | 1.88% | -11.89% |
| 应交税费 | 10,204,469.83 | 1.13% | 13,007,756.40 | 1.48% | -21.55% |
| 其他应付款 | 1,964,204.28 | 0.22% | 859,298.94 | 0.10% | 128.58% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,252,496.58 | 0.14% | 1,003,620.61 | 0.11% | 24.80% |
| 其他流动负债 | 83,378,493.91 | 9.25% | 72,552,595.92 | 8.28% | 14.92% |
| 租赁负债 | 3,593,835.17 | 0.40% | 4,148,862.85 | 0.47% | -13.38% |
| 递延收益 | 5,663,550.03 | 0.63% | 5,187,798.12 | 0.59% | 9.17% |
| 递延所得税负债 | 7,975,818.83 | 0.88% | 8,115,418.74 | 0.93% | -1.72% |

**项目重大变动原因**

1、 应收款项融资较上年期末减少58.16%，主要系公司本期以较多的高信用等级银行承兑汇票进行供应商结算所致。

2、 预付款项较上年期末减少34.63%，主要系本期期末已支付款项对应的采购业务完成结算，冲减预付款项所致。

3、 其他应收款较上年期末增加91.31%，主要系公司本期期末出口退税款、备用金及押金增加所致。

4、 在建工程较上年期末增加399.57%，主要系公司本期新厂房工程建设投入增加所致。

5、 合同负债较上年期末减少59.33%，主要系本期期末按照合同约定收到的预收货款减少所致。

6、 其他应付款较上年期末增加128.58%，主要系本期期末代收代付款项增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 437,302,362.40 | - | 354,190,228.94 | - | 23.47% |
| 营业成本 | 352,823,665.53 | 80.68% | 285,808,557.09 | 80.69% | 23.45% |
| 毛利率 | 19.32% | - | 19.31% | - | - |
| 税金及附加 | 1,563,198.45 | 0.36% | 1,615,472.56 | 0.46% | -3.24% |
| 销售费用 | 4,766,560.05 | 1.09% | 3,966,351.65 | 1.12% | 20.17% |
| 管理费用 | 16,917,419.45 | 3.87% | 17,330,745.63 | 4.89% | -2.38% |
| 研发费用 | 14,451,569.07 | 3.30% | 12,894,257.13 | 3.64% | 12.08% |
| 财务费用 | -781,993.10 | -0.18% | -1,377,307.22 | -0.39% | 43.22% |
| 其他收益 | 2,408,834.39 | 0.55% | 2,954,362.53 | 0.83% | -18.47% |
| 投资收益 | 1,334,929.36 | 0.31% | 798,983.74 | 0.23% | 67.08% |
| 信用减值损失 | -27,588.63 | -0.01% | -5,121,394.92 | -1.45% | -99.46% |
| 资产减值损失 | -1,716,661.21 | -0.39% | -884,384.34 | -0.25% | 94.11% |
| 资产处置收益 | -79,412.49 | -0.02% | 25,511.75 | 0.01% | -411.28% |
| 营业利润 | 49,482,044.37 | 11.32% | 31,725,230.86 | 8.96% | 55.97% |
| 营业外收入 | 13,868.15 | 0.00% | 66,186.93 | 0.02% | -79.05% |
| 营业外支出 | 185,264.71 | 0.04% | 52,794.42 | 0.01% | 250.92% |
| 利润总额 | 49,310,647.81 | 11.28% | 31,738,623.37 | 8.96% | 55.36% |
| 所得税费用 | 6,074,999.94 | 1.39% | 3,361,720.14 | 0.95% | 80.71% |
| 净利润 | 43,235,647.87 | 9.89% | 28,376,903.23 | 8.01% | 52.36% |

项目重大变动原因

1、 财务费用较上年同期增加43.22%，主要系本期汇兑收益以及银行存款活期利息收入减少所致。

2、 投资收益较上年同期增加67.08%，主要系本期一年以上银行大额存单利息收入增加所致。

3、 信用减值损失较上年同期减少99.46%，主要系本期期末应收账款余额较上年期末波动较小导致计提的应收账款坏账损失减少所致。

4、 资产减值损失较上年同期增加94.11%，主要系本期期末存货余额较上年期末存货余额增加导致计提的存货跌价损失增加所致。

5、 资产处置收益较上年同期减少411.28%，主要系本期固定资产处置亏损所致。

6、 营业利润较上年同期增加55.97%，主要系本期营业收入增加所致。

7、 营业外收入较上年同期减少79.05%，主要系上年同期存在产品运输损坏理赔收入所致。

8、 营业外支出较上年同期增加250.92%，主要系报告期内自查补税产生滞纳金所致。

9、 利润总额较上年同期增加55.36%，主要系本期营业收入增加所致。

10、 所得税费用较上年同期增加80.71%，主要系本期利润总额增加，当期所得税费用增加所致。

11、 净利润较上年同期增加52.36%，主要系本期营业收入增加所致。

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 | 432,246,386.82 | 350,395,512.33 | 23.36% |
| 其他业务收入 | 5,055,975.58 | 3,794,716.61 | 33.24% |
| 主营业务成本 | 348,609,641.95 | 282,815,845.93 | 23.26% |
| 其他业务成本 | 4,214,023.58 | 2,992,711.16 | 40.81% |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 432,246,386.82 | 348,609,641.95 | 19.35% | 23.36% | 23.26% | 0.06% |
| 交流串激电机 | 268,442,150.40 | 227,263,355.25 | 15.34% | 16.65% | 17.48% | -0.60% |
| 直流无刷电机 | 135,074,762.88 | 99,266,627.94 | 26.51% | 43.79% | 43.86% | -0.04% |
| 直流有刷电机 | 28,729,473.54 | 22,079,658.76 | 23.15% | 9.14% | 8.42% | 0.51% |
| 其他业务 | 5,055,975.58 | 4,214,023.58 | 16.65% | 33.24% | 40.81% | -4.48% |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 境内 | 371,651,657.43 | 299,722,659.07 | 19.35% | 21.46% | 21.14% | 0.21% |
| 境外 | 60,594,729.39 | 48,886,982.88 | 19.32% | 36.46% | 38.13% | -0.98% |

**收入构成变动的原因**

1、 其他业务收入较上年同期增加 33.24%，主要系本期废料收入增加所致。

2、 其他业务成本较上年同期增加 40.81%，主要系本期废料收入增加对应的结转成本增加所致。

### （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 | 23,714,938.01 | -33,056,357.67 | 171.74% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -62,637,019.50 | -71,790,824.08 | 12.75% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -619,232.50 | -452,197.26 | -36.94% |

**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增加 171.74%，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 36.94%，主要系本期支付的使用权资产租金增加所致。

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES SINGAPORE PTE.LTD | 控股子公司 | 无实际经营业务 | 161 万美元 | 19,421,622.76 | 19,381,475.97 | - | -337,968.87 |
| CHENGUANG ELECTRIC ALAPPLIANCES VIETNAM CO.LTD | 控股子公司 | 微特电机生产与销售 | 250 万美元 | 33,715,483.61 | 15,694,710.59 | 8,854,373.37 | 41,903.06 |

**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 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 浙江岱山农村商业银行股份有限公司 | 无 | 非交易目的 |

**报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|
| 浙江岱山农村商业银行股份有限公司高亭支行 | 银行理财产品 | 岱山农商银行2024年第12期大额存单 | 40,000,000.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 杭州银行股份有限公司舟山岱山支行 | 银行理财产品 | 单位大额存单新客G17期3年 | 10,000,000.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 杭州银行股份有限公司舟山岱山支行 | 银行理财产品 | 单位大额存单奖励G02期3年 | 10,000,000.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 宁波银行股份有限公司舟山分行 | 银行理财产品 | 宁波银行大额存单 | 20,000,000.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 合计 | - | - | 80,000,000.00 | 0.00 | - |

**(三) 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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、为员工缴纳社会保险等。公司始终坚持以人为本，关心社会公益，关爱社会贫困群体，努力促进社会和谐发展。

## 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 |
|---|---|
| 下游客户行业集中风险 | 公司专业从事微特电机的研发、生产和销售，产品主要应用于 |

| | |
|---|---|
| | 以吸尘器为主的清洁电器领域；微特电机下游应用领域较为广泛，目前公司其他应用领域的产品较少，若未来下游市场需求发生转变、市场上出现其他替代产品，可能导致清洁电器产业规模萎缩，进而对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 宏观经济波动风险 | 公司产品主要应用于以吸尘器为代表的清洁电器领域，清洁电器行业是家用电器行业下的细分行业，家用电器行业是典型的充分竞争行业，市场需求与宏观经济的关联程度较高。终端消费者基于家用电器细分产品在日常生活中的重要性形成了“必需品”和“奢侈品”的定位，相较于冰箱、空调、洗衣机等“必需品”，清洁电器“奢侈品”的定位使其对宏观经济波动更加敏感，如未来全球经济发生震荡，可能对公司下游行业产生负面影响，进而可能对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 国际形势变化的风险 | 报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例为 14.02%，主要销往伊朗、土耳其、意大利、俄罗斯等国家或地区，前述国家或地区的贸易政策、政治经济局势对公司产品出口业务具有一定影响。此外，我国为清洁电器主要生产国，公司部分内销客户生产的终端产品主要面向境外市场。如未来国际局势发生变动，相关国家或地区政治局势发生动荡、关税政策发生改变或实行其他贸易保护主义政策，可能对公司产品或公司下游产品的出口产生不利影响；若公司外销业务客户所在国家或地区出现地缘政治风险，可能导致公司无法及时或足额收回应收账款，进而对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司生产所需原材料主要包括转子及定子铁芯、硅钢板、漆包线、换向器、轴承等微特电机通用原材料以及驱动板、稀土永磁材料等直流无刷电机或直流有刷电机所需的特定原材料。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例为 78.23%，如未来主要原材料出现市场供需失衡、价格大幅波动等情形，且公司未能及时、有效地降低生产成本或将原材料价格大幅波动的影响向下游客户传导，可能对公司经营业绩造成不利影响。 |
| 下游行业向上整合产业链风险 | 报告期内，公司主营业务收入直销模式占主营业务收入的比例为 88.65%，下游客户主要为以吸尘器为主的清洁电器 ODM/OEM 制造商。微特电机是吸尘器核心零部件之一，其成本占整机成本较高，随着下游客户业务规模的扩大，成本规模效应突显，若下游客户选择向上整合产业链，从事微特电机的生产业务，可能影响公司的市场份额，进而可能对公司经营造成不利影响。 |
| 税收政策变化风险 | 公司产品出口享受免、抵、退的增值税税收优惠政策，出口退税率为 13%。报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例为 14.02%，若国家下调相关产品的出口退税率，将削弱公司产品在海外市场的价格竞争力，并对公司的营业成本产生直接影响，从而对公司的境外业务拓展产生不利影响 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 截至报告期末，公司实际控制人吴永宽、沈燕儿合计控制公司 93.3872%股权。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方 |

| | |
|---|---|
| | 式对公司的人事任免、生产和经营决策等施加重大影响，如实施不当将会损害公司及公司中小股东的利益。 |
| 汇率波动的风险 | 报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例为 14.02%。公司外销产品主要以美元结算，汇率的波动将会增加或减少以人民币计量的销售收入，同时由于付款周期的存在及公司持有的其他外币货币性资产，汇率变动同样会影响财务费用。如未来汇率波动幅度扩大，将对公司经营业绩产生一定的影响。 |
| 应收账款不能及时收回的风险 | 报告期末，公司应收账款为 29,136.77 万元，应收账款较大。公司应收账款账龄主要集中在 1 年以内，如果公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司可能面临应收账款不能及时或足额收回的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 存货跌价风险 | 报告期末，公司存货为 7,135.91 万元，存货金额较大。如公司产品市场需求发生较大不利变化，公司可能面临存货积压甚至跌价的风险，从而对公司财务状况、经营成果带来不利影响。 |
| 毛利率波动风险 | 公司 2025 年上半年综合毛利率为 19.32%，近年呈下滑趋势。公司毛利率水平受下游行业需求、销售产品结构、产品价格、原材料价格、人工成本、汇率波动等多种因素的影响，如未来上述影响因素发生重大变化，公司毛利率可能发生波动。 |
| 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 | □是 √否 | 三. 二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三. 二.（二） |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □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 | √是 □否 | 三. 二.（四） |
| 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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三. 二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三. 二.（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

## 二、　重大事件详情

### （一）　诉讼、仲裁事项

**报告期内，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

**报告期内，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 | 32,300,000 | 12,685,876.75 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 0.00 | 2,956,443.57 |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 其他 | 201,600.00 | 100,800.00 |

