

公司代码：603949

公司简称：雪龙集团



**雪龙集团股份有限公司**

**2024 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贺财霖、主管会计工作负责人张红意及会计机构负责人（会计主管人员）张红意声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
	经公司法定代表人签字和公司盖章的半年报全文。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、雪龙集团	指	雪龙集团股份有限公司
香港绿源	指	香港绿源控股有限公司
维尔赛控股	指	宁波维尔赛投资控股有限公司
联展投资	指	宁波联展企业管理合伙企业（有限合伙）
捷斯特检测公司	指	宁波捷斯特车用零件检测有限公司
长春欣菱公司	指	长春欣菱汽车零部件有限公司
雪龙进出口公司	指	宁波雪龙进出口有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	雪龙集团股份有限公司
公司的中文简称	雪龙集团
公司的外文名称	Xuelong Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	XUELONG
公司的法定代表人	贺财霖

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	竺菲菲	虎星
联系地址	宁波市北仑区黄山西路 211 号	宁波市北仑区黄山西路 211 号
电话	0574-86805200	0574-86805200
传真	0574-86995528	0574-86995528
电子信箱	xuelonggufen@xuelong.net.cn	xuelonggufen@xuelong.net.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市北仑区黄山西路211号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	宁波市北仑区黄山西路211号
公司办公地址的邮政编码	315800
公司网址	https://www.xuelong.net.cn
电子信箱	xuelonggufen@xuelong.net.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	雪龙集团	603949	/

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	192,668,014.04	190,937,187.04	0.91
归属于上市公司股东的净利润	32,759,655.41	35,112,419.50	-6.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	23,094,646.75	22,837,584.55	1.13
经营活动产生的现金流量净额	28,642,114.32	12,385,308.39	131.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	991,275,933.33	1,022,738,398.00	-3.08
总资产	1,065,501,016.62	1,108,889,045.95	-3.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.17	-5.88
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.17	-5.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.11	0
加权平均净资产收益率(%)	3.22	3.49	减少0.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.27	2.27	0

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-1,124,452.83	

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	2,580,890.32	
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	6,662,012.33	
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	3,138,591.92	
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		
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	113,816.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,705,849.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,665,008.66	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

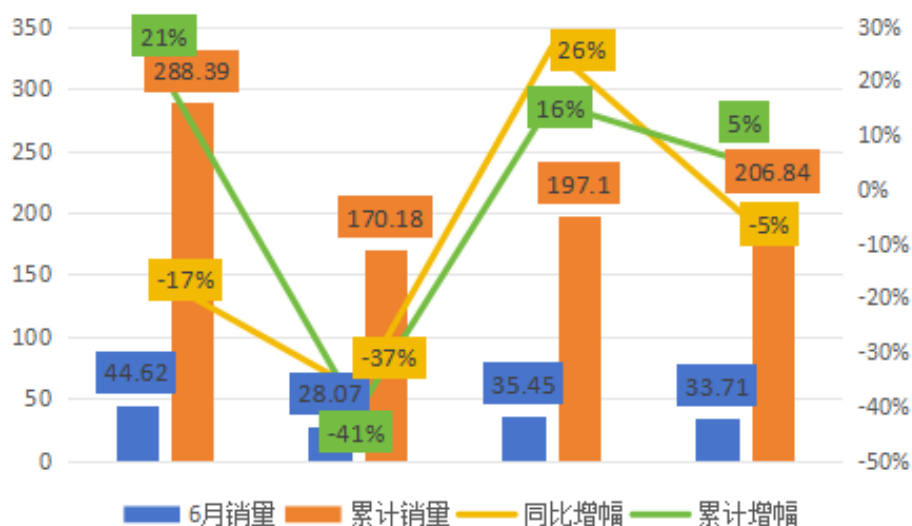
#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“C36 汽车制造业”中的“C3670 汽车零部件及配件制造业”。

根据中国汽车工业协会数据显示，2024年1-6月，商用车产销分别完成200.54万辆和206.84万辆，同比分别增长2.0%和4.9%；其中重卡产销分别完成48.95万辆和50.45万辆，同比分别增长0.6%和3.3%。

2021-2024年6月商用车销量及增幅走势  
(单位: 万辆)

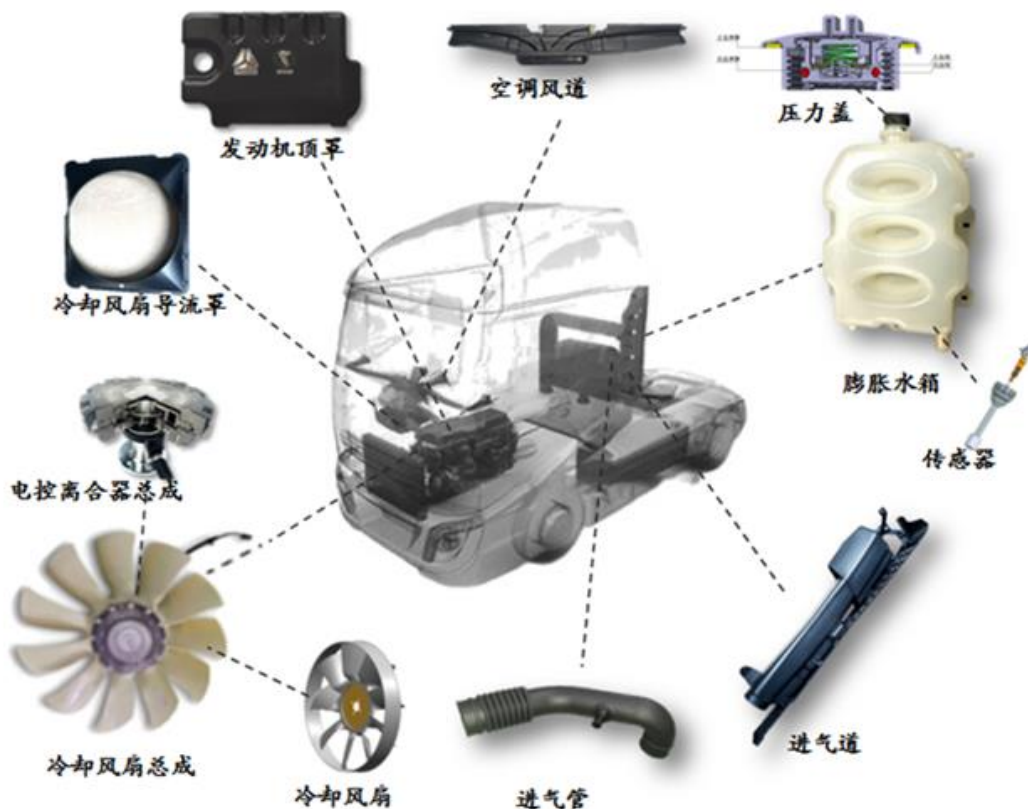


	2021年6月	2022年6月	2023年6月	2024年6月
6月销量	44.62	28.07	35.45	33.71
累计销量	288.39	170.18	197.1	206.84
同比增幅	-17%	-37%	26%	-5%
累计增幅	21%	-41%	16%	5%

##### (二) 公司所从事的主要业务及主营产品

公司专注于内燃机冷却系统产品及汽车轻量化塑料产品的研发、生产与销售，产品广泛应用于商用车、工程机械、农业机械等领域。公司是国家制造业单项冠军示范企业、国家工信部专精特新“小巨人”企业，是中国内燃机标准化技术委员会冷却风扇行业标准的主导制订单位。近年来，公司围绕“节能环保”产品发展理念，不断进行全球国际化战略布局，主要产品包括：

商用车热管理相关的冷却风扇总成、硅油离合器风扇总成、电控硅油离合器风扇总成等；  
 工程机械热管理相关的冷却风扇总成、硅油离合器风扇总成等；  
 农业机械热管理相关的冷却风扇总成、硅油离合器风扇总成等；  
 汽车轻量化相关的膨胀水箱、护风罩、发动机进气管、空调出风管等。



### （三）公司的主要经营模式

#### 1、研发模式

公司拥有完善的研发体系，成熟的研发流程，并基于多年的研发经验，坚持“环保智能”开发理念进行新产品的研发，使公司保持国际先进的技术研发优势。公司研发模式可分为同步开发和自主开发。

##### （1）同步开发

公司与客户签订销售框架合同后，即进入项目同步开发阶段。技术开发部制定技术方案和作出初步评审后，进行产品设计和开发，产品成型并经客户测试检验通过后，由技术开发部提交样品，在得到客户的修改反馈意见后，技术开发部进行产品和工艺的修正直至客户满意，随后由生产部组织进行小批量生产，技术开发部提交完整 PPAP 文件供客户认可，认可通过后，由生产部进行大批量生产。

##### （2）自主开发

公司会根据市场需求或判断产品技术的未来趋势，以此系统化地进行创新项目研究开发。新产品立项后，技术开发部制定技术方案和作出初步评审后，进行产品设计和开发。开发出样品后，



由经营部推荐给客户，待客户认可后，获得新车型的项目定点。公司是商用车冷却系统行业的标准制定者，也是行业的技术领导者，同时，公司拥有成熟的、体系化的创新流程，可以通过产品战略规划以及先进工艺的结合，在前期判断产品技术的未来趋势，并系统化地进行创新项目开发，使公司时刻保持国内领先的技术研发优势。

## 2、采购模式

公司对外采购内容主要为 PA 基料、PP 基料、HDPE 基料、铝压铸、钢材及五金件等原材料，产品通用性强，市场供应充足。公司采用框架协议和临时合同两种形式对外采购，对于质量稳定、信用度高的供应商签订框架协议，明确供应关系保证材料来源；对于临时性需求，公司与合格供应商签订临时采购合同。生产管理部结合现有的原材料高低库存量、临时需求得出采购数量，通过 ERP 系统提出采购申请，按流程审批完成后交由经营部实施采购。经营部综合考虑库存量、集中采购、错峰采购等因素，确定原材料采购数量，并形成采购订单，在保障材料质量、供货及时性的前提下尽可能降低采购成本。

## 3、生产模式

公司产品具有定制化特点，客户对性能指标、外观形状、产品标识等要求差异较大。公司根据客户的采购计划制定生产计划，再结合客户库存量以及订单实时更新生产计划。公司具备塑料改性、模具制造、冲压、锻打、机加工、吹塑、注塑等全流程生产能力。此外，公司从节约资源、减少资金占用及提高生产能力等角度出发，对个别加工工序如表面处理等采用委外加工。

## 4、销售模式

公司设立销售部门统一布署营销工作，主要负责市场开拓、售后服务、客户维护及外库管理等。公司根据市场分布情况在主要客户所在地设立办事处、建立中转仓库，快速响应客户需求。公司产品销售均采用直销模式，作为一级配套供应商，直接向整车及发动机厂商销售产品，少量产品作为配件销售供应给维修配件市场。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）技术引领，长期占据行业龙头优势