注：其他日常性关联交易为董监高 2025 年 1-6 月薪酬，无需预计。其他重大关联交易为关联租赁。

**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**

公司与关联方进行的关联交易系公司经营所需，符合公司实际情况。关联交易基于真实合理的交易背景发生，具备合理性、必要性；其占营业成本比例较低，未对公司的财务状况及经营成果产生不利影响；关联交易定价公允，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，未对公司的财务状况及经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

## （四） 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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2025-042 | 对外投资 | 其他（银行理财） | 200,000,000 元 | 否 | 否 |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司于 2025 年 5 月 15 日召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于 2025 年度公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。在保证公司日常经营资金需求及资金安全的前提下，为提高资金使用效率，合理利用闲置自有资金，公司拟使用不超过人民币 2 亿元的自有闲置资金进行现金管理。在额度范围内，资金可以滚动使用。截至报告期末，公司银行理财产品本金余额为 8,000 万元。

## （五） 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、潘国正、刘雪丽、凌昶 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于所持股份流通限制及自愿锁定的承诺 | 承诺所持挂牌前股份分三批解除转让限制、转让股份遵守相关法律法规的规定以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于避免同业竞争的承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、时任董监高 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于减少及规范关联交易的承诺 | 承诺减少及规范关联交易，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、时任董监高 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于避免资金占用事项的承诺 | 承诺避免资金占用，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于不动产瑕疵的承诺 | 若公司因自有房产无证被强拆、限拆或处罚受损，本人全额承担赔偿及罚款，确保公司无损。 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于租赁瑕疵的承诺 | 若公司因租赁瑕疵致房产无法使用、损失未足额赔偿或受处罚受损，本人全额承担损失，确保公司无损。 | 已履行完毕 |
| 实际控制人 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于社会保险费及住房公积金缴纳的承诺 | 缴纳社会保险费及住房公积金，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2024 年 4 月 18 日 | - | 挂牌 | 关于历史沿革的承诺 | 若公司因设立事宜被主管部门追诉处罚或第三方索赔，本人承担全部责任，确保公司经营不受影响。 | 正在履行中 |
| 陈伟奇 | 2024 年 12 月 25 日 | - | 定向发行 | 限售承诺 | 承诺本次定增股份自登记完成至公司上市前，未经同意不转让或委托管理，因权益分派等变动亦遵守。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫 | 2025 年 2 月 10 日 | - | 北交所上市 | 限售承诺 | 承诺 2025 年 2 月 7 日次日起至北交所上市或上市终止日，所持股份不转让或委托管理，因权益分派等变动亦遵守。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人、董高（除独立董事） | 2025 年 1 月 20 日 | - | 北交所上市 | 关于上市后三年内公司股价稳定预案的承诺 | 承诺按照公司股东会审议通过稳定股价预案的规定履行各项义务和责任稳定股价。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人、董高（除独立董事） | 2025 年 1 月 20 日 | - | 北交所上市 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 承诺履行就填补被摊薄即期回报作出相关措施及承诺，填补被摊薄即期回报。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人、董监高 | 2025 年 1 月 20 日 | - | 北交所上市 | 关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺 | 承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，以及若存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺对发行上市的股份购回 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 等措施。 | |
| 公司、控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、陈奇伟、董监高 | 2025 年 1 月 20 日 | - | 北交所上市 | 关于向不特定合格投资者公开发行股票相关承诺的约束措施 | 承诺严格履行在本次发行并上市过程中所的各项公开承诺事项，以及若不履行承诺将承担相应的法律后果和履行相关措施。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、陈奇伟、董（非独立董事）监高 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于股份锁定及限制转让的承诺 | 承诺股份锁定及限制转让，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于持股意向及减持意向的承诺 | 承诺履行持股意向及减持意向，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、董监高 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于避免同业竞争的承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、董监高 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于减少及规范关联交易的承诺 | 承诺减少及规范关联交易，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、舟山恒晨、吴永夫、董监高 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于避免资金占用的承诺 | 承诺避免资金占用，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于利润分配政策的承诺 | 承诺遵守利润分配政策。 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于社会保险费及住房公积金缴纳事项的承诺 | 缴纳社会保险费及住房公积金，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人、董高 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于不存在相关情形的承诺 | 承诺遵守不存在相关情形中的规定，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |
| 公司、控股股东、实际控制人 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于欺诈发行上市的股份购回的承诺 | 承诺不存在任何欺诈发行的情形，以及违反承诺承担的回购等法律责任。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上 | 关于上市后业绩大幅下滑延 | 承诺上市后若业绩大幅下滑，则延长股份锁定。 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 市 | 长股份锁定期的承诺 | | |
| 公司 | 2025 年 6 月 18 日 | - | 北交所上市 | 关于发行人股东的专项承诺函 | 承诺持股主体、入股行为等符合中国法律法规的规定，以及违反承诺承担的法律责任。 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 4,260,000.00 | 0.472% | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 10,000.00 | 0.001% | ETC 保证金 |
| **总计** | - | - | 4,270,000.00 | 0.473% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述资产权利受限为满足公司正常开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

# 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% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 15,424,993 | 24.88% | -15,424,993 | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,424,993 | 24.88% | -15,424,993 | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 46,575,007 | 75.12% | 15,424,993 | 62,000,000 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 44,575,007 | 71.90% | 15,424,993 | 60,000,000 | 96.77% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 62,000,000 | – | 0 | 62,000,000 | – |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

注：控股股东、实际控制人包含控股股东、实际控制人及其一致行动人。

**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 | 吴永宽 | 32,940,043 | - | 32,940,043 | 53.1291% | 32,940,043 | 0 | - | - |
| 2 | 沈燕儿 | 21,960,029 | - | 21,960,029 | 35.4194% | 21,960,029 | 0 | - | - |
| 3 | 舟山恒晨 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 4.8387% | 3,000,000 | 0 | - | - |
| 4 | 吴永夫 | 2,099,928 | - | 2,099,928 | 3.3870% | 2,099,928 | 0 | - | - |
| 5 | 陈奇伟 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 3.2258% | 2,000,000 | 0 | - | - |
| 合计 | | 62,000,000 | - | 62,000,000 | 100.00% | 62,000,000 | 0 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用　□不适用

1、吴永宽和沈燕儿为夫妻关系;

2、吴永宽为吴永夫的哥哥;

3、吴永宽持有舟山恒晨 9.40%的出资额，且担任执行事务合伙人;

4、吴永夫持有舟山恒晨 10.00%的出资额;

除上述股东间的关联关系外，公司直接股东之间不存在其他关联关系。公司员工持股平台舟山恒晨的合伙人中，吴永宽为吴永夫的哥哥，陈丹为吴永宽与沈燕儿女婿，吴佳翰为吴永夫的儿子。除此之外，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 | | | | |
| 吴永宽 | 董事长、总经理 | 男 | 1968 年 11 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | 32,940,043 | - | 32,940,043 | 53.1291% |
| 沈燕儿 | 董事 | 女 | 1969 年 7 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | 21,960,029 | - | 21,960,029 | 35.4194% |
| 金建军 | 董事、副总经理 | 男 | 1973 年 4 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 刘维 | 董事 | 男 | 1988 年 11 月 | 2024 年 12 月 9 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 赵会芳 | 独立董事 | 男 | 1982 年 3 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 雷琳娜 | 独立董事 | 女 | 1982 年 11 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 白剑宇 | 独立董事 | 男 | 1967 年 9 月 | 2024 年 12 月 9 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 陈小燕 | 监事会主席 | 女 | 1982 年 1 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 徐盼盼 | 监事 | 男 | 1984 年 8 月 | 2024 年 12 月 9 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 吕飞龙 | 职工代表监事 | 男 | 1995 年 6 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 陈丹 | 副总经理 | 男 | 1990 年 7 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 潘国正 | 财务总监 | 男 | 1979 年 7 月 | 2024 年 1 月 29 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |
| 许小强 | 董事会秘书 | 男 | 1976 年 9 月 | 2023 年 9 月 4 日 | 2026 年 9 月 3 日 | - | - | - | - |

备注：

上述表格中全部人员在公司报告期内职位均未发生变动，相关职位变动时间为报告期后至本报告披露日，具体变动情况为：

1、2025 年 7 月 30 日，公司收到雷琳娜女士因个人原因辞去独立董事及董事会专门委员会相关职务的报告，在新任独立董事就任前，雷琳娜女士仍将按照相关法律法规及《公司章程》的规定，继续履行独立董事及董事会专门委员会相关职务的职责。

具体内容详见公司于 2025 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《舟山晨光电机股份有限公司独立董事辞任公告》（公告编号：2025-096）。

2、2025 年 8 月 6 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程>的议案》《关于提名王溪红女士为第一届董事会独立董事候选人的议案》《关于提名章定表先生为第一届董事会独立董事候选人的议案》；同日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于取消公司监事会并修订<公司章程>的议案》。2025 年 8 月 22 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了前述议案。此后公司将不再设置监事会或监事，监事会的职权由董事会审计委员会行使，原监事会成员陈小燕女士、徐盼盼先生、吕飞龙先生所任监事职务在本次股东会结束后（2025 年 8 月 22 日）自然免除；股东会同意修改《公司章程》增设董事的相关条款，并选举王溪红女士、章定表先生为公司第一届董事会独立董事，任期自公司本次股东会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，原独立董事雷琳娜女士在本次股东会结束后（2025 年 8 月 22 日）任职终止。2025 年 8 月 22 日，公司召开 2025 年第二次职工代表大会，审议通过了《关于取消公司职工代表监事的议案》和《关于选举公司第一届董事会职工代表董事的议案》，经会议选举通过，同意吕飞龙先生担任公司职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至公司本届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司分别于 2025 年 8 月 7 日、2025 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《舟山晨光电机股份有限公司关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-099）、《舟山晨光电机股份有限公司独立董事任命公告》（公告编号：2025-100）、《舟山晨光电机股份有限公司 2025 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号 2025-130）、《舟山晨光电机股份有限公司职工代表董事任命公告》（公告编号：2025-132）。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

1、吴永宽、沈燕儿为公司实际控制人，两人为夫妻关系；

2、吴永宽为公司的控股股东，且为舟山恒晨执行事务合伙人；

3、公司股东吴永夫为吴永宽之弟弟；

4、陈丹系吴永宽与沈燕儿之女婿，为舟山恒晨有限合伙人；

5、金建军、刘维、陈小燕、吕飞龙、徐盼盼、潘国正、许小强为舟山恒晨有限合伙人；

### （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 |
|---|---|---|---|---|
| 行政管理人员 | 150 | 42 | 37 | 155 |
| 技术研发人员 | 122 | 25 | 24 | 123 |
| 销售人员 | 17 | 3 | 2 | 18 |
| 生产人员 | 907 | 698 | 612 | 993 |
| 员工总计 | 1,196 | 768 | 675 | 1,289 |

### （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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 核心员工 | 3 | - | - | 3 |

**核心员工的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

# 第六节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### （一）　合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | （一） | 124,554,390.14 | 165,340,095.82 |
| 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 | （二） | 93,950,476.57 | 76,894,516.64 |
| 应收账款 | （三） | 291,367,662.17 | 300,584,674.70 |
| 应收款项融资 | （四） | 2,547,626.64 | 6,088,558.21 |
| 预付款项 | （五） | 408,666.96 | 625,191.62 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | （六） | 968,081.63 | 506,016.57 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 　　应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | （七） | 71,359,146.32 | 66,121,831.06 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | （八） | 42,500.00 | 47,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | （九） | 21,445,910.47 | |
| 其他流动资产 | （十） | 1,185,709.71 | |
| **流动资产合计** | | 607,830,170.61 | 616,208,384.62 |
| **非流动资产：** | | | |
| 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 | （十一） | 17,200,000.00 | 16,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | （十二） | 108,367,357.30 | 105,839,277.87 |
| 在建工程 | （十三） | 55,097,466.21 | 11,028,884.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | （十四） | 4,754,736.44 | 4,944,422.96 |
| 无形资产 | （十五） | 30,484,287.10 | 30,762,149.77 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | （十六） | 1,120,163.55 | 1,282,531.13 |
| 递延所得税资产 | （十七） | 6,212,584.00 | 6,344,450.72 |
| 其他非流动资产 | （十八） | 70,727,653.88 | 83,374,688.68 |
| **非流动资产合计** | | 293,964,248.48 | 259,976,406.10 |
| **资产总计** | | 901,794,419.09 | 876,184,790.72 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | （二十） | 330,000.00 | |
| 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 | （二十一） | 71,686,044.29 | 93,031,630.70 |
| 应付账款 | （二十二） | 194,326,891.72 | 196,859,359.69 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十三） | 2,985,825.70 | 7,340,978.40 |
| 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 | （二十四） | 14,485,161.79 | 16,438,994.22 |
| 应交税费 | （二十五） | 10,204,469.83 | 13,007,756.40 |
| 其他应付款 | （二十六） | 1,964,204.28 | 859,298.94 |
| 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 | （二十七） | 1,252,496.58 | 1,003,620.61 |
| 其他流动负债 | （二十八） | 83,378,493.91 | 72,552,595.92 |
| **流动负债合计** | | 380,613,588.10 | 401,094,234.88 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （二十九） | 3,593,835.17 | 4,148,862.85 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （三十） | 5,663,550.03 | 5,187,798.12 |
| 递延所得税负债 | （十七） | 7,975,818.83 | 8,115,418.74 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 17,233,204.03 | 17,452,079.71 |
| **负债合计** | | 397,846,792.13 | 418,546,314.59 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | （三十一） | 62,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十二） | 262,184,907.90 | 260,856,611.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | （三十三） | 8,253,177.01 | 7,866,536.69 |
| 专项储备 | （三十四） | 8,175,506.51 | 6,816,940.61 |
| 盈余公积 | （三十五） | 18,976,289.72 | 14,594,190.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （三十六） | 144,357,745.82 | 105,504,196.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 503,947,626.96 | 457,638,476.13 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 503,947,626.96 | 457,638,476.13 |
| **负债和所有者权益合计** | | 901,794,419.09 | 876,184,790.72 |

法定代表人：吴永宽　　主管会计工作负责人：潘国正　　会计机构负责人：刘雪丽

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 111,066,198.60 | 160,079,362.90 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 93,950,476.57 | 76,894,516.64 |
| 应收账款 | （一） | 295,768,182.15 | 301,027,033.81 |
| 应收款项融资 | | 2,547,626.64 | 6,088,558.21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | | 399,271.21 | 621,601.45 |
| 其他应收款 | （二） | 564,057.07 | 68,886.83 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 67,191,391.02 | 65,278,756.87 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 42,500.00 | 47,500.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 21,445,910.47 | |
| 其他流动资产 | | 111,320.75 | |
| **流动资产合计** | | 593,086,934.48 | 610,106,216.71 |
| **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 | （三） | 19,937,607.98 | 11,656,037.98 |
| 其他权益工具投资 | | 17,200,000.00 | 16,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 105,549,821.61 | 103,588,119.00 |
| 在建工程 | | 55,097,466.21 | 11,028,884.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,885,342.59 | 1,572,645.42 |
| 无形资产 | | 30,484,287.10 | 30,762,149.77 |
| 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 | | 5,168,099.30 | 5,248,287.78 |
| 其他非流动资产 | | 70,631,090.28 | 83,374,688.68 |
| **非流动资产合计** | | 305,953,715.07 | 263,630,813.60 |
| **资产总计** | | 899,040,649.55 | 873,737,030.31 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 330,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 71,686,044.29 | 93,031,630.70 |
| 应付账款 | | 194,064,080.21 | 196,530,982.29 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,985,825.70 | 7,340,978.40 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 14,350,170.85 | 16,349,901.45 |
| 应交税费 | | 10,194,661.55 | 12,999,211.97 |
| 其他应付款 | | 204,263.73 | 856,580.70 |
| 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 | | 497,072.50 | 304,743.93 |
| 其他流动负债 | | 83,378,493.91 | 72,552,595.92 |
| **流动负债合计** | | 377,690,612.74 | 399,966,625.36 |
| **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 | | 1,291,054.59 | 1,331,616.47 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,663,550.03 | 5,187,798.12 |
| 递延所得税负债 | | 7,401,940.06 | 7,440,669.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 14,356,544.68 | 13,960,084.03 |
| **负债合计** | | 392,047,157.42 | 413,926,709.39 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 62,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 262,184,907.90 | 260,856,611.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 8,794,950.00 | 8,114,950.00 |
| 专项储备 | | 8,170,827.83 | 6,816,940.61 |
| 盈余公积 | | 18,976,289.72 | 14,594,190.99 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 146,866,516.68 | 107,427,628.16 |
| **所有者权益合计** | | 506,993,492.13 | 459,810,320.92 |
| **负债和所有者权益合计** | | 899,040,649.55 | 873,737,030.31 |

**（三） 合并利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 437,302,362.40 | 354,190,228.94 |
| 其中：营业收入 | （三十七） | 437,302,362.40 | 354,190,228.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 389,740,419.45 | 320,238,076.84 |
| 其中：营业成本 | （三十七） | 352,823,665.53 | 285,808,557.09 |
| 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 | （三十八） | 1,563,198.45 | 1,615,472.56 |
| 销售费用 | （三十九） | 4,766,560.05 | 3,966,351.65 |
| 管理费用 | （四十） | 16,917,419.45 | 17,330,745.63 |
| 研发费用 | （四十一） | 14,451,569.07 | 12,894,257.13 |
| 财务费用 | （四十二） | -781,993.10 | -1,377,307.22 |
| 其中：利息费用 | | 97,676.39 | 57,744.79 |
| 利息收入 | | 928,527.63 | 1,127,514.81 |
| 加：其他收益 | （四十三） | 2,408,834.39 | 2,954,362.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | （四十四） | 1,334,929.36 | 798,983.74 |
| 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） | （四十五） | -27,588.63 | -5,121,394.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | （四十六） | -1,716,661.21 | -884,384.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | （四十七） | -79,412.49 | 25,511.75 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 49,482,044.37 | 31,725,230.86 |
| 加：营业外收入 | （四十八） | 13,868.15 | 66,186.93 |
| 减：营业外支出 | （四十九） | 185,264.71 | 52,794.42 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 49,310,647.81 | 31,738,623.37 |
| 减：所得税费用 | （五十） | 6,074,999.94 | 3,361,720.14 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| 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） | | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| 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 | | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | 386,640.32 | 1,612,088.20 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 386,640.32 | 1,612,088.20 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 680,000.00 | 1,725,500.00 |
| （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 | | 680,000.00 | 1,725,500.00 |
| （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 | | -293,359.68 | -113,411.80 |
| （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 | | -293,359.68 | -113,411.80 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 43,622,288.19 | 29,988,991.43 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 43,622,288.19 | 29,988,991.43 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | （五十一） | 0.70 | 0.47 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | （五十一） | 0.70 | 0.47 |

法定代表人：吴永宽　　主管会计工作负责人：潘国正　　会计机构负责人：刘雪丽

**（四）　母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | （四） | 439,149,719.10 | 355,426,191.43 |
| 减：营业成本 | （四） | 355,654,142.29 | 286,900,475.71 |
| 税金及附加 | | 1,563,198.45 | 1,615,472.56 |
| 销售费用 | | 4,424,802.96 | 3,966,351.65 |
| 管理费用 | | 16,054,109.21 | 16,754,593.96 |
| 研发费用 | | 14,451,569.07 | 12,894,257.13 |
| 财务费用 | | -798,907.32 | -1,349,180.32 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：利息费用 | | 34,306.06 | 3,069.83 |
| 利息收入 | | 928,470.35 | 1,126,419.42 |
| 加：其他收益 | | 2,408,834.39 | 2,954,362.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | （五） | 1,334,929.36 | 798,983.74 |
| 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） | | 376,713.00 | -5,098,906.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,708,802.19 | -884,384.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -79,412.49 | 41,378.33 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 50,133,066.51 | 32,455,654.12 |
| 加：营业外收入 | | 13,868.15 | 66,186.93 |
| 减：营业外支出 | | 184,881.89 | 49,952.49 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 49,962,052.77 | 32,471,888.56 |
| 减：所得税费用 | | 6,141,065.52 | 3,503,944.19 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 43,820,987.25 | 28,967,944.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,820,987.25 | 28,967,944.37 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | 680,000.00 | 1,725,500.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 680,000.00 | 1,725,500.00 |
| 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 | | 680,000.00 | 1,725,500.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | 44,500,987.25 | 30,693,444.37 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.71 | 0.48 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.71 | 0.48 |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 1-6 月 | 2024 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 | | 318,392,983.17 | 208,610,116.75 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （五十二） | 10,181,607.85 | 9,393,731.79 |
| **经营活动现金流入小计** | | 328,574,591.02 | 218,003,848.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 198,933,707.40 | 162,574,215.39 |
| 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 | | 74,568,130.88 | 57,985,162.00 |
| 支付的各项税费 | | 15,293,764.38 | 14,165,389.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （五十二） | 16,064,050.35 | 16,335,439.13 |
| **经营活动现金流出小计** | | 304,859,653.01 | 251,060,206.21 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 23,714,938.01 | -33,056,357.67 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 213,026.89 | 315,050.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,000.00 | 6,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 25,226,026.89 | 321,050.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 62,863,046.39 | 12,111,874.48 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 25,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 87,863,046.39 | 72,111,874.48 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -62,637,019.50 | -71,790,824.08 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 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 | | 327,799.08 | |
| 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** | | 327,799.08 | |
| 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 | | | |
| 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 | （五十二） | 947,031.58 | 452,197.26 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 947,031.58 | 452,197.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -619,232.50 | -452,197.26 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -59,391.69 | 191,700.27 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | （五十三） | -39,600,705.68 | -105,107,678.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | （五十三） | 159,885,095.82 | 164,682,584.81 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | （五十三） | 120,284,390.14 | 59,574,906.07 |

法定代表人：吴永宽　　主管会计工作负责人：潘国正　　会计机构负责人：刘雪丽

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 1-6 月 | 2024 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 | | 316,501,777.35 | 208,603,698.45 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,433,551.29 | 9,392,636.40 |
| **经营活动现金流入小计** | | 324,935,328.64 | 217,996,334.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 198,027,072.69 | 163,810,939.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 73,665,242.41 | 57,893,619.50 |
| 支付的各项税费 | | 15,179,854.13 | 14,165,389.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,965,726.74 | 15,763,458.34 |
| **经营活动现金流出小计** | | 302,837,895.97 | 251,633,407.29 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 22,097,432.67 | -33,637,072.44 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 收回投资收到的现金 | | 25,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 213,026.89 | 315,050.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,000.00 | 6,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 25,226,026.89 | 321,050.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 61,733,429.17 | 9,935,233.21 |
| 投资支付的现金 | | 33,281,570.00 | 60,309,262.06 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 95,014,999.17 | 70,244,495.27 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -69,788,972.28 | -69,923,444.87 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 327,799.08 | |
| 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** | | 327,799.08 | |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 515,800.00 | 100,800.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 515,800.00 | 100,800.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -188,000.92 | -100,800.00 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 51,376.23 | 235,952.47 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -47,828,164.30 | -103,425,364.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 154,624,362.90 | 157,570,148.80 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 106,796,198.60 | 54,144,783.96 |

## 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 | |
| 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 | |

**附注事项索引说明**

| |
|---|
| 无 |

### （二） 财务报表项目附注

# 舟山晨光电机股份有限公司
# 二〇二五年半年度财务报表附注
**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

## 一、 公司基本情况

舟山晨光电机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由舟山晨光电器有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。经过历次股权变更，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 62,000,000.00 元，其中吴永宽出资人民币 32,940,043.00 元，占股 53.1291%；沈燕儿出资人民币 21,960,029.00 元，占股 35.4194%；舟山恒晨企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币 3,000,000.00 元，占股 4.8387%；吴永夫出资人民币 2,099,928 元，占股 3.3870%；陈

奇伟出资人民币 2,000,000.00 元，占股 3.2258%。

公司注册地址：浙江省舟山市岱山县高亭镇晨光路 9 号

公司法定代表人：吴永宽

公司经营范围：一般项目：电机制造；电机及其控制系统研发；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；电子元器件制造；通用零部件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 23 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二)　会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三)　营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四)　记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五)　同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六)　控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

成本计量的金融负债。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。

**4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

**6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若

干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 商业承兑汇票、财务公司承兑汇票 | 承兑人为信用风险等级较高的企业 |
| | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险等级较低的银行 |
| 应收账款 | 账龄组合 | 本组合为以账龄作为信用风险特征的应收账款，以对应交易发生的完成日期确定账龄 |
| 应收款项融资 | 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险等级较高的企业 |
| | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险等级较低的银行 |
| 其他应收款 | 账龄组合 | 本组合为以账龄作为信用风险特征的应收账款，以对应交易发生的完成日期确定账龄 |
| | 出口退税组合 | 本组合具有较低的信用风险 |
| 合同资产 | 账龄组合 | 本组合为以账龄作为信用风险特征的应收账款，以对应交易发生的完成日期确定账龄 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用减值损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 15 |
| 2 至 3 年 | 40 |
| 3 年以上 | 100 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、生产成本、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

**3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制 。

**4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**(十一) 合同资产**

**1、 合同资产的确认方法及标准**

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**(十二) 长期股权投资**

**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

**2、 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**3、 后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确

认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

**(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

**(十四) 固定资产**

**1、 固定资产的确认和初始计量**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 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 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3、10 | 5.00 | 31.67、9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