公司是国家级高新技术企业，建有院士科技创新中心、国家级博士后工作站、省级高新技术企业研发中心、省级企业研究院及省级企业技术中心等创新平台；先后获得“国家制造业单项冠军示范企业”、国家专精特新“小巨人”企业、“中国名牌产品”“国家知识产权优势企业”等荣誉称号；是行业标准的制定者及推动者，牵头或参与制订标准 75 项。经过 20 多年的发展，公司已拥有国内最大的商用车冷却风扇总成研发与制造基地，已成为国内商用车冷却系统行业的龙头企业，具有较强的市场竞争力。

公司通过在实践中不断摸索、勇于试错、自主创新，掌握了一系列行业领先核心技术，能够快速响应整车厂商及发动机厂商，具备风扇总成、离合器风扇总成等商用车冷却系统产品的同步

研发能力。随着“国六”排放标准的实施，市场对电控离合器风扇总成产品的需求大大增加，公司已经储备了充足的电控离合器核心技术，来承接行业红利。公司正聚焦拓展汽车新能源化、轻量化、智能化等新兴领域业务，为公司业务长期可持续增长提供了广阔空间。

### （二）质量保证，卓越的产品配套能力

公司建成了完善的质量管理体系，利用敏捷、精益、信息化、自动化、智能物联和防错技术，因地制宜地采用国际先进的制造技术和管理方法，坚持永无止境的改进，不断提高产品质量、降低成本、缩短交期，使得公司的制造水平达到世界先进水平。公司制订了严格的质量内控标准，实施并通过 IATF 16949 质量管理体系认证，从质量管理、质量检验与试验、计量理化检测等多方面控制产品质量。历年来获得了一汽集团、东风集团、卡特彼勒等客户多次质量表彰。

公司致力于为客户提供“节能、减排、智能”的高效商用车冷却系统解决方案。经过 20 余年生产经营实践积累和持续的新产品研发，公司已具备全系列商用车冷却系统配套能力，能够为客户提供众多解决方案与产品。产品配套种类完整，随着排放标准切换，单车配套价值增长空间巨大。

### （三）优质客户，助力公司高质量发展

公司产品面向全球市场，客户分布广泛，成功开拓了国内外众多优质高端客户资源，形成稳固伙伴关系。公司配套的主要客户包括一汽集团、东风集团、北汽福田、云内动力等国内知名整车厂商及柴油发动机厂商，以及卡特彼勒、沃尔沃、韩国斗山、日本洋马等世界 500 强企业。公司与国内商用车整车和发动机厂商均建立较高的配套率。公司产品客户覆盖率正在获得持续提升，为公司长期可持续发展提供了坚实的保障。

### （四）精细化管理，先进的产品制造及成本管控能力

公司多年来专注于内燃机冷却系统产品及汽车轻量化塑料产品的研发、生产与销售，积累了丰富的生产经营管理经验，结合客户先进管理体系，形成了与公司业务相适应的管理模式，高效、简洁、专业性强，能够更好地适应公司日常生产经营管理的需求，有利于提高公司的经营效率。同时，公司还通过系统管理不断革新，实行精益生产方式，完善限额领料制度、控制内部损失成本指标、合理安排生产计划、减少生产过程中人为因素造成的报废、返工引起的产品报废损失和工时损失，提高了产品合格率和生产效率。

公司拥有较为完整的产品生产链，产品自制率高，从自主开模、材料改性到成品产出的全流程化生产，从源头上提高了产品质量和产品性能，充分发挥各工艺流程的协同效应，提升公司毛利水平，生产成本在行业内处于相对较低水平。另外，公司建立了较为健全的成本管理制度，在进行成本考核工作的同时，持续完善各岗位、各工种的成本考核制度，有利于公司降本增效。

### （五）人才培养，长效的激励体系

公司视人才培养为重中之重。公司围绕“岗薪人”循环匹配，以岗位体系、绩效体系、人才评估体系、薪酬福利体系、职务晋升体系为基础，有效识别公司的各类人才，并逐步建立公司“管理、技术、专业”三条线路的人才发展通道，同步完成人才结构和数量的盘点调整，建立有效的

人才继任计划和核心关键人才档案。伴随体系搭建完成及逐步深入应用，将有效促进公司从人才引入、人才识别、人才应用、人才培养、人才业绩验证、人才激励的全流程管理，为员工打造一个目标明确、路径清晰、过程透明、奖惩公平的职业发展环境及路径。除了为员工提供业界具有竞争力的薪酬回报外，公司设立了员工持股平台、实施了限制性股票激励计划，覆盖公司各级管理干部及业务核心骨干、高潜人才，为激发员工主人翁意识、增强员工凝聚力，起到积极的促进作用。

#### **（六）财务模式稳健，有效控制交易风险**

公司有效地控制交易风险，通过控制渠道存货规模，使得公司常年保持较低的坏账率。报告期末，公司的资产负债率约 7%，在当前不少企业面临现金流紧张、陷于财务困境的情况下，公司仍然保持轻装上阵、未来可期的局面，为公司长远发展提供了充足的保障。

### **三、经营情况的讨论与分析**

报告期内，商用车产量完成 200.54 万辆，同比增长 2.0%，其中重卡产量完成 48.95 万辆，同比增长 0.6%。随着行业的缓慢复苏，公司电控离合器风扇总成销量同比增加 4.7%。公司实现营业收入 19,266.80 万元，同比增长 0.91%，扣除非经常性损益的净利润为 2,309.46 万元，同比增长 1.13%。

2024 年 7 月底，交通运输部、财政部发布“关于实施老旧营运货车报废更新的通知”，对老旧营运货车报废更新给予资金补贴。展望下半年，随着以旧换新等利好政策持续落地实施，企业新产品密集上市，将有助于进一步释放商用车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提供助力。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

#### **（一）加强新能源产品研发**

报告期内，公司不断加大资源投入开发新产品，自主设计的低压风扇电机总成，性能对标国外竞品，已具备批量生产能力；同时加快高压大功率电子风扇产品的应用开发，该产品已进入样件测试阶段。

#### **（二）持续推进数字化转型**

公司依托先进的智能化制造体系，建立了高度集约化、智能化、协同化的全产业链管理体系，拥有改性塑料智能化生产输送系统、智能离合器机加工生产线及硅油离合器和电控硅油离合器总成智能化装配流水线，建立了智能仓储系统。报告期内，公司数字化转型迈入快车道，激发产业发展新动能，以期实现企业的“数智”蝶变。

#### **（三）健全长效激励机制**

公司 2022 年推行了限制性股票激励计划，健全了公司长效激励机制。报告期内，2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期的股份解除限售条件已经成就并上市流通。同时，公司开展各类培训，强化员工能力提升，积极适应公司新能源战略转型的需要。

**(四) 产品质量提升**

报告期内，公司将产品质量提升作为工作的重中之重，完成质量策划、员工素质提升、供应商质量管理、客户三包等方面计划，进一步优化质量管理架构，明确质量责任。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

**四、报告期内主要经营情况****(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	192,668,014.04	190,937,187.04	0.91
营业成本	117,742,776.11	119,613,122.55	-1.56
销售费用	18,138,929.12	12,814,498.33	41.55
管理费用	14,409,111.74	18,036,411.55	-20.11
财务费用	-473,516.24	-879,792.07	-46.18
研发费用	11,796,717.31	10,271,952.70	14.84
投资收益	2,740,394.08	4,857,976.33	-43.59
信用减值损失	-1,293,325.20	-1,931,635.28	-33.05
资产处置收益	-1,124,452.83	-1,081.51	103,870.64
营业外收入	177,289.48	95,138.07	86.35
经营活动产生的现金流量净额	28,642,114.32	12,385,308.39	131.26
投资活动产生的现金流量净额	-382,613.43	-15,609,513.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-69,675,104.40	-63,308,970.30	不适用

销售费用变动原因说明：主要系本期三包费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期理财收益减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系上期应收账款变动所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期非流动资产处置变动所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期赔款收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

**2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	42,994,851.32	4.04	84,414,375.15	7.61	-49.07	主要系本期末银行存款减少所致
应收款项融资	22,239,875.06	2.09	34,799,896.77	3.14	-36.09	主要系本期末银行承兑汇票减少所致
其他应收款	309,234.76	0.03	217,842.67	0.02	41.95	主要系本期末应收出口退税增加所致
在建工程	3,961,621.14	0.37	1,051,236.93	0.09	276.85	主要系本期末待安装设备增加所致
其他非流动资产	942,012.02	0.09	2,588,477.09	0.23	-63.61	主要系本期末预付的设备款减少所致
应付职工薪酬	9,373,720.79	0.88	14,932,327.23	1.35	-37.23	主要系本期末应付职工工资、奖金减少所致
应交税费	6,971,569.72	0.65	12,245,001.99	1.10	-43.07	主要系本期末应交企业所得税减少所致
其他应付款	7,951,652.52	0.75	11,869,399.35	1.07	-33.01	主要系本期限制性股票解除限售所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	34,799,896.77						-12,560,021.71	22,239,875.06
交易性金融资产	333,149,300.05	7,444,862.15			60,000,000.00	62,221,500.79		338,372,661.41
其他非流动金融资产	28,842,670.77	-782,849.82						28,059,820.95
合计	396,791,867.59	6,662,012.33			60,000,000.00	62,221,500.79	-12,560,021.71	388,672,357.42

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

为响应国家促进中小企业创新发展的号召，国家中小企业发展基金有限公司、深圳市红土创业投资有限公司、南京软件谷科技创新创业发展有限公司、上海创新投资管理有限公司、雪龙集团股份有限公司在内的 24 家公司于 2021 年 12 月 6 日共同签署中小企业发展基金深创投（新疆）有限合伙企业

（以下简称“合伙企业”或“基金”）合伙协议，以合伙企业形式设立一家国家中小企业发展基金之直接股权投资子基金。本基金主要投向种子期、初创期成长型的中小企业，通过市场化手段扩大对中小企业的股权投资规模，重点支持种子期、初创期成长型中小企业的加快发展，为培育新业态、新模式、新增量、新动能等方面发挥积极作用。中小企业发展基金深创投（新疆）有限合伙企业已进行工商登记并完成基金备案。基金备案编码：STW6152。截至报告期末，基金总规模 230,000 万元，其中雪龙集团认缴出资额为 5,000 万元，认缴出资占比为 2.17%，分 3 期缴付，首次出资金额为人民币 1,500 万元，基金普通合伙人暨执行合伙人为上海红土创新私募基金管理有限公司。2023 年 4 月 24 日经 2023 年第一次临时合伙人大会审议通过，基金名称变更为深创投中小企业发展基金（新疆）有限合伙企业。2023 年 9 月 4 日，第二次出资金额为人民币 1,500 万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	与本公司的关系	主要业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
宁波捷斯特 车用零件检测有限公司	全资子公司	车用零件、模具及其原辅材料的检测	500.00	1,418.41	1,383.23	71.83
长春欣菱汽车 零部件有限公司	全资子公司	汽车散热风扇总成及吹塑风道等汽车零部件生产；汽车配件产品检测，汽车配件技术开发、转让及咨询服务	1,000.00	2,934.61	2,228.92	125.54
宁波雪龙进出口有限公司	全资子公司	自营和代理各类货物和技术的进出口业务	150.00	464.48	350.94	2.18