**3、 固定资产处置**

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

**(十五) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

**(十六) 无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 土地使用权出让合同规定的使用年限 | 年限平均法 | 0.00 | 土地使用权期限 |
| 软件 | 3 年、10 年 | 年限平均法 | 0.00 | 预计受益年限 |

**(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
| --- | --- | --- |
| 厂房装修工程 | 年限平均法 | 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。 |

**(十九) 合同负债**

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**(二十) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

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

**(二十一) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具

为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**(二十二) 收入**

**1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本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。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

**2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

公司主营业务为微特电机产品的研发、生产和销售，属于某一时点履行的履约义务，公司在转移商品控制权后确认收入。

内销客户收入确认时点：直接交付模式下，将产品交付予客户指定地点经客户签收后确认收入；领用结算模式下，将产品交付予客户指定地点，在客户领用后，与客户对账无误后确认收入。

外销客户收入确认时点：FOB 和 CIF 等出口贸易方式下，货物装箱并完成出口报关手续后确认收入；EXW 出口贸易方式下，将产品交付予客户指定提货人并完成出口报关手续后确认收入；DAP 出口贸易方式下，将产品交付予客户指定地点经客户签收后确认收入。

**(二十三) 政府补助**

**1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助是否直接用于购建、以其他方式形成长期资产，以及是否针对已发生购建或形成长期资产的补贴。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

**3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

**(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可

预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

**(二十五) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

**1、 本公司作为承租人**

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益

或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将

部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

**2、 本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

**(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

本公司在报告期内未发生重要会计政策变更。

**2、 重要会计估计变更**

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、17%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 晨光电器新加坡有限公司 | 17% |
| 晨光电器越南有限公司 | 20% |

**(二) 税收优惠**

（1）2023 年 12 月 8 日，本公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202333009814 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司 2025 年半年度企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

（2）研究开发费用加计扣除

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（公财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司 2025 年半年度享受上述研究开发费加计扣除税收优惠政策。

（3）购置设备、器具税收优惠政策

根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司 2025 年半年度享受上述购置设备、器具税收优惠政策。

（4）先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司 2025 年半年度享受上述税收优惠政策。

（5）所得税税收优惠政策

CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES VIETNAM CO.LTD 于越南同奈省设立新厂，根据当地税法规定，CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES VIETNAM CO.LTD 适用二免四减半的所得税优惠政策。免税、减税期限从企业新享受税收优

惠的投资项目取得应纳税所得额的第一年起连续计算；企业前三年没有应纳税所得额的，从新投资项目取得收入的第一年起，免税、减税期限从新投资项目第四年起计算。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 120,050,889.32 | 159,731,048.81 |
| 其他货币资金 | 4,503,500.82 | 5,609,047.01 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 124,554,390.14 | 165,340,095.82 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 13,488,191.54 | 5,260,732.92 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,260,000.00 | 5,447,000.00 |
| ETC 保证金 | 10,000.00 | 8,000.00 |
| 合计 | 4,270,000.00 | 5,455,000.00 |

### (二) 应收票据

**1、 应收票据分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 87,323,762.65 | 70,029,886.86 |
| 财务公司承兑汇票 | 1,464,306.48 | 2,408,053.21 |
| 商业承兑汇票 | 5,162,407.44 | 4,456,576.57 |
| 合计 | 93,950,476.57 | 76,894,516.64 |

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 94,359,970.00 | 100.00 | 409,493.43 | 0.43 | 93,950,476.57 | 77,474,865.00 | 100.00 | 580,348.36 | 0.75 | 76,894,516.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 财务公司承兑汇票及商业承兑汇票 | 7,036,207.35 | 7.46 | 409,493.43 | 5.82 | 6,626,713.92 | 7,444,978.14 | 9.61 | 580,348.36 | 7.80 | 6,864,629.78 |
| 银行承兑汇票 | 87,323,762.65 | 92.54 | | | 87,323,762.65 | 70,029,886.86 | 90.39 | | | 70,029,886.86 |
| 合计 | 94,359,970.00 | 100.00 | 409,493.43 | 0.43 | 93,950,476.57 | 77,474,865.00 | 100.00 | 580,348.36 | 0.75 | 76,894,516.64 |

按信用风险特征组合（财务公司承兑汇票及商业承兑汇票）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 6,459,376.73 | 322,968.84 | 5.00 |
| 1-2 年 | 576,830.62 | 86,524.59 | 15.00 |
| 合计 | 7,036,207.35 | 409,493.43 | 5.82 |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 财务公司承兑汇票及商业承兑汇票 | 580,348.36 | -170,854.93 | | | | 409,493.43 |
| 合计 | 580,348.36 | -170,854.93 | | | | 409,493.43 |

**4、 期末公司无已质押的应收票据**

**5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 78,842,462.89 |
| 财务公司承兑汇票 | | 1,326,940.88 |
| 商业承兑汇票 | | 3,464,557.10 |
| 合计 | | 83,633,960.87 |

**6、 本期无实际核销的应收票据**

**(三) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 304,352,575.79 | 315,072,594.76 |
| 1 至 2 年 | 6,436,317.60 | 4,908,032.69 |
| 2 至 3 年 | 813,037.01 | 1,119,821.01 |
| 3 年以上 | 1,132,591.74 | 2,450,737.83 |
| 小计 | 312,734,522.14 | 323,551,186.29 |
| 减：坏账准备 | 21,366,859.97 | 22,966,511.59 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 291,367,662.17 | 300,584,674.70 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,533,315.06 | 1.77 | 5,533,315.06 | 100.00 | | 6,384,022.02 | 1.97 | 6,384,022.02 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 307,201,207.08 | 98.23 | 15,833,544.91 | 5.15 | 291,367,662.17 | 317,167,164.27 | 98.03 | 16,582,489.57 | 5.23 | 300,584,674.70 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 307,201,207.08 | 98.23 | 15,833,544.91 | 5.15 | 291,367,662.17 | 317,167,164.27 | 98.03 | 16,582,489.57 | 5.23 | 300,584,674.70 |
| 合计 | 312,734,522.14 | 100.00 | 21,366,859.97 | 6.83 | 291,367,662.17 | 323,551,186.29 | 100.00 | 22,966,511.59 | 7.10 | 300,584,674.70 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 广东乐生智能科技有限公司 | 2,446,591.70 | 2,446,591.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波巴博斯电器有限公司 | 1,209,404.20 | 1,209,404.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州尚垒电器有限公司 | 501,537.70 | 501,537.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 惠州市臻宝电器制造有限公司 | 334,817.83 | 334,817.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州华耀电器科技有限公司 | 282,033.98 | 282,033.98 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市兴龙辉科技有限公司 | 209,231.20 | 209,231.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波福曼斯电器有限公司 | 170,640.20 | 170,640.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 慈溪市创造者电器有限公司 | 139,340.00 | 139,340.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| BLACK SUNSHINE TECHNOLOGY LIMITED | 100,380.75 | 100,380.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市玖焱智能科技有限公司 | 73,980.00 | 73,980.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市浩宏远科技有限公司 | 60,200.00 | 60,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市双航电子科技有限公司 | 4,600.00 | 4,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山鑫泰利智能科技股份有限公司 | 557.50 | 557.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,533,315.06 | 5,533,315.06 | 100.00% | |

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 304,067,464.01 | 15,203,373.20 | 5.00 |
| 1－2 年 | 2,945,378.07 | 441,806.71 | 15.00 |
| 3 年以上 | 188,365.00 | 188,365.00 | 100.00 |
| 合计 | 307,201,207.08 | 15,833,544.91 | 5.15 |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 6,384,022.02 | 922,493.81 | 40,000.00 | 1,733,200.77 | | 5,533,315.06 |
| 组合计提 | 16,582,489.57 | -742,107.95 | | | -6,836.71 | 15,833,544.91 |
| 合计 | 22,966,511.59 | 180,385.86 | 40,000.00 | 1,733,200.77 | -6,836.71 | 21,366,859.97 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 1,733,200.77 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州勤丽发电器有限公司 | 货款 | 1,555,036.00 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 聚隆（泰州）电器科技有限公司 | 货款 | 160,785.28 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 苏州市德柯琳电器有限公司 | 货款 | 17,379.49 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 1,733,200.77 | | | |

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 质保金期末余额 | 应收账款和质保金期末余额 | 占应收账款和质保金期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和质保金减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bazargani refah Zarei Company | 17,869,839.43 | | 17,869,839.43 | 5.69 | 893,491.97 |
| 宁海凯特立电器有限公司 | 17,498,417.38 | | 17,498,417.38 | 5.58 | 874,920.87 |
| 苏州爱之爱清洁电器科技有限公司 | 13,586,645.78 | | 13,586,645.78 | 4.33 | 679,332.29 |
| 苏州市春菊电器有限公司 | 10,733,567.24 | | 10,733,567.24 | 3.42 | 536,678.36 |
| 广东顺德浦罗迪克智能科技有限公司 | 10,409,393.86 | 300,000.00 | 10,709,393.86 | 3.41 | 535,469.69 |
| 合计 | 70,097,863.69 | 300,000.00 | 70,397,863.69 | 22.43 | 3,519,893.18 |

**(四) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资分类列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 2,547,626.64 | 6,088,558.21 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 2,547,626.64 | 6,088,558.21 |

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 6,088,558.21 | 72,236,130.01 | 75,777,061.58 | | 2,547,626.64 | |
| 商业承兑汇票 | | 399,370.23 | 399,370.23 | | | |
| 合计 | 6,088,558.21 | 72,635,500.24 | 76,176,431.81 | | 2,547,626.64 | |

**3、 期末公司无已质押的应收款项融资**

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 60,658,356.02 | |
| 商业承兑汇票 | 399,370.23 | |
| 合计 | 61,057,726.25 | |

## (五) 预付款项

**1、 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 408,666.96 | 100.00 | 625,191.62 | 100.00 |
| 合计 | 408,666.96 | 100.00 | 625,191.62 | 100.00 |

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 中国出口信用保险公司浙江分公司 | 61,145.38 | 14.96 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江舟山石油分公司 | 50,235.42 | 12.29 |
| 苏州斯卫浦电器有限公司 | 43,165.82 | 10.56 |
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 35,800.00 | 8.76 |
| 周理银 | 17,040.00 | 4.17 |
| 合计 | 207,386.62 | 50.74 |

## (六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 968,081.63 | 506,016.57 |
| 合计 | 968,081.63 | 506,016.57 |

**1、 其他应收款项**

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 598,471.14 | 513,243.27 |
| 1 至 2 年 | 446,117.56 | 14,629.97 |
| 2 至 3 年 | 2,000.00 | 10,000.00 |
| 3 年以上 | 13,000.00 | 3,000.00 |
| 小计 | 1,059,588.70 | 540,873.24 |
| 减：坏账准备 | 91,507.07 | 34,856.67 |
| 合计 | 968,081.63 | 506,016.57 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,059,588.70 | 100.00 | 91,507.07 | 8.64 | 968,081.63 | 540,873.24 | 100.00 | 34,856.67 | 6.44 | 506,016.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 676,906.55 | 63.88 | 91,507.07 | 13.52 | 585,399.48 | 540,873.24 | 100.00 | 34,856.67 | 6.44 | 506,016.57 |
| 出口退税组合 | 382,682.15 | 36.12 | | | 382,682.15 | | | | | |
| 合计 | 1,059,588.70 | 100.00 | 91,507.07 | 8.64 | 968,081.63 | 540,873.24 | 100.00 | 34,856.67 | 6.44 | 506,016.57 |

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 215,788.99 | 10,789.44 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 446,117.56 | 66,917.63 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 2,000.00 | 800.00 | 40.00 |
| 3 年以上 | 13,000.00 | 13,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 676,906.55 | 91,507.07 | 13.52 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 25,662.17 | 9,194.50 | | 34,856.67 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -22,098.38 | 22,098.38 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,225.65 | 49,424.75 | | 56,650.40 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 10,789.44 | 80,717.63 | | 91,507.07 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 513,243.27 | 27,629.97 | | 540,873.24 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -441,967.56 | 441,967.56 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 533,889.83 | | | 533,889.83 |
| 本期终止确认 | 6,694.40 | 8,479.97 | | 15,174.37 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 598,471.14 | 461,117.56 | | 1,059,588.70 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 34,856.67 | 58,057.70 | | | -1,407.30 | 91,507.07 |
| 合计 | 34,856.67 | 58,057.70 | | | -1,407.30 | 91,507.07 |

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 584,495.47 | 498,570.86 |
| 出口退税款 | 382,682.15 | |
| 代扣代缴个人社保 | 37,721.25 | 26,531.41 |
| 备用金 | 34,826.33 | |
| 其他 | 19,863.50 | 15,770.97 |
| 合计 | 1,059,588.70 | 540,873.24 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| An Thien Ly Company Limited | 保证金及押金 | 432,367.56 | 1 至 2 年 | 40.81 | 64,855.13 |
| 出口退税款 | 出口退税款 | 382,682.15 | 1 年以内 | 36.12 | |
| 岱山县人民法院 | 保证金及押金、其他 | 89,305.00 | 1 年以内 | 8.43 | 4,465.25 |
| 凌昶 | 备用金 | 14,826.33 | 1 年以内 | 1.40 | 741.32 |
| 东莞市第三人民法院 | 其他 | 13,519.00 | 1 年以内 | 1.28 | 675.95 |
| 合计 | | 932,700.04 | | 88.04 | 70,737.65 |

## (七) 存货

### 1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,592,424.87 | 2,837,228.53 | 28,755,196.34 | 23,539,961.46 | 2,119,150.82 | 21,420,810.64 |
| 委托加工物资 | 1,759,715.65 | | 1,759,715.65 | 1,119,057.27 | | 1,119,057.27 |
| 生产成本 | 7,170,253.47 | 30,146.03 | 7,140,107.44 | 5,839,905.43 | | 5,839,905.43 |
| 库存商品 | 16,432,587.58 | 1,163,864.92 | 15,268,722.66 | 16,487,176.35 | 1,181,327.45 | 15,305,848.90 |
| 发出商品 | 11,985,168.22 | | 11,985,168.22 | 15,994,607.02 | 75,014.62 | 15,919,592.40 |
| 半成品 | 6,912,013.43 | 461,777.42 | 6,450,236.01 | 6,919,129.13 | 402,512.71 | 6,516,616.42 |
| 合计 | 75,852,163.22 | 4,493,016.90 | 71,359,146.32 | 69,899,836.66 | 3,778,005.60 | 66,121,831.06 |

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 外币报表折算差异 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,119,150.82 | 827,877.75 | | 109,800.04 | | 2,837,228.53 |
| 生产成本 | | 30,146.03 | | | | 30,146.03 |
| 库存商品 | 1,181,327.45 | 648,923.20 | -624.94 | 665,760.79 | | 1,163,864.92 |
| 发出商品 | 75,014.62 | | | 75,014.62 | | |
| 半成品 | 402,512.71 | 168,534.23 | | 109,269.52 | | 461,777.42 |
| 合计 | 3,778,005.60 | 1,675,481.21 | -624.94 | 959,844.97 | | 4,493,016.90 |

## (八) 合同资产

## 1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期质保金 | 50,000.00 | 7,500.00 | 42,500.00 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 7,500.00 | 42,500.00 | 50,000.00 | 2,500.00 | 47,500.00 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 50,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 15.00 | 42,500.00 | 50,000.00 | 100.00 | 2,500.00 | 5.00 | 47,500.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 50,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 15.00 | 42,500.00 | 50,000.00 | 100.00 | 2,500.00 | 5.00 | 47,500.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 100.00 | 7,500.00 | 15.00 | 42,500.00 | 50,000.00 | 100.00 | 2,500.00 | 5.00 | 47,500.00 |

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 至 2 年 | 50,000.00 | 7,500.00 | 15.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 7,500.00 | |

**3、 本期合同资产计提减值准备情况**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | |
| 一年内到期质保金 | 2,500.00 | 5,000.00 | | | | 7,500.00 |
| 合计 | 2,500.00 | 5,000.00 | | | | 7,500.00 |

**(九) 一年内到期的非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的银行大额存单 | 21,445,910.47 | |
| 合计 | 21,445,910.47 | |

**(十) 其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 增值税留抵税额 | 1,074,388.96 | |
| IPO 发行费用 | 111,320.75 | |
| 合计 | 1,185,709.71 | |

## (十一) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 农商行股权投资 | 16,400,000.00 | | | 800,000.00 | | | 17,200,000.00 | 178,988.00 | 12,530,000.00 | | 非交易目的持有 |
| 合计 | 16,400,000.00 | | | 800,000.00 | | | 17,200,000.00 | 178,988.00 | 12,530,000.00 | | |

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 108,367,357.30 | 105,839,277.87 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 108,367,357.30 | 105,839,277.87 |

## 2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 61,841,500.11 | 79,940,936.60 | 6,059,536.72 | 1,217,964.37 | 7,910,485.56 | 156,970,423.36 |
| （2）本期增加金额 | | 7,537,492.05 | 324,113.11 | 333,865.63 | 1,019,909.47 | 9,215,380.26 |
| —购置 | | 4,508,119.73 | 328,367.70 | 334,677.79 | 1,024,347.31 | 6,195,512.53 |
| —在建工程转入 | | 3,097,345.13 | | | | 3,097,345.13 |
| —外币报表折算差额 | | -67,972.81 | -4,254.59 | -812.16 | -4,437.84 | -77,477.40 |
| （3）本期减少金额 | | 189,823.01 | 313,975.21 | 5,132.74 | 9,539.82 | 518,470.78 |
| —处置或报废 | | 189,823.01 | 313,975.21 | 5,132.74 | 9,539.82 | 518,470.78 |
| （4）期末余额 | 61,841,500.11 | 87,288,605.64 | 6,069,674.62 | 1,546,697.26 | 8,920,855.21 | 165,667,332.84 |
| 2．累计折旧 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 15,433,521.07 | 27,198,581.95 | 3,682,918.68 | 889,585.24 | 3,926,538.55 | 51,131,145.49 |
| （2）本期增加金额 | 1,468,622.94 | 3,834,850.94 | 470,204.34 | 89,703.42 | 701,928.28 | 6,565,309.92 |
| —计提 | 1,468,622.94 | 3,839,128.91 | 470,670.46 | 89,889.30 | 702,481.67 | 6,570,793.28 |
| —外币报表折算差额 | | -4,277.97 | -466.12 | -185.88 | -553.39 | -5,483.36 |
| （3）本期减少金额 | | 85,321.67 | 298,276.45 | 4,876.10 | 8,005.65 | 396,479.87 |
| —处置或报废 | | 85,321.67 | 298,276.45 | 4,876.10 | 8,005.65 | 396,479.87 |
| （4）期末余额 | 16,902,144.01 | 30,948,111.22 | 3,854,846.57 | 974,412.56 | 4,620,461.18 | 57,299,975.54 |
| 3．减值准备 | | | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | | |
| 4．账面价值 | | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 44,939,356.10 | 56,340,494.42 | 2,214,828.05 | 572,284.70 | 4,300,394.03 | 108,367,357.30 |
| （2）上年年末账面价值 | 46,407,979.04 | 52,742,354.65 | 2,376,618.04 | 328,379.13 | 3,983,947.01 | 105,839,277.87 |

**3、 期末公司无暂时闲置的固定资产**

**4、 公司不存在通过经营租赁租出的重大固定资产情况**

**5、 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况**

**(十三) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资**

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 55,097,466.21 | | 55,097,466.21 | 11,028,884.97 | | 11,028,884.97 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合计 | 55,097,466.21 | | 55,097,466.21 | 11,028,884.97 | | 11,028,884.97 |

**2、 在建工程情况**

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 高速电机、控制系统及电池包扩能建设项目 | 54,004,939.08 | | 54,004,939.08 | 9,729,769.93 | | 9,729,769.93 |
| 设备安装工程 | | | | 1,299,115.04 | | 1,299,115.04 |
| 待安装软件 | 1,092,527.13 | | 1,092,527.13 | | | |
| 合计 | 55,097,466.21 | | 55,097,466.21 | 11,028,884.97 | | 11,028,884.97 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 高速电机、控制系统及电池包扩能建设项目 | 1.95 亿 | 9,729,769.93 | 44,275,169.15 | | | 54,004,939.08 | | 33.19% | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 9,729,769.93 | 44,275,169.15 | | | 54,004,939.08 | | | | | | |

## (十四) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 1．账面原值 | | |
| （1）上年年末余额 | 6,342,496.95 | 6,342,496.95 |
| （2）本期增加金额 | 456,800.16 | 456,800.16 |
| —新增租赁 | 570,461.55 | 570,461.55 |
| —外币报表折算差额 | -113,661.39 | -113,661.39 |
| （3）本期减少金额 | 571,145.82 | 571,145.82 |
| —处置 | 571,145.82 | 571,145.82 |
| （4）期末余额 | 6,228,151.29 | 6,228,151.29 |
| 2．累计折旧 | | |
| （1）上年年末余额 | 1,398,073.99 | 1,398,073.99 |
| （2）本期增加金额 | 646,486.68 | 646,486.68 |
| —计提 | 674,903.10 | 674,903.10 |
| —外币报表折算差额 | -28,416.42 | -28,416.42 |
| （3）本期减少金额 | 571,145.82 | 571,145.82 |
| —处置 | 571,145.82 | 571,145.82 |
| （4）期末余额 | 1,473,414.85 | 1,473,414.85 |
| 3．减值准备 | | |
| （1）上年年末余额 | | |
| （2）本期增加金额 | | |
| （3）本期减少金额 | | |
| （4）期末余额 | | |
| 4．账面价值 | | |
| （1）期末账面价值 | 4,754,736.44 | 4,754,736.44 |
| （2）上年年末账面价值 | 4,944,422.96 | 4,944,422.96 |

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 1．账面原值 | | | |
| （1）上年年末余额 | 32,082,998.56 | 2,421,552.69 | 34,504,551.25 |
| （2）本期增加金额 | | 153,097.35 | 153,097.35 |
| —购置 | | 153,097.35 | 153,097.35 |
| （4）期末余额 | 32,082,998.56 | 2,574,650.04 | 34,657,648.60 |
| 2．累计摊销 | | | |
| （1）上年年末余额 | 2,091,619.35 | 1,650,782.13 | 3,742,401.48 |
| （2）本期增加金额 | 345,394.62 | 85,565.40 | 430,960.02 |
| —计提 | 345,394.62 | 85,565.40 | 430,960.02 |
| （4）期末余额 | 2,437,013.97 | 1,736,347.53 | 4,173,361.50 |
| 4．账面价值 | | | |
| （1）期末账面价值 | 29,645,984.59 | 838,302.51 | 30,484,287.10 |
| （2）上年年末账面价值 | 29,991,379.21 | 770,770.56 | 30,762,149.77 |

**2、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况**

## (十六) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 外币报表折算 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 厂房装修工程 | 1,282,531.13 | 26,598.01 | -32,931.15 | 156,034.44 | | 1,120,163.55 |
| 合计 | 1,282,531.13 | 26,598.01 | -32,931.15 | 156,034.44 | | 1,120,163.55 |

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 26,649,441.73 | 4,019,875.58 | 27,607,527.09 | 4,145,691.70 |
| 递延收益 | 5,663,550.03 | 849,532.50 | 5,187,798.12 | 778,169.72 |
| 租赁负债 | 4,962,998.42 | 897,359.99 | 5,094,150.13 | 939,928.67 |
| 可用以后年度税前利润弥补的亏损 | 1,354,755.25 | 270,951.05 | 1,873,438.86 | 374,687.77 |
| 固定资产推倒重置 | 685,396.60 | 102,809.49 | 706,485.72 | 105,972.86 |
| 内部交易抵销产生的暂时性差异 | 360,276.94 | 72,055.39 | | |
| 合计 | 39,676,418.97 | 6,212,584.00 | 40,469,399.92 | 6,344,450.72 |

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 31,660,625.79 | 4,749,093.87 | 34,153,421.32 | 5,123,013.20 |
| 农商行股权调整 | 12,530,000.00 | 1,879,500.00 | 11,730,000.00 | 1,759,500.00 |
| 使用权资产 | 4,754,736.44 | 856,680.16 | 4,944,422.96 | 910,252.32 |
| 大额存单计提利息 | 3,270,298.67 | 490,544.80 | 2,148,396.20 | 322,259.43 |
| 内部交易抵销后产生的应纳税暂时性差异 | | | 1,968.93 | 393.79 |
| 合计 | 52,215,660.90 | 7,975,818.83 | 52,978,209.41 | 8,115,418.74 |

## (十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额存单 | 61,824,388.20 | | 61,824,388.20 | 82,148,396.20 | | 82,148,396.20 |
| 一年以上到 | 1,017,097.35 | 281,484.87 | 735,612.48 | 1,017,097.35 | 245,304.87 | 771,792.48 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 期的质保金 | | | | | | |
| 预付工程设备款 | 8,167,653.20 | | 8,167,653.20 | 454,500.00 | | 454,500.00 |
| 合计 | 71,009,138.75 | 281,484.87 | 70,727,653.88 | 83,619,993.55 | 245,304.87 | 83,374,688.68 |

## (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 4,270,000.00 | 4,270,000.00 | 冻结 | 开立承兑汇票、ETC 保证金 | 5,455,000.00 | 5,455,000.00 | 冻结 | 开立承兑汇票、ETC 保证金 |
| 合计 | 4,270,000.00 | 4,270,000.00 | | | 5,455,000.00 | 5,455,000.00 | | |