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济周期波动的风险**

汽车产业是国民经济战略性、支柱性产业，是支撑经济、贸易高质量发展的重点产业之一。宏观经济的发展态势会对商用车、工程机械、农业机械等行业造成一定影响，从而影响公司相关产品的订单，对公司业绩造成一定的影响。

**2、市场竞争风险**

汽车零部件制造行业竞争较为激烈，公司如不能进一步提高产品竞争力、增强产品技术含量、提升品牌影响力等，可能无法继续在市场上竞争中取得优势及实现市场份额提升，甚至面临市场份额下降的风险。

**3、产品价格下降的风险**

汽车零部件产品价格与配套车型销售价格密切相关。一般情况下，新车型销售价格较高，以后随着销售规模扩大和竞争车型的更新换代，销售价格将呈下降趋势。由于整车厂商处于汽车产业链顶端，对汽车零部件供应商具有较强的议价能力，因此会将降价部分传导至上游零部件供应商，导致与其配套的汽车零部件价格也需逐年下降。



报告期内，公司通过在产品质量、技术实力和成本控制等方面形成的竞争优势，巩固与主要客户的合作关系，不断加大业务开拓力度，并通过降低成本、增进自身运营效率等措施来应对产品价格下降对公司盈利的不利影响。但就长期而言，随着公司经营规模不断扩大，销售收入增幅逐步放缓，以及市场竞争不断加剧，客户对公司产品降价幅度的要求进一步提高等因素影响，可能会对公司盈利产生不利影响。

#### 4、技术失密风险

公司的工艺技术包括公司拥有的专利技术及非专利技术，其中，非专利技术主要是在生产实践中发行人积累沉淀的各种生产经验与工艺配方，如塑料改性配方、改性环境的控制等。目前，公司对部分核心技术采取了极为严密的保密措施，并严格执行；对关键生产环节实行工序隔离，各类产品的核心技术分人保密管理，将核心技术失密风险加以有效控制。考虑到公司部分技术特别是工艺配方难以通过专利保护，依赖于公司的保密机制来保护，若公司保密机制未能有效运作，或保密措施未得到严格执行，公司将面临技术失密的风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 24 日	本次会议共审议通过 12 项议案，不存在否决议案情况。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 23 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、《2023 年度董事会工作报告》
- 2、《2023 年度监事会工作报告》
- 3、《2023 年度财务决算报告》
- 4、《关于 2023 年度利润分配方案的议案》
- 5、《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》
- 6、《关于确认 2023 年度董事及监事薪酬事项的议案》
- 7、《关于 2024 年度向银行申请授信额度的议案》
- 8、《关于修订<公司章程>的议案》

- 9.00 《关于修订及制定公司相关治理制度的议案》
- 9.01 《关于修订<董事会议事规则>的议案》
- 9.02 《关于修订<独立董事工作制度>的议案》
- 9.03 《关于修订<关联交易决策制度>的议案》
- 9.04 《关于修订<募集资金管理制度>的议案》
- 10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》
- 11、《关于制定<股东分红回报规划（2024年-2026年）>的议案》
- 12、《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
根据《2022 年限制性股票激励计划》的相关规定，2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件已经成就，35 名激励对象合计 367,140 股股份符合本次解除限售条件，于 2024 年 4 月 15 日解锁上市。	具体详见公司于 2024 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《雪龙集团股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2024-009） 具体详见公司于 2024 年 4 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《雪龙集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个限售期解除限售股份上市公告》（公告编号：2024-016）

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司是非重点排污单位。公司在生产经营过程中仅产生少量废水、废气、固体废弃物和噪声，对环境影响较小，公司按照国家以及有关部委颁布的与环境保护有关的各种规章制度，结合公司具体生产情况，制定了健全的环境保护制度。通过落实上述环保制度，有效地控制公司生产经营中的环保隐患，公司获得 ISO 14001 环境管理体系认证证书，其环境管理体系符合 GB/T24001—2016/ISO 14001:2015 标准。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司是“浙江省园林式单位”“北仑区绿色工厂”。多年来，公司持续推进厂区环境管理、生态治理、绿化提升等方面的工作。公司上下齐心，积极树立生态环境主体责任意识、健全完善企业内部环保管理制度，把绿色制造、可持续发展列为企业文化重要部分予以贯彻落实。公司配备了专业管理人员，制定了相关管理办法和制度，有效保证了公司生态环境治理和绿色制造，属于民生保障密切、污染物排放量小、环境风险低、吸纳就业较强的企业。

目前，厂区内厂房建筑与绿化园林布局合理，整洁美观，绿化改造面积达 1 万多平方米，厂区绿地率达 20.89%。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

- 1、公司利用屋顶空地安装太阳能光伏板，对太阳能进行利用，有效降低普通能源的使用比例。
- 2、公司持续推进智能制造。提高机加工、吹塑、注塑设备运行的自动化、智能化程度，精简生产工艺，提高作业的稳定性和效率，降低能源浪费。
- 3、重点强化节能改造。推进“精益数字化工厂”建设，不断提高设备利用率，重点对大型用能设备进行节能改造，进一步节约能耗。
- 4、完善能耗管理制度。成立能源管理工作小组，设置能耗考核指标，对能源消耗进行量化指标管理，避免浪费。
- 5、推出节能型无级变速电控离合器风扇总成产品，开发新能源商用车热管理系统低压电子风扇总成、高压电子风扇总成，为国家的“碳达峰、碳中和”目标做出贡献。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司股东及实际控制人贺财霖及配偶郑佩凤、贺频艳以及贺群艳	公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”/“四、公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向”/ (一)	首发上市时	是	锁定期满后两年内	是	不适用	不适用
	其他	股东香港绿源、维尔赛控股	公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”/“四、公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向”/ (二)	首发上市时	是	锁定期满后两年内	是	不适用	不适用
	其他	股东联展投资	公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”/“四、公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向”/ (三)	首发上市时	是	锁定期满后两年内	是	不适用	不适用
	其他	公司、公司股东香港绿源、维尔赛控股及实际控制人贺财霖、贺频艳、贺群艳以及全体董事、监事、高级管理人员; 中介机构广发证券、国浩(上海)律师事务所、天健会计师事务所	关于招股书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”/“三、相关责任主体关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺。”	首发上市时	是	长期	是	不适用	不适用

	其他	公司董事、高级管理人员，公司主要股东香港绿源、维尔赛控股及实际控制人	填补被摊薄即期回报的承诺，详见招股说明书“重大事项提示”/“五、填补被摊薄即期回报的承诺”	首发上市时	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司、上市前全体股东、董事、监事、高级管理人员	承诺事项的约束措施承诺，详见招股说明书“重大事项提示”/“六、相关主体未能履行承诺时的约束措施”。	首发上市时	是	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	雪龙集团	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用
	其他	2022 年限制性股票激励计划的激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	不适用	否	不适用	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一)募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020年3月4日	47,437.02	43,151.07	43,151.07	不适用	21,442.41	不适用	49.69	不适用	798.17	1.85	不适用
合计	/	47,437.02	43,151.07	43,151.07	不适用	21,442.41	不适用	/	不适用	798.17	/	不适用

### (二)募投项目明细

适用 不适用

#### 1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	---------------	--------	---------------------	-------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------

首次公开发行股票	无级变速电控硅油离合器风扇集成系统升级扩产项目	生产建设	是	否	28,740.79	696.95	18,691.65	65.04	2024年12月31日	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	汽车轻量化吹塑系列产品升级扩产项目	生产建设	是	否	4,553.69	95.87	639.22	14.04	2024年12月31日	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	研发中心建设项目	研发	是	否	9,856.59	5.35	2,111.54	21.42	2024年12月31日	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	43,151.07	798.17	21,442.41	/	/	/	/	/	/	/	/	/

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

## (三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四)报告期内募集资金使用的其他情况**

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月27日	23,000.00	2023年10月27日	2024年10月27日	23,000.00	否

其他说明  
无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,330,580	0.63				-367,140	-367,140	963,440	0.46
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,330,580	0.63				-367,140	-367,140	963,440	0.46
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,330,580	0.63				-367,140	-367,140	963,440	0.46
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	209,806,100	99.37				367,140	367,140	210,173,240	99.54
1、人民币普通股	209,806,100	99.37				367,140	367,140	210,173,240	99.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	211,136,680	100.00				0	0	211,136,680	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

根据相关规定,公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件已经成就, 35 名激励对象共计 367,140 股股份符合本次解除限售条件, 本次变动后, 公司总股本不变, 有限售条件流通股由 1,330,580 股变更为 963,440 股, 无限售条件流通股由 209,806,100 股变更为 210,173,240 股, 具体详见公司于 2024 年 4 月 10 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及指定媒体披露的《雪龙集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第一个限售期解除限售股份上市公告》(公告编号: 2024-016)。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2022 年限制性股票激励计划首次授予对象 35 人 (中层管理人员、基层管理人员和技术/业务骨干)	1,223,801	367,140	0	856,661	2022 年限制性股票激励计划	2024.4.15
合计	1,223,801	367,140	0	856,661	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,312
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东 (或无限售条件股东) 持股情况表**

单位: 股

前十名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
香港绿源控股有限公司	0	41,848,100	19.82	0	无	0	境外 法人

宁波维尔赛投资控股有限公司	0	31,471,440	14.91	0	质押	15,700,000	境内非国有法人
贺财霖	0	27,820,660	13.18	0	无	0	境内自然人
贺群艳	0	24,170,020	11.45	0	无	0	境内自然人
贺频艳	0	24,170,020	11.45	0	无	0	境内自然人
宁波联展企业管理合伙企业（有限合伙）	0	7,867,860	3.73	0	无	0	境内非国有法人
深圳羿拓榕杨资产管理有限公司—羿拓榕杨富达稳健2号私募证券投资基金	0	3,256,090	1.54	0	无	0	其他
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道晨雨传祺贰号私募证券投资基金	0	2,445,800	1.16	0	无	0	其他
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道新弘18号私募证券投资基金	0	2,105,200	1.00	0	无	0	其他
上海弈熠私募基金管理有限公司—弈熠汇玉11号私募证券投资基金	0	1,684,100	0.80	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
香港绿源控股有限公司	41,848,100			人民币普通股	41,848,100		
宁波维尔赛投资控股有限公司	31,471,440			人民币普通股	31,471,440		
贺财霖	27,820,660			人民币普通股	27,820,660		
贺群艳	24,170,020			人民币普通股	24,170,020		
贺频艳	24,170,020			人民币普通股	24,170,020		
宁波联展企业管理合伙企业（有限合伙）	7,867,860			人民币普通股	7,867,860		
深圳羿拓榕杨资产管理有限公司—羿拓榕杨富达稳健2号私募证券投资基金	3,256,090			人民币普通股	3,256,090		
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道晨雨传祺贰号私募证券投资基金	2,445,800			人民币普通股	2,445,800		

上海天倚道投资管理有限 公司一天倚道新弘 18 号私 募证券投资基金	2,105,200	人民币普通股	2,105,200
上海弈熠私募基金管理有 限公司一弈熠汇玉 11 号私 募证券投资基金	1,684,100	人民币普通股	1,684,100
前十名股东中回购专户情 况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致 行动的说明	<p>一、贺财霖与贺频艳、贺群艳、香港绿源、维尔赛控股、联展投资存在关联关系： 1、贺财霖与贺群艳、贺频艳为父女关系，贺群艳、贺频艳为姐妹关系； 2、贺财霖、贺频艳、贺群艳为公司实际控制人，贺财霖直接持有公司股份比例为 13.18%，贺频艳直接持有公司股份比例为 11.45%，贺群艳直接持有公司股份比例为 11.45%； 3、香港绿源直接持有公司股份比例为 19.82%，贺财霖持有香港绿源 27.5% 股份，贺频艳持有香港绿源 30% 股份，贺群艳持有香港绿源 30% 股份； 4、维尔赛控股持有公司股份比例为 14.91%，贺财霖持有维尔赛控股 33.4% 股份，贺频艳持有维尔赛控股 33.3% 股份，贺群艳持有维尔赛控股 33.3% 股份； 5、联展投资持有公司股份比例为 3.73%，为贺财霖及其亲属、公司高管、核心员工的持股平台，其中贺财霖持有联展投资 28.24% 股份，贺财霖弟弟贺根林持有联展投资 20% 股份，贺财霖的妻妹郑菊莲持有联展投资 1.4% 股份。</p> <p>二、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。</p>		
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明	不适用		

持股 5% 以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
 适用  不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
 适用  不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	邬立军	70,811	依据股权激励解锁 条件进行解锁		股权激励限售
2	孔祥金	62,943	依据股权激励解锁 条件进行解锁		股权激励限售
3	俞再福	51,355	依据股权激励解锁 条件进行解锁		股权激励限售



4	虎星	56,199	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
5	胡军浩	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
6	应闰海	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
7	崔航	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
8	胡朝旭	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
9	张侠	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
10	曹周瑜	39,339	依据股权激励解锁条件进行解锁		股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系或一致行动情况。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节

## 第十一节 财务报告

## 一、审计报告

□适用 √不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：雪龙集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	42,994,851.32	84,414,375.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	338,372,661.41	333,149,300.05
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,705,291.42	16,795,209.79
应收账款	七、5	150,539,781.51	128,190,738.50
应收款项融资	七、7	22,239,875.06	34,799,896.77
预付款项	七、8	915,437.74	1,136,342.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	309,234.76	217,842.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	79,402,831.46	86,005,277.88
其中：数据资源			
合同资产	七、6	10,976,402.43	12,380,017.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	173,378,686.83	170,964,223.92
流动资产合计		839,835,053.94	868,053,224.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	28,059,820.95	28,842,670.77
投资性房地产			

固定资产	七、21	170,080,184.46	183,623,010.02
在建工程	七、22	3,961,621.14	1,051,236.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	9,629,203.60	9,984,260.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	3,672,033.33	4,358,682.49
递延所得税资产	七、29	9,321,087.18	10,387,483.39
其他非流动资产	七、30	942,012.02	2,588,477.09
非流动资产合计		225,665,962.68	240,835,821.09
资产总计		1,065,501,016.62	1,108,889,045.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	20,124,607.80	18,126,318.74
预收款项			
合同负债	七、38	1,134,764.82	1,151,326.30
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	七、39	9,373,720.79	14,932,327.23
应交税费	七、40	6,971,569.72	12,245,001.99
其他应付款	七、41	7,951,652.52	11,869,399.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	147,519.43	149,672.42
流动负债合计		45,703,835.08	58,474,046.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	16,678,574.81	14,958,538.20
递延收益	七、51	11,842,673.40	12,718,063.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,521,248.21	27,676,601.92
负债合计		74,225,083.29	86,150,647.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	211,136,680.00	211,136,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	375,883,370.51	373,462,965.07
减：库存股	七、56	7,925,978.22	10,958,557.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	95,287,373.54	95,287,373.54
一般风险准备			
未分配利润	七、60	316,894,487.50	353,809,936.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		991,275,933.33	1,022,738,398.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		991,275,933.33	1,022,738,398.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,065,501,016.62	1,108,889,045.95

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：雪龙集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,936,792.87	81,777,980.14
交易性金融资产		338,372,661.41	333,149,300.05
衍生金融资产			
应收票据		20,705,291.42	16,795,209.79
应收账款	十九、1	149,780,341.36	126,907,432.53
应收款项融资		22,239,875.06	34,799,896.77
预付款项		640,740.46	510,270.07

其他应收款	十九、2	4,996,245.86	8,078,819.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		74,405,170.36	80,231,179.72
其中：数据资源			
合同资产		10,976,402.43	12,380,017.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		173,378,686.83	170,958,080.21
流动资产合计		835,432,208.06	865,588,186.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	16,500,000.00	16,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		28,059,820.95	28,842,670.77
投资性房地产			
固定资产		152,038,387.91	164,626,834.45
在建工程		3,961,621.14	1,051,236.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,299,362.71	3,572,035.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,659,424.11	4,332,431.49
递延所得税资产		9,228,586.03	10,314,517.93
其他非流动资产		891,012.02	2,582,877.09
非流动资产合计		217,638,214.87	231,822,604.15
资产总计		1,053,070,422.93	1,097,410,790.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,388,562.76	29,569,745.13
预收款项			
合同负债		1,120,524.15	1,151,326.30
应付职工薪酬		8,630,868.75	13,725,917.87
应交税费		6,463,054.25	11,898,149.08
其他应付款		7,951,652.52	11,869,399.35
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			
其他流动负债		145,668.14	149,672.42
流动负债合计		56,700,330.57	68,364,210.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,379,457.06	14,632,833.22
递延收益		11,842,673.40	12,718,063.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,222,130.46	27,350,896.94
负债合计		84,922,461.03	95,715,107.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		211,136,680.00	211,136,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		378,917,188.64	376,496,783.20
减：库存股		7,925,978.22	10,958,557.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,940,666.39	99,940,666.39
未分配利润		286,079,405.09	325,080,110.68
所有者权益（或股东权益）合计		968,147,961.90	1,001,695,683.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,053,070,422.93	1,097,410,790.26

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	七、61	192,668,014.04	190,937,187.04
其中：营业收入		192,668,014.04	190,937,187.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	163,861,206.77	162,014,003.01
其中：营业成本		117,742,776.11	119,613,122.55

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	七、62	2,247,188.73	2,157,809.95
销售费用	七、63	18,138,929.12	12,814,498.33
管理费用	七、64	14,409,111.74	18,036,411.55
研发费用	七、65	11,796,717.31	10,271,952.70
财务费用	七、66	-473,516.24	-879,792.07
其中：利息费用			
利息收入		450,829.70	866,024.55
加：其他收益	七、67	3,355,897.61	3,288,782.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,740,394.08	4,857,976.33
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）	七、70	6,662,012.33	5,958,591.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,293,325.20	-1,931,635.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,532,975.90	-1,192,684.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,124,452.83	-1,081.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,614,357.36	39,903,132.63
加：营业外收入	七、74	177,289.48	95,138.07
减：营业外支出	七、75	63,472.62	57,195.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,728,174.22	39,941,075.15
减：所得税费用	七、76	4,968,518.81	4,828,655.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,759,655.41	35,112,419.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,759,655.41	35,112,419.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		32,759,655.41	35,112,419.50



(净亏损以“-”号填列)			
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,759,655.41	35,112,419.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		32,759,655.41	35,112,419.50
(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)		0.16	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.16	0.17

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

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	194,951,490.87	193,616,774.92
减：营业成本	十九、4	123,056,127.13	124,735,994.29
税金及附加		2,107,208.42	1,900,978.68

销售费用		17,822,904.15	12,578,157.99
管理费用		13,689,540.62	17,616,132.36
研发费用		12,255,016.11	10,666,427.20
财务费用		-437,773.35	-856,391.56
其中：利息费用			
利息收入		448,390.13	864,281.60
加：其他收益		3,355,360.70	3,272,068.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	2,740,394.08	4,857,976.33
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）			
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）		6,662,012.33	5,958,591.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,276,628.23	-1,932,881.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,374,150.29	-1,236,805.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,124,452.83	-1,081.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,441,003.55	37,893,344.21
加：营业外收入		177,289.48	95,138.07
减：营业外支出		63,472.62	57,195.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,554,820.41	37,931,286.73
减：所得税费用		4,880,421.60	4,827,457.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,674,398.81	33,103,829.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,674,398.81	33,103,829.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		30,674,398.81	33,103,829.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,516,119.82	121,843,262.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		171,572.08	2,346,742.09
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	2,316,409.24	6,090,441.29
经营活动现金流入小计		157,004,101.14	130,280,445.61
购买商品、接受劳务支付的现金		42,859,789.38	46,824,910.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		42,775,207.34	40,826,401.44
支付的各项税费		23,746,568.48	15,877,282.85
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	18,980,421.62	14,366,542.45
经营活动现金流出小计		128,361,986.82	117,895,137.22
经营活动产生的现金流量净额		28,642,114.32	12,385,308.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		121,303,218.63	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,746,230.24	2,325,332.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		592,755.58	-1,081.51
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		123,642,204.45	132,324,250.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,024,817.88	2,933,764.01
投资支付的现金		120,000,000.00	145,000,000.00
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		124,024,817.88	147,933,764.01
投资活动产生的现金流量净额		-382,613.43	-15,609,513.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		69,675,104.40	63,308,970.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流出小计		69,675,104.40	63,308,970.30
筹资活动产生的现金流量净额		-69,675,104.40	-63,308,970.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,648.01	13,598.03
五、现金及现金等价物净增加额		-41,383,955.50	-66,519,577.06
加：期初现金及现金等价物余额		84,347,806.82	91,926,705.01
六、期末现金及现金等价物余额		42,963,851.32	25,407,127.95