## (二十) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 已贴现未到期应收票据 | 330,000.00 | |
| 合计 | 330,000.00 | |

## (二十一) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 71,686,044.29 | 93,031,630.70 |
| 合计 | 71,686,044.29 | 93,031,630.70 |

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 193,602,935.54 | 195,875,249.10 |
| 一年以上 | 723,956.18 | 984,110.59 |
| 合计 | 194,326,891.72 | 196,859,359.69 |

## (二十三) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 2,985,825.70 | 7,340,978.40 |
| 合计 | 2,985,825.70 | 7,340,978.40 |

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 15,620,027.04 | 67,955,747.73 | 70,006,783.40 | 13,568,991.37 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 818,967.18 | 5,236,672.07 | 5,139,468.83 | 916,170.42 |
| 辞退福利 | | 47,621.00 | 47,621.00 | |
| 合计 | 16,438,994.22 | 73,240,040.80 | 75,193,873.23 | 14,485,161.79 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 14,876,245.59 | 61,719,785.48 | 63,750,491.12 | 12,845,539.95 |
| （2）职工福利费 | 182,397.00 | 1,773,535.00 | 1,821,207.00 | 134,725.00 |
| （3）社会保险费 | 489,530.45 | 2,952,921.65 | 2,923,091.68 | 519,360.42 |
| 其中：医疗保险费 | 421,754.38 | 2,526,477.79 | 2,503,330.83 | 444,901.34 |
| 工伤保险费 | 67,776.07 | 418,845.95 | 412,162.94 | 74,459.08 |
| 生育保险费 | | 7,597.91 | 7,597.91 | |
| （4）住房公积金 | 21,854.00 | 1,395,135.79 | 1,407,623.79 | 9,366.00 |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 50,000.00 | 114,369.81 | 104,369.81 | 60,000.00 |
| 合计 | 15,620,027.04 | 67,955,747.73 | 70,006,783.40 | 13,568,991.37 |

**3、 设定提存计划列示**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | 792,548.92 | 5,076,632.48 | 4,980,773.72 | 888,407.68 |
| 失业保险费 | 26,418.26 | 160,039.59 | 158,695.11 | 27,762.74 |
| 合计 | 818,967.18 | 5,236,672.07 | 5,139,468.83 | 916,170.42 |

**(二十五) 应交税费**

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 6,392,082.80 | 7,544,679.27 |
| 企业所得税 | 2,877,576.05 | 3,619,602.76 |
| 房产税 | 313,173.12 | 626,346.24 |
| 土地使用税 | 147,136.00 | 294,272.00 |
| 个人所得税 | 134,147.99 | 159,748.80 |
| 城市维护建设税 | 92,399.16 | 207,428.57 |
| 教育费附加 | 92,399.16 | 207,428.58 |
| 印花税 | 155,553.09 | 348,247.62 |
| 环保税 | 2.46 | 2.56 |
| 合计 | 10,204,469.83 | 13,007,756.40 |

**(二十六) 其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 1,964,204.28 | 859,298.94 |
| 合计 | 1,964,204.28 | 859,298.94 |

**1、 其他应付款项**

（1）按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应付费用 | 83,252.10 | 133,293.42 |
| 保证金、押金 | 30,000.00 | |
| 代收代付款项 | 1,850,952.18 | 726,005.52 |
| 合计 | 1,964,204.28 | 859,298.94 |

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,252,496.58 | 1,003,620.61 |
| 合计 | 1,252,496.58 | 1,003,620.61 |

**(二十八) 其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 已背书未到期应收票据 | 83,303,960.87 | 72,457,543.60 |
| 待转销项税额 | 74,533.04 | 95,052.32 |
| 合计 | 83,378,493.91 | 72,552,595.92 |

**(二十九) 租赁负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 房屋租赁 | 3,593,835.17 | 4,148,862.85 |
| 合计 | 3,593,835.17 | 4,148,862.85 |

**(三十) 递延收益**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 5,187,798.12 | 965,560.00 | 489,808.09 | 5,663,550.03 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 5,187,798.12 | 965,560.00 | 489,808.09 | 5,663,550.03 | |

**(三十一) 股本**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（－） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 吴永宽 | 32,940,043.00 | | | | | | 32,940,043.00 |
| 沈燕儿 | 21,960,029.00 | | | | | | 21,960,029.00 |
| 吴永夫 | 2,099,928.00 | | | | | | 2,099,928.00 |
| 舟山恒晨企业管理咨询合伙企业（普通合伙） | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 |
| 陈奇伟 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 62,000,000.00 | | | | | | 62,000,000.00 |

**(三十二) 资本公积**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 256,095,069.72 | | | 256,095,069.72 |
| 其他资本公积 | 4,761,541.44 | 1,328,296.74 | | 6,089,838.18 |
| 合计 | 260,856,611.16 | 1,328,296.74 | | 262,184,907.90 |

本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动增加 1,328,296.74 元，系计提股份支付费用所致。

## (三十三) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：其他综合收益当期转入留存收益 | |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | 8,114,950.00 | 800,000.00 | | 120,000.00 | 680,000.00 | | | 8,794,950.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 8,114,950.00 | 800,000.00 | | 120,000.00 | 680,000.00 | | | 8,794,950.00 |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | -248,413.31 | -293,359.68 | | | -293,359.68 | | | -541,772.99 |
| 外币财务报表折算差额 | -248,413.31 | -293,359.68 | | | -293,359.68 | | | -541,772.99 |
| 其他综合收益合计 | 7,866,536.69 | 506,640.32 | | 120,000.00 | 386,640.32 | | | 8,253,177.01 |

## (三十四) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 6,816,940.61 | 1,596,417.78 | 237,851.88 | 8,175,506.51 |
| 合计 | 6,816,940.61 | 1,596,417.78 | 237,851.88 | 8,175,506.51 |

## (三十五) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 14,594,190.99 | 4,382,098.73 | | 18,976,289.72 |
| 合计 | 14,594,190.99 | 4,382,098.73 | | 18,976,289.72 |

## (三十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 调整前上年年末未分配利润 | 105,504,196.68 | 54,915,531.29 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 105,504,196.68 | 54,915,531.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 43,235,647.87 | 78,625,980.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,382,098.73 | 8,057,315.14 |
| 应付普通股股利 | | 19,979,999.98 |
| 期末未分配利润 | 144,357,745.82 | 105,504,196.68 |

## (三十七) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 432,246,386.82 | 348,609,641.95 | 350,395,512.33 | 282,815,845.93 |
| 其他业务 | 5,055,975.58 | 4,214,023.58 | 3,794,716.61 | 2,992,711.16 |
| 合计 | 437,302,362.40 | 352,823,665.53 | 354,190,228.94 | 285,808,557.09 |

## (三十八) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 417,231.06 | 459,066.21 |
| 教育费附加 | 250,338.65 | 275,439.72 |
| 地方教育费附加 | 166,892.43 | 183,626.48 |
| 房产税 | 313,173.12 | 313,173.12 |
| 土地使用税 | 147,136.00 | 147,136.00 |
| 车船使用税 | 2,128.44 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 266,294.14 | 237,024.07 |
| 环保税 | 4.61 | 6.96 |
| 合计 | 1,563,198.45 | 1,615,472.56 |

**(三十九) 销售费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,307,043.94 | 1,665,425.87 |
| 业务招待费 | 627,381.59 | 550,319.06 |
| 销售服务费 | 446,605.18 | 375,566.35 |
| 股份支付费用 | 301,626.66 | 301,626.64 |
| 折旧及摊销 | 398,886.43 | 397,103.24 |
| 差旅费 | 382,778.13 | 426,486.24 |
| 办公费 | 140,466.22 | 131,711.19 |
| 展览宣传费 | 132,431.38 | 74,896.23 |
| 出口保险费 | 19,888.99 | 26,964.27 |
| 其他 | 9,451.53 | 16,252.56 |
| 合计 | 4,766,560.05 | 3,966,351.65 |

**(四十) 管理费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 10,047,244.09 | 8,389,549.99 |
| 安全生产费 | 1,596,417.78 | 1,446,833.08 |
| 折旧及摊销 | 1,598,705.83 | 1,651,629.72 |
| 业务招待费 | 1,073,839.17 | 1,617,079.23 |
| 办公费 | 719,781.17 | 664,800.25 |
| 中介机构服务费 | 800,002.91 | 2,026,233.87 |
| 股份支付费用 | 603,964.38 | 603,964.38 |
| 其他 | 280,747.65 | 646,216.17 |
| 车辆及差旅费 | 196,716.47 | 284,438.94 |
| 合计 | 16,917,419.45 | 17,330,745.63 |

**(四十一) 研发费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 直接人工 | 8,803,622.92 | 8,124,711.57 |
| 直接投入 | 4,584,241.02 | 3,655,019.76 |
| 折旧摊销费用 | 571,723.93 | 572,774.39 |
| 其他 | 491,981.20 | 541,751.41 |
| 合计 | 14,451,569.07 | 12,894,257.13 |

**(四十二) 财务费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 97,676.39 | 57,744.79 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 95,475.47 | 57,744.79 |
| 减：利息收入 | 928,527.63 | 1,127,514.81 |
| 汇兑损益 | -44,777.47 | -370,336.65 |
| 其他 | 93,635.61 | 62,799.45 |
| 合计 | -781,993.10 | -1,377,307.22 |

## (四十三) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助-收益相关 | 735,808.00 | 1,042,239.00 |
| 政府补助-资产相关 | 489,808.09 | 419,486.75 |
| 进项税加计抵减 | 1,157,038.13 | 1,236,465.78 |
| 代扣个人所得税手续费 | 26,180.17 | 256,171.00 |
| 合计 | 2,408,834.39 | 2,954,362.53 |

## (四十四) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 岱山农商行分红款 | 178,988.00 | 315,050.40 |
| 大额存单计提利息 | 1,121,902.47 | 483,933.34 |
| 银行理财收益 | 34,038.89 | |
| 合计 | 1,334,929.36 | 798,983.74 |

## (四十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 170,854.93 | 33,370.27 |
| 应收账款坏账损失 | -140,385.86 | -5,284,081.03 |
| 应收款项融资减值损失 | | 156,569.14 |
| 其他应收款坏账损失 | -58,057.70 | -27,253.30 |
| 合计 | -27,588.63 | -5,121,394.92 |

## (四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,675,481.21 | -856,009.34 |
| 其他非流动资产减值损失 | -36,180.00 | -78,375.00 |
| 合同资产减值损失 | -5,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | -1,716,661.21 | -884,384.34 |

## (四十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置收益小计 | -79,412.49 | 25,511.75 | -79,412.49 |
| 其中：固定资产处置收益 | -79,412.49 | 25,511.75 | -79,412.49 |
| 合计 | -79,412.49 | 25,511.75 | -79,412.49 |

## (四十八) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 13,868.15 | 66,186.93 | 13,868.15 |
| 合计 | 13,868.15 | 66,186.93 | 13,868.15 |

## (四十九) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 6,120.00 | 20,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,790.81 | 33,832.49 | 1,790.81 |
| 其他 | 163,473.90 | 12,841.93 | 163,473.90 |
| 合计 | 185,264.71 | 52,794.42 | 185,264.71 |

## (五十) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 6,214,097.48 | 4,741,235.98 |
| 递延所得税费用 | -139,097.54 | -1,379,515.84 |
| 合计 | 6,074,999.94 | 3,361,720.14 |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 49,310,647.81 |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用 | 7,396,597.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -22,265.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 23,859.53 |
| 非应税收入的影响 | -26,848.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 788,425.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 58,391.23 |
| 加计扣除（研发费、残疾人工资等） | -2,143,159.07 |
| 所得税费用 | 6,074,999.94 |

**(五十一) 每股收益**

**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 62,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.70 | 0.47 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.70 | 0.47 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 62,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 稀释每股收益 | 0.70 | 0.47 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.70 | 0.47 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

**(五十二) 现金流量表项目**

**1、 与经营活动有关的现金**

**（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 存款利息收入 | 928,527.63 | 1,127,514.81 |
| 政府补助 | 1,701,368.00 | 2,829,939.00 |
| 保证金、押金、备用金 | 2,129,841.59 | 128,662.22 |
| 资金往来收到的现金 | 4,208,290.31 | 3,787,071.49 |
| 年初受限货币资金本期收回 | 1,185,000.00 | 1,160,000.00 |
| 其他 | 28,580.32 | 360,544.27 |
| 合计 | 10,181,607.85 | 9,393,731.79 |

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 费用支出 | 10,056,286.14 | 11,212,899.85 |
| 现金捐赠支出 | 20,000.00 | 6,120.00 |
| 保证金、押金、备用金 | 2,239,263.03 | 452,866.70 |
| 资金往来支付的现金 | 3,748,501.18 | 4,663,552.58 |
| 合计 | 16,064,050.35 | 16,335,439.13 |