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,825,134.95	121,654,479.63
收到的税费返还			2,065,411.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,313,432.76	6,060,897.64
经营活动现金流入小计		156,138,567.71	129,780,789.04
购买商品、接受劳务支付的现金		47,525,272.29	50,714,391.32
支付给职工及为职工支付的现金		38,696,966.69	37,450,006.13
支付的各项税费		22,787,164.52	14,738,374.39
支付其他与经营活动有关的现金		18,922,688.59	14,314,859.94
经营活动现金流出小计		127,932,092.09	117,217,631.78
经营活动产生的现金流量净额		28,206,475.62	12,563,157.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		121,303,218.63	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,746,230.24	2,325,332.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		592,755.58	-1,081.51
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		123,642,204.45	132,324,250.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,979,417.88	2,912,364.01
投资支付的现金		120,000,000.00	145,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,979,417.88	147,912,364.01
投资活动产生的现金流量净额		-337,213.43	-15,588,113.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		69,675,104.40	63,308,970.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,675,104.40	63,308,970.30
筹资活动产生的现金流量净额		-69,675,104.40	-63,308,970.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		223.27	-1,321.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,805,618.94	-66,335,247.95
加：期初现金及现金等价物余额		81,711,411.81	89,952,457.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,905,792.87	23,617,209.26

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	211,136,680.00				373,462,965.07	10,958,557.10			95,287,373.54		353,809,936.49		1,022,738,398.00		1,022,738,398.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	211,136,680.00				373,462,965.07	10,958,557.10			95,287,373.54		353,809,936.49		1,022,738,398.00		1,022,738,398.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,420,405.44	-3,032,578.88					-36,915,448.99		-31,462,464.67		-31,462,464.67
(一)综合收益总额											32,759,655.41		32,759,655.41		32,759,655.41
(二)所有者投入和减少资本					2,420,405.44	-3,032,578.88							5,452,984.32		5,452,984.32
1.所有者投入的普通股						-3,032,578.88							3,032,578.88		3,032,578.88
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益					2,420,405.44								2,420,405.44		2,420,405.44

的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-69,675,104.40		-69,675,104.40		-69,675,104.40	
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配									-69,675,104.40		-69,675,104.40		-69,675,104.40	
4. 其他														
(四) 所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余 额	211,136,680.00				375,883,370.51	7,925,978.22			95,287,373.54		316,894,487.50		991,275,933.33	991,275,933.33

项目	2023 年半年度													
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	211,029,901.00				364,178,437.92	10,108,596.26			88,676,496.21		353,136,958.19		1,006,913,197.06		1,006,913,197.06
加：会 计政策 变更															
前 期差 错 更 正															
其 他															
二、本 年期初 余额	211,029,901.00				364,178,437.92	10,108,596.26			88,676,496.21		353,136,958.19		1,006,913,197.06		1,006,913,197.06
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-”号 填列）					4,149,266.04						-28,196,550.80		-24,047,284.76		-24,047,284.76
（一） 综合收 益总额											35,112,419.50		35,112,419.50		35,112,419.50
（二） 所有者 投入和 减少资					4,149,266.04								4,149,266.04		4,149,266.04

本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,149,266.04							4,149,266.04			4,149,266.04
4.其他															
(三) 利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本															

公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	211,029,901.00				368,327,703.96	10,108,596.26		88,676,496.21		324,940,407.39		982,865,912.30		982,865,912.30

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	211,136,680.00				376,496,783.20	10,958,557.10			99,940,666.39	325,080,110.68	1,001,695,683.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,136,680.00				376,496,783.20	10,958,557.10			99,940,666.39	325,080,110.68	1,001,695,683.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,420,405.44	-3,032,578.88				-39,000,705.59	-33,547,721.27
（一）综合收益总额										30,674,398.81	30,674,398.81
（二）所有者投入和减少资本					2,420,405.44	-3,032,578.88					5,452,984.32
1. 所有者投入的普通股						-3,032,578.88					3,032,578.88
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,420,405.44						2,420,405.44
4. 其他											
（三）利润分配										-69,675,104.40	-69,675,104.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,675,104.40	-69,675,104.40
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	211,136,680.00				378,917,188.64	7,925,978.22			99,940,666.39	286,079,405.09	968,147,961.90

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	211,029,901.00				367,212,256.05	10,108,596.26			93,329,789.06	328,891,184.97	990,354,534.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,029,901.00				367,212,256.05	10,108,596.26			93,329,789.06	328,891,184.97	990,354,534.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,149,266.04					-30,205,141.29	-26,055,875.25
(一) 综合收益总额										33,103,829.01	33,103,829.01
(二) 所有者投入和减少资本					4,149,266.04						4,149,266.04

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,149,266.04						4,149,266.04
4. 其他										
(三) 利润分配									-63,308,970.30	-63,308,970.30
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-63,308,970.30	-63,308,970.30
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	211,029,901.00			371,361,522.09	10,108,596.26			93,329,789.06	298,686,043.68	964,298,659.57

公司负责人：贺财霖 主管会计工作负责人：张红意 会计机构负责人：张红意

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

雪龙集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系雪龙集团有限公司（原宁波雪龙汽车零部件制造有限公司，2006年10月更名为宁波雪龙集团有限公司，2007年12月更名为雪龙集团有限公司，以下简称雪龙有限公司）。雪龙有限公司系由宁波雪龙汽车风扇制造有限公司（2008年7月更名为宁波群频电子有限公司，2009年6月被宁波维尔赛投资控股有限公司吸收合并，以下简称宁波维尔赛公司）、自然人贺群艳、自然人贺频艳、自然人林玮宣共同出资组建，于2002年2月4日在宁波市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本500万美元。雪龙有限公司以2011年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年9月16日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330200734267003C的营业执照，注册资本21,113.668万元，股份总数21,113.668万股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股20,980.610万股；有限售条件的流通股份A股133.058万股。公司股票已于2020年3月10日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。主要从事汽车发动机冷却风扇总成、离合器风扇总成及汽车轻量化塑料件的研发、生产和销售，主要产品包括风扇总成、离合器风扇总成、汽车轻量化塑料件等。

本财务报告已经公司2024年8月22日四届十三次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 投资项目的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

**1. 控制的判断**

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



## 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同

中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

账龄自款项实际发生的月份起算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账 龄	预期信用损失率(%)
-----	------------



账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

账龄自款项实际发生的月份起算

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19. 长期股权投资

适用 不适用

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

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

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

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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

### 2) 合并财务报表

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

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
专用设备	年限平均法	3-10	10.00	30.00-9.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50

## 22. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造

该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套设施完工并达到预定可使用状态
机器设备	安装调试的机器设备按安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### 23. 借款费用

适用 不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，按权证所列权利起止期限确定	年限平均法
专用软件	5 年，按软件预计使用期间确定	年限平均法

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 人员人工费用**

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

**(2) 直接投入费用**

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用和测试费用；

**(3) 折旧费用与长期待摊费用**

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

**(4) 无形资产摊销费用**

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

**(5) 设计费用**

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

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

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

### 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

### 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基



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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

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

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

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

##### 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司风扇总成、离合器风扇总成、汽车轻量化吹塑系列等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受或使用该商品，商品的控制权已转移，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）

公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但

在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 6%、13% 的税率计缴；公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
捷斯特检测公司、雪龙进出口公司、长春欣菱公司	20%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局 2023 年 12 月 8 日颁发的证书编号为 GR202333101615 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定 2023-2025 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部和税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）相关规定，捷斯特检测公司、雪龙进出口公司和长春欣菱公司符合小型微利企业条件。按税法规定，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,153.42	27,527.83
银行存款	42,902,917.30	84,352,104.55

其他货币资金	35,780.60	34,742.77
存放财务公司存款		
合计	42,994,851.32	84,414,375.15
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

抵押、冻结等对使用有限制的资金情况

项 目	期末数	期初数
久悬户冻结资金		35,568.33
ETC 业务冻结资金	31,000.00	31,000.00
合 计	31,000.00	66,568.33

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	338,372,661.41	333,149,300.05	/
其中：			
理财产品	338,372,661.41	333,149,300.05	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合 计	338,372,661.41	333,149,300.05	/

其他说明：

√适用 □不适用

项 目	期末数		
	初始成本	公允价值变动	期末余额
广发证券资产信托计划	50,000,000.00	1,693,491.95	51,693,491.95
方正中期期货资产管理计划	48,696,781.37	782,289.49	49,479,070.86
山金期货资产管理计划	50,000,000.00	1,574,001.93	51,574,001.93
光大证券资产管理计划	50,000,000.00	2,956,073.70	52,956,073.70
国泰君安资产管理计划	50,000,000.00	2,120,022.97	52,120,022.97
平安银行理财产品	20,000,000.00	550,000.00	20,550,000.00
中信银行理财产品	60,000,000.00		60,000,000.00

合 计	328,697,781.37	9,675,880.04	338,372,661.41
-----	----------------	--------------	----------------

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	20,705,291.42	16,795,209.79
合计	20,705,291.42	16,795,209.79

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	21,795,043.60	100.00	1,089,752.18	5.00	20,705,291.42	17,679,645.31	100.00	884,435.52	5.00	16,795,209.79
其中：										
合计	21,795,043.60	/	1,089,752.18	/	20,705,291.42	17,679,645.31	/	884,435.52	/	16,795,209.79

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	21,795,043.60	1,089,752.18	5.00
合计	21,795,043.60	1,089,752.18	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

商业承兑汇票组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

根据信用风险变化程度。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	884,435.52	205,316.66				1,089,752.18
合计	884,435.52	205,316.66				1,089,752.18



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	157,502,028.17	132,841,158.24
1 年以内小计	157,502,028.17	132,841,158.24
1 至 2 年	267,790.94	1,228,011.30
2 至 3 年	413,549.29	1,145,335.14
3 年以上		
3 至 4 年	2,096,858.49	2,040,672.07
4 至 5 年	1,708,886.39	1,302,508.09
5 年以上	813.04	0.05
合计	161,989,926.32	138,557,684.89

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	4,331,928.08	2.67	3,539,369.63	81.70	792,558.45	4,353,269.65	3.14	3,560,711.20	81.79	792,558.45
其中：										
按单项计提坏账准备	4,331,928.08	2.67	3,539,369.63	81.70	792,558.45	4,353,269.65	3.14	3,560,711.20	81.79	792,558.45
按组合计提坏账准备	157,657,998.24	97.33	7,910,775.18	5.02	149,747,223.06	134,204,415.24	96.86	6,806,235.19	5.07	127,398,180.05
其中：										
按组合计提坏账准备	157,657,998.24	97.33	7,910,775.18	5.02	149,747,223.06	134,204,415.24	96.86	6,806,235.19	5.07	127,398,180.05
合计	161,989,926.32	/	11,450,144.81	/	150,539,781.51	138,557,684.89	/	10,366,946.39	/	128,190,738.50

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司（以下简称朝柴动力）	3,726,032.64	2,933,474.19	78.73	详见说明
天津雷沃发动机有	95,436.01	95,436.01	100.00	

限公司				
湖南华菱汽车有限公司	510,459.43	510,459.43	100.00	
合计	4,331,928.08	3,539,369.63	81.70	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

根据 2021 年 10 月 12 日辽宁省朝阳市中级人民法院裁定批准的《东风朝阳朝柴动力有限公司及朝阳柴油机铸造有限公司实质合并重整计划草案》和朝柴动力 2021 年 12 月 9 日签署的《东风朝阳朝柴动力有限公司重组执行期股权变更执行方案》，公司经法院确认的对朝柴动力债权金额为 800.96 万元。根据债务重组协议约定，其中 400.48 万元债权以折抵转股的形式偿还，该债权对应朝阳市朝柴壹号企业管理合伙企业(有限合伙)的股权金额为 200.24 万元；剩余 400.48 万元债权以现金方式偿还，该债权对应偿还现金 100.12 万元，分 8 期偿还，前 5 期为缓本期，每满 12 个月为一个周期。前期公司完成债务重组，其中 400.48 万元债权以折抵转股的形式偿还，该债权对应朝柴动力的股权金额为 200.24 万元，其计入其他非流动金融资产；剩余债权余额以朝柴动力现金偿还折现金额估计可收回金额，并据此计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,481,688.17	7,874,084.39	5.00
1-2 年	84,284.81	8,428.48	10.00
2-3 年	90,784.31	27,235.29	30.00
3-5 年	427.91	213.98	50.00
5 年以上	813.04	813.04	100.00
合计	157,657,998.24	7,910,775.18	5.02

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
根据信用风险变化程度。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,560,711.20	-21,341.57				3,539,369.63
按组合计提坏账准备	6,806,235.19	1,104,539.99				7,910,775.18
合计	10,366,946.39	1,083,198.42				11,450,144.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国第一汽车集团有限公司	50,245,345.15	100,000.00	50,345,345.15	28.93	2,539,178.63
昆明云内动力股份有限公司	19,949,245.36	1,861,224.19	21,810,469.55	12.53	1,090,523.48
东风汽车集团有限公司	17,763,698.73	2,121,041.17	19,884,739.90	11.43	994,237.00
广西玉柴机器集团有限公司	12,582,452.40		12,582,452.40	7.23	629,122.62
潍柴动力股份有限公司	4,618,287.34	142,879.61	4,761,166.95	2.74	238,816.67
合计	105,159,028.98	4,225,144.97	109,384,173.95	62.86	5,491,878.40

其他说明

本财务报告披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况按受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。其中：中国第一汽车集团有限公司包括一汽解放汽车有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、一汽解放大连柴油机有限公司、中国第一汽车股份有限公司、一汽奔腾轿车有限公司、一汽红塔云南汽车制造有限公司；东风汽车集团有限公司（原东风汽车公司，于 2017 年 11 月 14 日更名）包括东风商用车有限公司、东风柳州汽车有限公司、东风襄阳旅行车有限公司、东风特

汽(十堰)客车有限公司、东风越野车有限公司、东风华神汽车有限公司、东风轻型发动机有限公司；昆明云内动力股份有限公司包括昆明云内动力股份有限公司、山东云内动力有限责任公司、成都云内动力有限公司、合肥云内动力有限公司；广西玉柴机器集团有限公司包括广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司、广西玉柴动力股份有限公司、玉柴联合动力股份有限公司；潍柴动力股份有限公司包括潍柴动力股份有限公司、潍柴西港新能源动力有限公司、山东潍柴进出口有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力(潍坊)再制造有限公司。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	11,554,107.82	577,705.39	10,976,402.43	13,031,597.10	651,579.86	12,380,017.24
合计	11,554,107.82	577,705.39	10,976,402.43	13,031,597.10	651,579.86	12,380,017.24

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	11,554,107.82	100.00	577,705.39	5.00	10,976,402.43	13,031,597.10	100.00	651,579.86	5.00	12,380,017.24
其中：										
合计	11,554,107.82	/	577,705.39	/	10,976,402.43	13,031,597.10	/	651,579.86	/	12,380,017.24

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：质保金组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
质保金组合	11,554,107.82	577,705.39	5.00
合计	11,554,107.82	577,705.39	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

根据信用风险变化程度。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-73,874.47			
合计	-73,874.47			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,239,875.06	34,799,896.77
合计	22,239,875.06	34,799,896.77

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	106,618,051.35	
合计	106,618,051.35	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	912,518.75	99.68	1,132,343.90	99.64
1 至 2 年	668.25	0.07	668.25	0.06
2 至 3 年	2,250.74	0.25	2,250.74	0.20
3 年以上			1,080.00	0.10
合计	915,437.74	100.00	1,136,342.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网吉林省电力有限公司	260,976.34	28.51
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	186,267.23	20.35
先登高科电气股份有限公司	178,120.76	19.46
长春市天合密封摩擦制品有限公司	76,374.44	8.34
一汽解放汽车有限公司	30,000.00	3.28
合计	731,738.77	79.94

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	309,234.76	217,842.67
合计	309,234.76	217,842.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	325,510.27	229,308.06
1 年以内小计	325,510.27	229,308.06
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	325,510.27	229,308.06

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	294,410.27	189,880.86
应收垫付款	31,100.00	
应收赔付款		39,427.20
合计	325,510.27	229,308.06

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	11,465.39			11,465.39
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,810.12			4,810.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	16,275.51			16,275.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例根据信用风险变化程度。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,465.39	4,810.12				16,275.51
合计	11,465.39	4,810.12				16,275.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市北仑区(宁波经济技术开发区)税务局	294,410.27	90.45	应收出口退税	1年以内	14,720.51
北仑区慈善总会	31,100.00	9.55	应收垫付款	1年以内	1,555.00
合计	325,510.27	100.00	/	/	16,275.51

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	35,888,963.44	1,884,013.08	34,004,950.36	34,620,108.20	1,245,860.84	33,374,247.36
在产品	6,325,847.54		6,325,847.54	7,217,049.78		7,217,049.78
库存商品	39,171,461.68	2,721,614.99	36,449,846.69	45,399,924.35	2,489,204.73	42,910,719.62
周转材料	1,869,781.64		1,869,781.64	1,579,332.17		1,579,332.17
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	248,725.56		248,725.56	354,629.36		354,629.36
包装物	557,955.45	54,275.78	503,679.67	605,980.82	36,681.23	569,299.59
合计	84,062,735.31	4,659,903.85	79,402,831.46	89,777,024.68	3,771,746.80	86,005,277.88

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,245,860.84	638,152.24				1,884,013.08
在产品						
库存商品	2,489,204.73	865,747.38		633,337.12		2,721,614.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	36,681.23	17,594.55				54,275.78
合计	3,771,746.80	1,521,494.17		633,337.12		4,659,903.85

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11. 持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

## 一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
一年内到期的债权投资	173,260,589.04	170,765,383.56
待摊财产保险费	118,097.79	192,696.65
预缴企业所得税		6,143.71
合计	173,378,686.83	170,964,223.92

其他说明：  
无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益固定的结构性存款	173,260,589.04		173,260,589.04	170,765,383.56		170,765,383.56
合计	173,260,589.04		173,260,589.04	170,765,383.56		170,765,383.56

债权投资减值准备本期变动情况  
□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
宁波银行北仑支行结构性存款	100,000,000.00		2.95%	2024/10/24		100,000,000.00		2.95%	2024/10/24	
宁波银行鄞州中心区支行结构性存款	50,000,000.00		2.95%	2024/10/24		50,000,000.00		2.95%	2024/10/24	
宁波银行鄞州中心区支行结构性存款	20,000,000.00		2.90%	2024/10/24		20,000,000.00		2.90%	2024/10/24	



合计	170,000,000.00	/	/	/	170,000,000.00	/	/	/
----	----------------	---	---	---	----------------	---	---	---

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15. 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深创投中小企业发展基金（新疆）有限合伙企业	26,696,521.25	27,479,371.07
朝阳市朝柴壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	1,363,299.70	1,363,299.70
合计	28,059,820.95	28,842,670.77

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,080,184.46	183,623,010.02
固定资产清理		
合计	170,080,184.46	183,623,010.02

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	86,743,252.89	17,854,901.95	244,396,470.35	24,193,517.60	373,188,142.79
2.本期增加金额		68,274.33	780,440.71	199,026.55	1,047,741.59
(1)购置		68,274.33	44,690.27	199,026.55	311,991.15
(2)在建工程转入		-	735,750.44		735,750.44
(3)企业					

合并增加					
3.本期减少金额		230,861.99	6,243,129.38		6,473,991.37
(1)处置或报废		230,861.99	6,243,129.38		6,473,991.37
4.期末余额	86,743,252.89	17,692,314.29	238,933,781.68	24,392,544.15	367,761,893.01
二、累计折旧					
1.期初余额	42,418,506.53	13,001,329.11	115,340,936.08	18,804,361.05	189,565,132.77
2.本期增加金额	1,928,774.31	870,144.14	9,410,517.32	844,114.22	13,053,549.99
(1)计提	1,928,774.31	870,144.14	9,410,517.32	844,114.22	13,053,549.99
3.本期减少金额		207,775.79	4,729,198.42		4,936,974.21
(1)处置或报废		207,775.79	4,729,198.42		4,936,974.21
4.期末余额	44,347,280.84	13,663,697.46	120,022,254.98	19,648,475.27	197,681,708.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,395,972.05	4,044,192.05	118,895,951.48	4,744,068.88	170,080,184.46
2.期初账面价值	44,324,746.36	4,853,572.84	129,055,534.27	5,389,156.55	183,623,010.02

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,961,621.14	1,051,236.93
工程物资		
合计	3,961,621.14	1,051,236.93

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,961,621.14		3,961,621.14	925,885.47		925,885.47
零星工程				125,351.46		125,351.46
合计	3,961,621.14		3,961,621.14	1,051,236.93		1,051,236.93

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

无级变速电控硅油离合器风扇集成系统升级扩产项目	287,407,900.00	80,000.00	3,239,821.24	649,909.73		2,669,911.51	65.04						募集资金
研发技术中心建设项目	117,785,200.00		85,840.71	85,840.71			17.93						募集资金/自筹资金
汽车轻量化吹塑系列产品升级扩产项目	45,536,900.00						14.04						募集资金



合计	450,730,000.00	80,000.00	3,325,661.95	735,750.44		2,669,911.51	/	/			/	/
----	----------------	-----------	--------------	------------	--	--------------	---	---	--	--	---	---