**2、 与筹资活动有关的现金**

**（1）支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 发行费用 | 65,000.00 | |
| 租赁付款额 | 882,031.58 | 452,197.26 |
| 合计 | 947,031.58 | 452,197.26 |

**(五十三) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 43,235,647.87 | 28,376,903.23 |
| 加：信用减值损失 | 27,588.63 | 5,121,394.92 |
| 资产减值准备 | 1,716,661.21 | 884,384.34 |
| 固定资产折旧 | 6,570,793.28 | 6,036,666.41 |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 674,903.10 | 449,068.58 |
| 无形资产摊销 | 246,343.98 | 468,364.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 156,034.44 | |
| 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） | 79,412.49 | -25,511.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,790.81 | 33,832.49 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 52,898.92 | -312,591.86 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,334,929.36 | -798,983.74 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 131,866.72 | -1,861,045.42 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -259,599.91 | 483,740.50 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -6,912,171.53 | -28,716,799.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 3,470,114.57 | -49,319,963.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -28,014,279.85 | 2,456,351.72 |
| 其他 | 3,871,862.64 | 3,667,831.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,714,938.01 | -33,056,357.67 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 120,284,390.14 | 59,574,906.07 |
| 减：现金的期初余额 | 159,885,095.82 | 164,682,584.81 |
| 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 | -39,600,705.68 | -105,107,678.74 |

**2、 现金和现金等价物的构成**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 120,284,390.14 | 159,885,095.82 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 120,040,889.32 | 159,723,048.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 243,500.82 | 162,047.01 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 120,284,390.14 | 159,885,095.82 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

**(五十四) 外币货币性项目**

**1、 外币货币性项目**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | 37,662,126.43 |
| 其中：美元 | 4,788,445.51 | 7.1586 | 34,278,566.02 |
| 欧元 | 0.01 | 8.4024 | 0.08 |
| 越南盾 | 12,333,976,861.00 | 0.0003 | 3,383,560.33 |
| | | | |
| 应收账款 | | | 16,922,843.97 |
| 其中：美元 | 2,113,006.41 | 7.1586 | 15,126,167.00 |
| 越南盾 | 6,549,365,165.00 | 0.0003 | 1,796,676.97 |
| | | | |
| 应付账款 | | | 222,664.73 |
| 其中：美元 | 3,490.00 | 7.1586 | 24,983.51 |
| 越南盾 | 720,600,567.00 | 0.0003 | 197,681.21 |

**(五十五) 租赁**

**1、 作为承租人**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | 95,475.47 | 57,744.79 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 186,962.46 | 76,868.67 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,073,428.82 | 529,065.93 |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 直接人工 | 8,803,622.92 | 8,124,711.57 |
| 直接投入 | 4,584,241.02 | 3,655,019.76 |
| 折旧摊销费用 | 571,723.93 | 572,774.39 |
| 其他 | 491,981.20 | 541,751.41 |
| 合计 | 14,451,569.07 | 12,894,257.13 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,451,569.07 | 12,894,257.13 |

## 七、 合并范围的变更

本期公司合并范围较上期未发生变化。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

**1、 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES SINGAPORE PTE.LTD | 161 万美元 | 新加坡 | 新加坡 | 投资主体 | 100.00 | | 新设 |
| CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES VIETNAM CO.LTD | 250 万美元 | 越南 | 越南 | 微特电机生产和销售 | | 100.00 | 新设 |

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

**1、 计入当期损益的政府补助**

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|---|---|---|---|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 2022 年省级工业与信息化发展财政专项资金 | 1,593,800.00 | 93,596.59 | 95,952.37 | 其他收益 |
| 2020 年度企业技改补助 | 1,460,000.00 | 66,397.74 | 83,258.15 | 其他收益 |
| 2021 年市级工业发展专项资金（第二批）（重点智能化改造项目） | 1,525,500.00 | 97,752.48 | 97,752.50 | 其他收益 |
| 2020 年县级工业发展专项资金（第一批）（直流无刷智能车间改造项目） | 759,200.00 | 48,933.32 | 35,099.92 | 其他收益 |
| 2023 年岱山县腾笼换鸟专项经费（第二批） | 1,074,600.00 | 68,353.57 | 89,756.88 | 其他收益 |
| 2024 年腾笼换鸟专项资金项目（第一批） | 1,734,600.00 | 95,015.34 | 15,835.89 | 其他收益 |
| 工控及网络信息安全建设专项资金 | 53,100.00 | 10,986.24 | 1,831.04 | 其他收益 |
| 县工业发展专项资金项目（工业第一批）（生产设备技术改造项目） | 379,360.00 | 3,444.66 | | 其他收益 |
| 2025 年“腾笼换鸟”专项经费项目（第一批）（转定子生产车间智能化技术改造项目） | 586,200.00 | 5,328.15 | | 其他收益 |
| 合计 | 9,166,360.00 | 489,808.09 | 419,486.75 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 2025 年度第一批市级科技发展专项资金 | 521,900.00 | 521,900.00 | |
| 2025 年市外员工“留舟红包”和返岗包车专项补贴 | 72,000.00 | 72,000.00 | |
| 岱山县国家标准参与制订补助 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 岱山县 2025 年第三批一次性扩岗补助 | 21,000.00 | 21,000.00 | |
| 2024 年创新券兑现补助 | 20,000.00 | 20,000.00 | |
| 2025 年县工业发展专项资金(商务第一批) | 20,000.00 | 20,000.00 | |
| 2024 年出口信用保险项目 | 16,892.00 | 16,892.00 | |
| 2025 年市商务(外贸第一批)促进专项资金 | 5,516.00 | 5,516.00 | |
| 舟山市知识产权补助奖励 | 5,000.00 | 5,000.00 | |
| 2025 年第五批一次性扩岗补贴 | 4,500.00 | 4,500.00 | |
| 5 亿元营收首次达标奖励 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 市级制造业“云上企业” | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 2024 年市级工业专项资金（第二批）浙江制造精品 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 岱山县 2024 年省中小企业发展专项资金 | 50,000.00 | | 50,000.00 |

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 岱山国家高新技术企业重新认定补助（市级） | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 自愿性清洁生产审核验收补助 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 岱山县国家高新技术企业重新认定奖励 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 2024 年暨 2023 年度县级工业发展专项资金（商务第一批） | 30,939.00 | | 30,939.00 |
| 2024 年市商务（外贸第一批）促进专项资金 | 30,900.00 | | 30,900.00 |
| 2024 年市外员工“留舟红包”专项补贴 | 20,500.00 | | 20,500.00 |
| 2023 年岱山县创新券兑现补助 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 2024 年暨 2023 年度县级工业发展专项资金（商务第一批） | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 2024 年第三批一次性扩岗补助 | 10,500.00 | | 10,500.00 |
| 云服务器托管专项资金 | 9,400.00 | | 9,400.00 |
| 合计 | 1,779,047.00 | 736,808.00 | 1,042,239.00 |

**2、 涉及政府补助的负债项目**

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 5,187,798.12 | 965,560.00 | | 489,808.09 | | | 5,663,550.03 | 与资产相关 |

**(二) 政府补助的退回**

| | 金额 | 原因 |
|---|---|---|
| 2022 年度技改资金补贴 | 1,000.00 | 经数据核对多下达 1,000.00 元 |

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

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

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

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相

关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**2、 流动性风险**

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付票据 | | 71,686,044.29 | | | | 71,686,044.29 | 71,686,044.29 |
| 应付账款 | | 194,326,891.72 | | | | 194,326,891.72 | 194,326,891.72 |
| 应付职工薪酬 | | 14,485,161.79 | | | | 14,485,161.79 | 14,485,161.79 |
| 其他应付款 | | 1,964,204.28 | | | | 1,964,204.28 | 1,964,204.28 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,412,158.04 | | | | 1,412,158.04 | 1,252,496.58 |
| 租赁负债 | | | 1,146,017.52 | 2,625,008.20 | | 3,771,025.72 | 3,593,835.17 |
| 合计 | | 283,874,460.12 | 1,146,017.52 | 2,625,008.20 | | 287,645,485.84 | 287,308,633.83 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 未折现合同金额合计 | 账面价值 |
| 应付票据 | | 93,031,630.70 | | | | 93,031,630.70 | 93,031,630.70 |
| 应付账款 | | 196,859,359.69 | | | | 196,859,359.69 | 196,859,359.69 |
| 应付职工薪酬 | | 16,438,994.22 | | | | 16,438,994.22 | 16,438,994.22 |
| 其他应付款 | | 859,298.94 | | | | 859,298.94 | 859,298.94 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,171,182.51 | | | | 1,171,182.51 | 1,003,620.61 |
| 租赁负债 | | 350,000.00 | 1,298,465.80 | 2,737,713.70 | | 4,386,179.50 | 4,148,862.85 |
| 合计 | | 308,710,466.06 | 1,298,465.80 | 2,737,713.70 | | 312,746,645.56 | 312,341,767.01 |

**3、 市场风险**

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

**（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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

**（2）汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 美元 | 越南盾 | 欧元 | 合计 | 美元 | 越南盾 | 欧元 | 合计 |
| 货币资金 | 34,278,566.02 | 3,383,560.33 | 0.08 | 37,662,126.43 | 20,609,861.51 | 1,566,611.57 | 0.08 | 22,176,473.16 |
| 应收账款 | 15,126,167.00 | 1,796,676.97 | | 16,922,843.97 | 8,619,275.11 | 4,205.57 | | 8,623,480.68 |
| 应付账款 | 24,983.51 | 197,681.21 | | 222,664.73 | | 328,377.40 | | 328,377.40 |
| 合计 | 49,429,716.53 | 5,377,918.51 | 0.08 | 54,807,635.12 | 29,229,136.62 | 1,899,194.54 | 0.08 | 31,128,331.24 |

**（3）其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | 2,547,626.64 | 2,547,626.64 |
| ◆ 其他权益工具投资 | | | 17,200,000.00 | 17,200,000.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 19,747,626.64 | 19,747,626.64 |

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资的公允价值以资产负债表日二级市场公开市场价值为确定依据。

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

持续第二层次公允价值计量的理财产品按照预期收益率进行测算确定其公允价值。

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

持续第三层次公允价值的资产为持有的未上市股权投资和应收款项融资。未上市股权投资主要采用估值技术进行了公允价值计量，持有的未上市股权投资采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣；应收款项融资采用了预计现金流量折现法，以此确认公允价值计量的金额。

## 十二、 关联方及关联交易

### (一)　本公司的母公司情况

本公司实际控制人为吴永宽、沈燕儿夫妇。

### (二)　本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)　其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|---|
| 岱山县顺发塑料配件厂 | 实际控制人亲属的个人独资企业 |
| 深圳市腾泰投资发展有限公司 | 实际控制人亲属控股的公司 |
| 岱山县天兴五金冲件厂（普通合伙） | 实际控制人亲属控股的合伙企业 |
| 岱山博远模具加工厂（个体工商户） | 实际控制人亲属投资的个体工商户 |
| 陈丹 | 高管 |
| 许小强 | 高管 |
| 吴卓容 | 实际控制人的女儿 |
| 陈小燕 | 监事、监事会主席 |

### (四)　关联交易情况

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 岱山县顺发塑料配件厂 | 采购商品 | 7,943,968.47 | 7,609,798.91 |
| 岱山县天兴五金冲件厂（普通合伙） | 采购商品 | 4,579,908.28 | 4,794,602.41 |
| 岱山博远模具加工厂（个体工商户） | 采购商品 | 162,000.00 | |

**2、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | | 上期金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 深圳市腾泰投资发展有限公司 | 办公楼 | | | 100,800.00 | 9,345.65 | 570,461.55 | | | 100,800.00 | 3,069.83 | |

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 295.64 万元 | 262.94 万元 |

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 岱山县顺发塑料配件厂 | 1,853,957.21 | 2,158,542.76 |
| | 岱山县天兴五金冲件厂（普通合伙） | 4,139,687.54 | 4,103,997.42 |
| | 岱山博远模具加工厂（个体工商户） | 122,000.00 | 189,000.00 |
| 应付票据 | | | |
| | 岱山县顺发塑料配件厂 | 386,821.39 | |
| 其他应付款 | | | |
| | 吴卓容 | 3,390.00 | 26,982.00 |
| | 陈丹 | 958.90 | 41,493.18 |
| | 许小强 | | 6,034.00 |
| | 陈小燕 | 1,640.00 | 1,640.00 |

# 十三、 股份支付

## (一) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 外部投资者购买价格、通过评估确定 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计都可行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 18,326,199.79 |