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

□适用 √不适用

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,083,972.50			7,879,272.70	20,963,245.20
2.本期增加金额				141,509.43	141,509.43
(1)购置				141,509.43	141,509.43
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	<b>13,083,972.50</b>			8,020,782.13	21,104,754.63
二、累计摊销					
1.期初余额	3,822,424.24			7,156,560.56	10,978,984.80
2.本期增加金额	131,663.58			364,902.65	496,566.23
(1)计提	131,663.58			364,902.65	496,566.23
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	3,954,087.82			7,521,463.21	11,475,551.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,129,884.68			499,318.92	9,629,203.60
2. 期初账面价值	9,261,548.26			722,712.14	9,984,260.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

无

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	4,344,353.89	642,691.79	1,324,283.80		3,662,761.88
待摊服务费	14,328.60		5,057.15		9,271.44
合计	4,358,682.49	642,691.79	1,329,340.95		3,672,033.33

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,959,476.27	2,713,667.77	15,766,512.28	2,372,047.47
内部交易未实现利润			105,555.16	15,833.27
可抵扣亏损				
延期抵扣的土地增值 [注]	14,708,675.64	2,206,301.35	14,965,970.26	2,244,895.54
延期抵扣的房屋拆除损失	3,888,642.22	583,296.33	4,038,849.50	605,827.43
预计负债	16,678,574.81	2,471,874.45	14,958,538.20	2,211,210.23
递延收益	11,842,673.40	1,776,401.01	12,718,063.72	1,907,709.56
其他非流动金融资产公允价值变动	3,942,573.18	591,385.98	2,085,019.12	312,752.87
股份支付	2,863,615.31	429,542.30	7,930,680.20	1,189,602.03
合计	71,884,230.83	10,772,469.19	72,569,188.44	10,859,878.40

[注]系公司吸收合并宁波东泽汽配科技有限公司(以下简称东泽汽配公司)过程中,东泽汽配公司已完税土地评估增值产生的可抵扣暂时性差异

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	9,675,880.04	1,451,382.01	3,149,300.05	472,395.01
合计	9,675,880.04	1,451,382.01	3,149,300.05	472,395.01

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,451,382.01	9,321,087.18		10,859,878.40
递延所得税负债	1,451,382.01			472,395.01

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	493,206.54	165,694.52	327,512.02	589,376.01	80,338.32	509,037.69
预付设备款	614,500.00		614,500.00	2,079,439.40		2,079,439.40
合计	1,107,706.54	165,694.52	942,012.02	2,668,815.41	80,338.32	2,588,477.09

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

适用 不适用

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

适用 不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	19,812,978.87	17,860,801.71
应付设备工程款	311,628.93	265,517.03
合计	20,124,607.80	18,126,318.74

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,134,764.82	1,151,326.30
合计	1,134,764.82	1,151,326.30

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,381,111.25	35,451,549.97	40,720,126.85	9,112,534.36
二、离职后福利-设定提存计划	551,215.98	1,701,624.67	1,991,654.23	261,186.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,932,327.23	37,153,174.64	42,711,781.08	9,373,720.79

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	14,218,440.85	31,715,280.82	36,981,620.81	8,952,100.86
二、职工福利费		1,156,601.31	1,156,601.31	
三、社会保险费	157,758.23	1,071,376.62	1,068,701.34	160,433.50
其中：医疗保险费	140,743.89	945,814.31	948,426.97	138,131.23
工伤保险费	17,014.34	125,562.31	120,274.37	22,302.27
生育保险费				
四、住房公积金		980,156.00	980,156.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,912.17	528,135.22	533,047.39	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,381,111.25	35,451,549.97	40,720,126.85	9,112,534.36

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	532,481.29	1,643,664.69	1,923,173.27	252,972.71
2、失业保险费	18,734.69	57,959.98	68,480.96	8,213.72
3、企业年金缴费				
合计	551,215.98	1,701,624.67	1,991,654.23	261,186.43

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,910,573.13	5,834,233.79
消费税		
营业税		
企业所得税	895,902.25	4,810,074.69
个人所得税	116,040.62	183,682.05
城市维护建设税	324,528.89	284,835.21
房产税	287,811.59	575,623.17
土地使用税	159,594.50	319,189.00
教育费附加	139,083.80	122,087.55
地方教育附加	92,722.53	81,366.18
印花税	44,279.15	32,977.48
水利建设专项资金	1,033.26	932.87
合计	6,971,569.72	12,245,001.99

其他说明：

无



**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,951,652.52	11,869,399.35
合计	7,951,652.52	11,869,399.35

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	20,788.30	902,667.25
押金保证金	4,886.00	8,175.00
限制性股票回购义务	7,925,978.22	10,958,557.10
合计	7,951,652.52	11,869,399.35

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	147,519.43	149,672.42
合计	147,519.43	149,672.42

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	14,958,538.20	16,678,574.81	结合质量保证要求及预计发生情况计提
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	14,958,538.20	16,678,574.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,718,063.72		875,390.32	11,842,673.40	与资产相关的政府补助
合计	12,718,063.72		875,390.32	11,842,673.40	/

其他说明：

适用 不适用

政府补助情况详见本报告“第十节 财务报告 十一、政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,136,680.00						211,136,680.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,724,073.80	4,446,069.03		348,170,142.83
其他资本公积	29,738,891.27	2,420,405.44	4,446,069.03	27,713,227.68
合计	373,462,965.07	6,866,474.47	4,446,069.03	375,883,370.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、其他资本公积本期增加数系公司因持股计划而在等待期内确认股份支付费用而调整增加的资本公积。

2、资本溢价（股本溢价）本期增加数和其他资本公积本期减少数为：根据《2022 年限制性股票激励计划》的相关规定，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件已经成就，首次授予的 35 名激励对象获授的限制性股票第一个限售期解除限售暨上市，公司将因

持股计划而在等待期内确认的第一批次股份支付费用 4,446,069.03 元，调整增加资本溢价（股本溢价）和减少其他资本公积。

#### 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	10,958,557.10		3,032,578.88	7,925,978.22
合计	10,958,557.10		3,032,578.88	7,925,978.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 4 月 2 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据《2022 年限制性股票激励计划》的相关规定，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件已经成就，本期已将 367,140 股限制性股票办理解除限售，相应减少库存股 3,032,578.88 元。

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,287,373.54			95,287,373.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	95,287,373.54			95,287,373.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	353,809,936.49	353,136,958.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	353,809,936.49	353,136,958.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,759,655.41	70,592,825.93

减：提取法定盈余公积		6,610,877.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	69,675,104.40	63,308,970.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	316,894,487.50	353,809,936.49

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,554,908.33	113,533,648.90	184,516,128.86	113,344,185.17
其他业务	5,113,105.71	4,209,127.21	6,421,058.18	6,268,937.38
合计	192,668,014.04	117,742,776.11	190,937,187.04	119,613,122.55

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	993,865.94	850,824.44
教育费附加	373,278.73	364,639.04
资源税		
房产税	352,766.28	417,720.95
土地使用税	174,596.00	189,597.50
车船使用税	19,620.00	19,140.00
印花税	76,484.03	65,060.29
地方教育费附加	248,852.48	243,092.71
水利建设专项资金	7,725.27	7,735.02
合计	2,247,188.73	2,157,809.95

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三包服务费	9,087,751.43	4,835,954.86
职工薪酬	4,372,642.54	4,323,659.13
业务招待费	1,839,593.52	1,285,871.88
股份支付费用	686,195.18	
仓储费	1,914,221.82	2,099,500.74
差旅费	223,849.64	210,493.83
其他	14,674.99	59,017.89
合计	18,138,929.12	12,814,498.33

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,960,371.43	5,849,338.95
折旧与摊销	3,196,474.27	3,399,432.12
办公费	1,606,450.05	1,462,233.68
业务招待费	1,408,875.45	1,301,544.78
中介机构费	817,547.17	1,327,138.88
差旅及车辆费用	507,293.46	520,658.76
股份支付费用	679,764.42	4,149,266.04
其他	232,335.49	26,798.34
合计	14,409,111.74	18,036,411.55

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	3,464,712.50	3,925,761.01
职工薪酬	4,780,330.46	4,669,505.83
折旧费	1,013,265.42	837,192.91
其他费用	2,538,408.93	839,492.95
合计	11,796,717.31	10,271,952.70

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-450,829.70	-866,024.55
汇兑损益	-37,154.10	-25,349.01
手续费	14,467.56	11,581.49
合计	-473,516.24	-879,792.07

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	875,390.32	1,047,925.27
与收益相关的政府补助	1,705,500.00	2,105,300.00
增值税加计抵减	689,738.84	12,305.43
代扣个人所得税手续费返还	85,268.45	123,251.57
合计	3,355,897.61	3,288,782.27

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收		



益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	3,138,591.92	5,154,989.87
应收款项融资贴现	-398,197.84	-297,013.54
合计	2,740,394.08	4,857,976.33

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,444,862.15	6,585,737.37
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	7,444,862.15	6,585,737.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-782,849.82	-627,146.26
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-782,849.82	-627,146.26
合计	6,662,012.33	5,958,591.11

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	-205,316.66	-221,531.77
应收账款坏账损失	-1,083,198.42	-1,704,502.98
其他应收款坏账损失	-4,810.12	-5,600.53
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,293,325.20	-1,931,635.28

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,521,494.17	-1,045,097.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-11,481.73	-147,586.63
合计	-1,532,975.90	-1,192,684.32

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,124,452.83	-1,081.51
合计	-1,124,452.83	-1,081.51

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款收入	177,077.22	94,902.21	177,077.22
其他	212.26	235.86	212.26
合计	177,289.48	95,138.07	177,289.48

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	52,000.00	52,000.00	52,000.00
赞助支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
税收滞纳金	1,474.32		1,474.32
无法收回款项	4,997.99		4,997.99
其他	0.31	195.55	0.31
合计	63,472.62	57,195.55	63,472.62

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,902,122.60	4,676,794.28

递延所得税费用	1,066,396.21	151,861.37
合计	4,968,518.81	4,828,655.65

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	37,728,174.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,659,226.13
子公司适用不同税率的影响	-206,779.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,227.58
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	-28,690.78
研发费用、残疾人工资等加计扣除的影响	-1,812,379.18
其他	961,914.91
所得税费用	4,968,518.81

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,705,500.00	4,923,000.00
利息收入	450,829.70	866,024.55
其他	160,079.54	301,416.74
合计	2,316,409.24	6,090,441.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三包服务费	7,317,164.37	5,134,466.95

办公费、差旅及车辆费用	2,750,883.49	2,462,206.90
业务招待费	4,066,981.83	2,604,480.64
捐赠支出	52,000.00	52,000.00
中介机构费	707,547.17	1,327,138.88
研发费用	2,105,953.02	399,440.08
仓储费	1,914,221.82	2,190,675.51
其他	65,669.92	196,133.49
合计	18,980,421.62	14,366,542.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	121,303,218.63	130,000,000.00
合计	121,303,218.63	130,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	120,000,000.00	145,000,000.00
合计	120,000,000.00	145,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	44,427,398.27	48,473,837.97
其中：支付货款	44,427,398.27	48,473,837.97

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,759,655.41	35,112,419.50
加：资产减值准备	1,532,975.90	1,192,684.32
信用减值损失	1,293,325.20	1,931,635.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,053,549.99	13,287,395.03
使用权资产摊销		
无形资产摊销	516,637.02	487,776.89
长期待摊费用摊销	1,329,340.95	1,307,022.06
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）	1,124,452.83	1,081.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,662,012.33	-5,958,591.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-31,648.01	-13,598.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,740,394.08	-4,857,976.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,066,396.21	151,861.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,080,952.25	-334,845.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,577,286.97	-45,536,260.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,524,235.49	11,465,438.08

其他	2,420,405.44	4,149,266.04
经营活动产生的现金流量净额	28,642,114.32	12,385,308.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	42,963,851.32	25,407,127.95
减: 现金的期初余额	84,347,806.82	91,926,705.01
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	-41,383,955.50	-66,519,577.06

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,963,851.32	84,347,806.82
其中: 库存现金	56,153.42	27,527.83
可随时用于支付的银行存款	42,902,917.30	84,316,536.22
可随时用于支付的其他货币资金	4,780.60	3,742.77
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	42,963,851.32	84,347,806.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	理由
募集资金	248,259,457.37	用于募集资金投资项目, 在其范围内可随时支付
合计	248,259,457.37	/

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
ETC 业务冻结资金	31,000.00	29,000.00	冻结，不能随时支付
合计	31,000.00	29,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	157,207.98	7.1268	1,120,389.83
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	128,712.73	7.1268	917,309.88
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

□适用 √不适用

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用



作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,343,908.64	4,669,505.83
材料费用	3,464,712.50	3,925,761.01
折旧费	1,013,265.42	837,192.91
股份支付费用	436,421.82	
其他费用	2,538,408.93	839,492.95
合计	11,796,717.31	10,271,952.70
其中：费用化研发支出	11,796,717.31	10,271,952.70
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
捷斯特检测公司	浙江宁波	500 万元	浙江宁波	制造业	100.00		设立
雪龙进出口公司	浙江宁波	150 万元	浙江宁波	商业	100.00		设立
长春欣菱公司	吉林长春	1000 万元	吉林长春	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,718,063.72			875,390.32		11,842,673.40	与资产相关
其中：							
2. 1624MWp 屋顶分布式光伏发电项目	94,626.67			12,080.00		82,546.67	与资产相关

2020 年竣工项目补助	1,835,943.33			129,596.00		1,706,347.33	与资产相关
厂房原址 拆建补贴	2,658,841.87			105,649.35		2,553,192.52	与资产相关
工业物联网在离合器风扇总成制造业中的应用	643,250.00			46,500.00		596,750.00	与资产相关
年产 20 万套节能型高效汽车风扇总成智能化改造项目	2,710,103.52			304,594.97		2,405,508.55	与资产相关
智能化改造补贴	337,533.33			24,400.00		313,133.33	与资产相关
中试基地、中试生产线专项资金	3,438,512.50			195,155.00		3,243,357.50	与资产相关
阻燃改性塑料产业化项目	610,124.17			36,245.00		573,879.17	与资产相关
阻燃改性塑料风扇电控离合器总成中试生产线项目	228,253.33			12,920.00		215,333.33	与资产相关
其他	160,875.00			8,250.00		152,625.00	与资产相关
合计	12,718,063.72			875,390.32		11,842,673.40	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	875,390.32	1,047,925.27
与收益相关	1,705,500.00	2,117,605.43
合计	2,580,890.32	3,165,530.70

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本章节“七、合并财务报表项目注释”之“4.应收票据、5.应收账款、6.合同资产、7.应收款项融资、9.其他应收款、30 其他非流动资产”的说明。

## 3. 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 62.86%（2023 年 12 月 31 日：66.25%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类



项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	20,124,607.80	20,124,607.80	20,124,607.80		
其他应付款	7,951,652.52	7,951,652.52	7,951,652.52		
小 计	28,076,260.32	28,076,260.32	28,076,260.32		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	18,126,318.74	18,126,318.74	18,126,318.74		
其他应付款	11,869,399.35	11,869,399.35	11,869,399.35		
小 计	29,995,718.09	29,995,718.09	29,995,718.09		

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本章节“七、合并财务报表项目注释”之“81、外币货币性项目”的内容。

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**适用 不适用**(2) 因转移而终止确认的金融资产**适用 不适用**(3) 继续涉入的转移金融资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		338,372,661.41	28,059,820.95	366,432,482.36
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		338,372,661.41	28,059,820.95	366,432,482.36
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			28,059,820.95	28,059,820.95
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		338,372,661.41		338,372,661.41
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			22,239,875.06	22,239,875.06
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		338,372,661.41	50,299,696.01	388,672,357.42
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
香港绿源控股有限公司	香港	投资	500.00	19.83	19.83

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是贺财霖、贺频艳、贺群艳

其他说明：

贺财霖与贺频艳、贺群艳是父女关系，贺财霖、贺频艳、贺群艳合计持有维尔赛控股 100.00% 的股权，通过维尔赛控股控制公司 14.91% 的股份；贺财霖、贺频艳、贺群艳合计持有香港绿源公司 87.50% 的股权，通过香港绿源公司控制公司 19.83% 的股份。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本章节“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”的内容。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	342.00	341.43

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

无

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					69,216	571,724.62		
研发人员					60,041	495,939.07		
销售人员					125,160	1,033,822.45		
生产人员					112,723	931,092.74		
合计					367,140	3,032,578.88		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日股票收盘价
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	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,635,699.39

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	679,764.42	
研发人员	436,421.82	
销售人员	686,195.18	
生产人员	618,024.02	
合计	2,420,405.44	

其他说明

无

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用



## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司主要业务为生产和销售风扇总成、离合器风扇总成、汽车轻量化吹塑系列产品及其他产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	156,663,804.93	131,490,529.94
1 年以内小计	156,663,804.93	131,490,529.94
1 至 2 年	267,790.94	1,228,011.30

2至3年	413,549.29	1,145,335.14
3年以上		
3至4年	2,096,858.49	2,040,672.07
4至5年	1,708,458.48	1,302,089.91
5年以上	813.04	0.05
合计	161,151,275.17	137,206,638.41

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,331,928.08	2.69	3,539,369.63	81.70	792,558.45	4,353,269.65	3.17	3,560,711.20	81.79	792,558.45
其中：										
按单项计提坏账准备	4,331,928.08	2.69	3,539,369.63	81.70	792,558.45	4,353,269.65	3.17	3,560,711.20	81.79	792,558.45
按组合计提坏账准备	156,819,347.09	97.31	7,831,564.18	4.99	148,987,782.91	132,853,368.76	96.83	6,738,494.68	5.07	126,114,874.08
其中：										

按组合计提坏账准备	156,819,347.09	97.31	7,831,564.18	4.99	148,987,782.91	132,853,368.76	96.83	6,738,494.68	5.07	126,114,874.08
合计	161,151,275.17	/	11,370,933.81	/	149,780,341.36	137,206,638.41	/	10,299,205.88	/	126,907,432.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司（以下简称朝柴动力）	3,726,032.64	2,933,474.19	78.73	具体情况详见本章节七、5（2）之说明
天津雷沃发动机有限公司	510,459.43	510,459.43	100.00	对方公司破产清算，预计无法收回，全额计提坏账
湖南华菱汽车有限公司	95,436.01	95,436.01	100.00	对方公司破产清算，预计无法收回，全额计提坏账
合计	4,331,928.08	3,539,369.63	81.70	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	741,717.49		
账龄组合	156,077,629.60	7,831,564.18	5.02
合计	156,819,347.09	7,831,564.18	4.99

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,901,747.44	7,795,087.37	5.00
1-2 年	84,284.81	8,428.48	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	90,784.31	27,235.29	30.00
3-5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	813.04	813.04	100.00
合 计	156,077,629.60	7,831,564.18	5.02

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

根据信用风险变化程度

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,560,711.20	-21,341.57				3,539,369.63
按组合计提坏账准备	6,738,494.68	1,093,069.50				7,831,564.18
合计	10,299,205.88	1,071,727.93				11,370,933.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第一汽车集团有限公司	50,245,345.15	100,000.00	50,345,345.15	29.07	2,539,178.63
昆明云内动力股份有限公司	19,949,245.36	1,861,224.19	21,810,469.55	12.59	1,090,523.48
东风汽车集团有限公司	17,763,698.73	2,121,041.17	19,884,739.90	11.48	994,237.00
广西玉柴机器集团有限公司	12,582,452.40		12,582,452.40	7.26	629,122.62
潍柴动力股份有限公司	4,618,287.34	142,879.61	4,761,166.95	2.75	238,816.67
合计	105,159,028.98	4,225,144.97	109,384,173.95	63.16	5,491,878.40

其他说明

本财务报告披露的母公司期末应收账款金额前 5 名情况按受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。详见本章节七、5（5）之说明

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,996,245.86	8,078,819.59
合计	4,996,245.86	8,078,819.59

其他说明：

√适用 □不适用

无

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,997,800.86	8,080,790.95
1 年以内小计	4,997,800.86	8,080,790.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		



5年以上		
合计	4,997,800.86	8,080,790.95

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方往来款	4,966,700.86	8,041,363.75
应收垫付款	31,100.00	
应收赔付款		39,427.20
合计	4,997,800.86	8,080,790.95

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	1,971.36			1,971.36
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-416.36			-416.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,555.00			1,555.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
根据信用风险变化程度

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,971.36	-416.36				1,555.00
合计	1,971.36	-416.36				1,555.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
长春欣菱公司	4,966,700.86	99.38	应收关联方往来款	1 年以内	
北仑区慈善总会	31,100.00	0.62	应收垫付款	1 年以内	1,555.00
合计	4,997,800.86	100.00	/	/	1,555.00

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
捷斯特检测公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
雪龙进出口公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
长春欣菱公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	16,500,000.00			16,500,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,201,528.82	116,821,577.75	184,095,383.19	115,979,109.12
其他业务	7,749,962.05	6,234,549.38	9,521,391.73	8,756,885.17
合计	194,951,490.87	123,056,127.13	193,616,774.92	124,735,994.29

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品	3,138,591.92	5,154,989.87
应收款项融资贴现	-398,197.84	-297,013.54
合计	2,740,394.08	4,857,976.33

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,124,452.83	
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	2,580,890.32	
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	6,662,012.33	

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	3,138,591.92	
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		
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	113,816.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,705,849.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,665,008.66	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.11	0.11
-------------------------	------	------	------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：贺财霖

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

### 修订信息

适用 不适用