## (二) 股份支付费用

| 授予对象 | 本期金额 | | | 上期金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 |
| 吴永夫等 26 名员工 | 1,328,296.74 | | 1,328,296.74 | 1,328,296.72 | | 1,328,296.72 |
| 合计 | 1,328,296.74 | | 1,328,296.74 | 1,328,296.72 | | 1,328,296.72 |

# 十四、 承诺及或有事项

**(一)　重要承诺事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，公司存在的重要承诺事项如下：

1、截至 2025 年 6 月 30 日，公司在杭州银行股份有限公司舟山岱山支行开立应付票据 23,600,000.00 元，缴存 2,360,000.00 元作为应付票据保证金。
2、截至 2025 年 6 月 30 日，公司在中国工商银行股份有限公司岱山支行开立应付票据 19,000,000.00 元，缴存 1,900,000.00 元作为应付票据保证金。
3、2025 年 5 月，中信银行股份有限公司舟山分行批复同意给予公司一般风险资产池额度 6000 万元，其中敞口额度 3000 万元，低风险额度 3000 万元，额度有效期自 2025 年 5 月 21 日至 2026 年 5 月 21 日，授信品种包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票、国内证、信 e 链(网银版)、中企云链等无追索保理业务以及买方信用风险担保等，单笔业务期限不超过 1 年，授信用途为日常经营周转，敞口额度担保方式为信用，低风险额度 3000 万元用于办理各项低风险业务。在上述批复下，2025 年 7 月，公司与中信银行股份有限公司舟山分行签署《资产池质押融资业务合同》（2025 信银杭舟资产池字第 811088615773 号），公司以其持有的票据、保证金账户中保证金、存单、应收账款等资产作为担保在中信银行股份有限公司舟山分行办理最高额质押融资业务，包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、保函、保理及其他各类银行授信业务，资产池专项额度使用期限为 2025 年 7 月 7 日至 2026 年 5 月 21 日，公司在本合同项下担保的债权最高额为 30,000,000.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司在中信银行股份有限公司舟山分行开立应付票据 29,086,044.29 元。

**(二)　或有事项**

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重大或有事项。

**十五、 资产负债表日后事项**

截至本财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项**

**(一)　前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

**(一)　应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 308,378,336.76 | 315,492,482.50 |
| 1 至 2 年 | 6,436,317.60 | 4,908,032.69 |
| 2 至 3 年 | 813,037.01 | 1,119,821.01 |
| 3 年以上 | 1,132,591.74 | 2,450,737.83 |
| 小计 | 316,760,283.11 | 323,971,074.03 |
| 减：坏账准备 | 20,992,100.96 | 22,944,040.22 |
| 合计 | 295,768,182.15 | 301,027,033.81 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,533,315.06 | 1.75 | 5,533,315.06 | 100.00 | | 6,384,022.02 | 1.97 | 6,384,022.02 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 311,226,968.05 | 98.25 | 15,458,785.90 | 4.97 | 295,768,182.15 | 317,587,052.01 | 98.03 | 16,560,018.20 | 5.21 | 301,027,033.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 299,706,026.87 | 94.62 | 15,458,785.90 | 5.16 | 284,247,240.97 | 316,717,736.80 | 97.76 | 16,560,018.20 | 5.23 | 300,157,718.60 |
| 关联方往来 | 11,520,941.18 | 3.64 | | | 11,520,941.18 | 869,315.21 | 0.27 | | | 869,315.21 |
| 合计 | 316,760,283.11 | 100.00 | 20,992,100.96 | 6.63 | 295,768,182.15 | 323,971,074.03 | 100.00 | 22,944,040.22 | 7.08 | 301,027,033.81 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 广东乐生智能科技有限公司 | 2,446,591.70 | 2,446,591.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波巴博斯电器有限公司 | 1,209,404.20 | 1,209,404.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州尚垒电器有限公司 | 501,537.70 | 501,537.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 惠州市臻宝电器制造有限公司 | 334,817.83 | 334,817.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 苏州华耀电器科技有限公司 | 282,033.98 | 282,033.98 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市兴龙辉科技有限公司 | 209,231.20 | 209,231.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波福曼斯电器有限公司 | 170,640.20 | 170,640.20 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 慈溪市创造者电器有限公司 | 139,340.00 | 139,340.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| BLACK SUNSHINE TECHNOLOGY LIMITED | 100,380.75 | 100,380.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市玖焱智能科技有限公司 | 73,980.00 | 73,980.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市浩宏远科技有限公司 | 60,200.00 | 60,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市双航电子科技有限公司 | 4,600.00 | 4,600.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 昆山鑫泰利智能科技股份有限公司 | 557.50 | 557.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,533,315.06 | 5,533,315.06 | | |

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 296,572,283.80 | 14,828,614.19 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,945,378.07 | 441,806.71 | 15.00 |
| 3 年以上 | 188,365.00 | 188,365.00 | 100.00 |
| 合计 | 299,706,026.87 | 15,458,785.90 | 5.16 |

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 6,384,022.02 | 922,493.81 | 40,000.00 | 1,733,200.77 | | 5,533,315.06 |
| 组合计提 | 16,560,018.20 | -1,101,232.30 | | | | 15,458,785.90 |
| 合计 | 22,944,040.22 | -178,738.49 | 40,000.00 | 1,733,200.77 | | 20,992,100.96 |

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 1,733,200.77 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州勤丽发电器有限公司 | 货款 | 1,555,036.00 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 聚隆（泰州）电器科技有限公司 | 货款 | 160,785.28 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 苏州市德柯琳电器有限公司 | 货款 | 17,379.49 | 历史欠款，无法追回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 1,733,200.77 | | | |

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 质保金期末余额 | 应收账款和质保金期末余额 | 占应收账款和质保金期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和质保金减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bazargani refah Zarei Company | 17,869,839.43 | | 17,869,839.43 | 5.62 | 893,491.97 |
| 宁海凯特立电器有限公司 | 17,498,417.38 | | 17,498,417.38 | 5.51 | 874,920.87 |
| 苏州爱之爱清洁电器科技有限公司 | 13,586,645.78 | | 13,586,645.78 | 4.27 | 679,332.29 |
| 苏州市春菊电器有限公司 | 10,733,567.24 | | 10,733,567.24 | 3.38 | 536,678.36 |
| 广东顺德浦罗迪克智能科技有限公司 | 10,409,393.86 | 300,000.00 | 10,709,393.86 | 3.37 | 535,469.69 |
| 合计 | 70,097,863.69 | 300,000.00 | 70,397,863.69 | 22.15 | 3,519,893.18 |

**(二) 其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 564,057.07 | 68,886.83 |
| 合计 | 564,057.07 | 68,886.83 |

**1、 其他应收款项**

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 560,037.33 | 53,106.70 |
| 1 至 2 年 | 13,750.00 | 14,629.97 |
| 2 至 3 年 | 2,000.00 | 10,000.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 13,000.00 | 3,000.00 |
| 小计 | 588,787.33 | 80,736.67 |
| 减：坏账准备 | 24,730.26 | 11,849.84 |
| 合计 | 564,057.07 | 68,886.83 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 588,787.33 | 100.00 | 24,730.26 | 4.20 | 564,057.07 | 80,736.67 | 100.00 | 11,849.84 | 14.68 | 68,886.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 206,105.18 | 35.01 | 24,730.26 | 12.00 | 181,374.92 | 80,736.67 | 100.00 | 11,849.84 | 14.68 | 68,886.83 |
| 出口退税组合 | 382,682.15 | 64.99 | | | 382,682.15 | | | | | |
| 合计 | 588,787.33 | 100.00 | 24,730.26 | 4.20 | 564,057.07 | 80,736.67 | 100.00 | 11,849.84 | 14.68 | 68,886.83 |

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 177,355.18 | 8,867.76 | 5.00 |
| 1－2 年 | 13,750.00 | 2,062.50 | 15.00 |
| 2－3 年 | 2,000.00 | 800.00 | 40.00 |
| 3 年以上 | 13,000.00 | 13,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 206,105.18 | 24,730.26 | 12.00 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 2,655.34 | 9,194.50 | | 11,849.84 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -480.00 | 480.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,692.42 | 6,188.00 | | 12,880.42 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,867.76 | 15,862.50 | | 24,730.26 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 53,106.70 | 27,629.97 | | 80,736.67 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,600.00 | 9,600.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 520,767.63 | | | 520,767.63 |
| 本期终止确认 | 4,237.00 | 8,479.97 | | 12,716.97 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 560,037.33 | 28,750.00 | | 588,787.33 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 11,849.84 | 12,880.42 | | | | 24,730.26 |
| 合计 | 11,849.84 | 12,880.42 | | | | 24,730.26 |

（6）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|
| 出口退税款 | 382,682.15 | |
| 保证金、押金 | 128,810.00 | 40,428.00 |
| 备用金 | 34,826.33 | |
| 代扣代缴个人社保 | 22,605.35 | 24,537.70 |
| 其他 | 19,863.50 | 15,770.97 |
| 合计 | 588,787.33 | 80,736.67 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 出口退税款 | 出口退税款 | 382,682.15 | 1 年以内 | 64.99 | |
| 岱山县人民法院 | 保证金及押金、其他 | 89,305.00 | 1 年以内 | 15.17 | 4,465.25 |
| 凌昶 | 备用金 | 14,826.33 | 1 年以内 | 2.52 | 741.32 |
| 东莞市第三人民法院 | 其他 | 13,519.00 | 1 年以内 | 2.30 | 675.95 |
| 胡天庆 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 1.70 | 500.00 |
| 合计 | | 510,332.48 | | 86.68 | 6,382.52 |

## (三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 19,937,607.98 | | 19,937,607.98 | 11,656,037.98 | | 11,656,037.98 |
| 合计 | 19,937,607.98 | | 19,937,607.98 | 11,656,037.98 | | 11,656,037.98 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| CHENGUANG ELECTRICAL APPLIANCES SINGAPORE PTE. LTD. | 11,656,037.98 | | 8,281,570.00 | | | | 19,937,607.98 | |
| 合计 | 11,656,037.98 | | 8,281,570.00 | | | | 19,937,607.98 | |

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 423,527,645.36 | 341,815,556.35 | 350,395,512.33 | 282,595,098.79 |
| 其他业务 | 15,622,073.74 | 13,838,585.94 | 5,030,679.10 | 4,305,376.92 |
| 合计 | 439,149,719.10 | 355,654,142.29 | 355,426,191.43 | 286,900,475.71 |

## (五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 岱山农商行分红款 | 178,988.00 | 315,050.40 |
| 大额存单持有利息 | 1,121,902.47 | 483,933.34 |
| 理财收益 | 34,038.89 | |
| 合计 | 1,334,929.36 | 798,983.74 |

# 十八、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -81,203.30 | |
| 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 | 1,225,616.09 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,334,929.36 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 40,000.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -169,605.75 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 26,180.17 | |
| 小计 | 2,375,916.57 | |
| 所得税影响额 | 357,060.36 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 2,018,856.21 | |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 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 | 8.99 | 0.70 | 0.70 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.57 | 0.66 | 0.66 |

**舟山晨光电机股份有限公司**

二〇二五年八月二十三日

# 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 | -81,203.30 |
| 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 | 1,225,616.09 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,334,929.36 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 40,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -169,605.75 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 26,180.17 |
| **非经常性损益合计** | 2,375,916.57 |
| 减：所得税影响数 | 357,060.36 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 2,018,856.21 |

## 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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2024 年 12 月 23 日 | 25,600,000 | 21,706,795.55 | 否 | – | – | 不适用 |

**募集资金使用详细情况**

公司本次募集资金共计 25,600,000.00 元，已于 2024 年 11 月 30 日存入账号为 33050170712700001210 的募集资金专户。2024 年 12 月 3 日，公司与国金证券股份有限公司、中国建设银行股份有限公司岱山支行签订了《募集资金专户三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）。《三方监管协议》符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及其他相关规定。募集资金使用完毕后，募集资金账户于 2025 年 2 月 26 日注销，《三方监管协议》随之履行完毕。募集资金(扣除发行费用)用于补充流动资金，截至 2025 年 6 月 30 日，本次募集资金已使用完毕，其中报告期内实际使用 21,706,795.55 元。公司募集资金实际使用情况具体如下：

单位：元

| 项目名称 | 金额 | |
|---|---|---|
| **募集资金总额** | | **25,600,000.00** |
| 减：发行费用 | | 617,924.53 |
| **募集资金净额** | | **24,982,075.47** |
| 加：利息收入 | | 3,801.75 |
| **减：账户管理费** | | **360.00** |
| **具体用途** | **2024年度** | **2025年度** |
| **支付供应商货款** | **3,276,413.25** | **21,706,795.55** |
| **注销账户时结余利息转回公司一般账户** | **-** | **2,308.42** |
| **截至2025年6月30日余额** | **-** | **-** |

## 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