

苏州众捷汽车零部件股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙文伟、主管会计工作负责人孙文伟及会计机构负责人(会计主管人员)宗怡红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	30
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	49
第七节 债券相关情况	56
第八节 财务报告	57

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、众捷汽车	指	苏州众捷汽车零部件股份有限公司
众捷科技	指	苏州工业园区众捷科技有限公司，为众捷汽车全资子公司
上海特洛姆	指	上海特洛姆汽车零部件有限公司，为众捷汽车全资子公司
众捷精密	指	众捷精密技术（苏州）有限公司，为众捷汽车全资子公司
众捷模锻	指	江苏众捷精密模锻有限公司，为众捷汽车全资子公司
众捷工业	指	江苏众捷工业科技有限公司，为众捷汽车控股子公司
众捷墨西哥	指	PXI Automotive Mexico, S. de R. L. de C. V.，为众捷西班牙控股子公司
众捷美国	指	PXI Automotive USA Inc.，为众捷墨西哥全资子公司
众捷西班牙	指	PXI Automotive Spain, S. L.，为众捷科技控股子公司
众捷巴塞罗那	指	PXI Automotive Spain Barcelona, S. L.，为众捷西班牙全资子公司
众捷香港	指	众捷科技（香港）有限公司，为众捷汽车全资子公司
应雪换热系统	指	苏州应雪换热系统有限公司，为众捷汽车控股子公司
众诺精	指	苏州众诺精投资合伙企业（有限合伙）
马勒、Mahle	指	马勒集团（Mahle GmbH）
摩丁、Modine	指	摩丁制造公司（Modine Manufacturing Company）
翰昂、Hanon	指	翰昂集团
电装、Denso	指	日本电装株式会社（Denso Corporation）
马瑞利、Marelli	指	马瑞利（Magneti Marelli）集团
公司股东会、股东会	指	苏州众捷汽车零部件股份有限公司股东会
公司董事会、董事会	指	苏州众捷汽车零部件股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
招股说明书	指	《苏州众捷汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	众捷汽车	股票代码	301560
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州众捷汽车零部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	众捷汽车		
公司的外文名称（如有）	PXI Auto Components (Suzhou) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	PXI		
公司的法定代表人	孙文伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙琪	盛启红
联系地址	常熟市尚湖镇练塘工业集中区（翁家庄）	常熟市尚湖镇练塘工业集中区（翁家庄）
电话	0512-52413673	0512-52413673
传真	0512-52413601	0512-52413601
电子信箱	szzjdb@pxi-automotive.com	szzjdb@pxi-automotive.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	545,973,321.42	530,144,727.68	2.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	649,536.41	43,006,747.84	-98.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,466,563.23	43,843,774.71	-96.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,556,962.28	-27,269,382.10	124.05%
基本每股收益（元/股）	0.0053	0.4200	-98.74%
稀释每股收益（元/股）	0.0053	0.4200	-98.74%
加权平均净资产收益率	0.07%	6.85%	-6.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,936,042,603.04	1,802,152,191.09	7.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	964,821,577.14	974,454,977.66	-0.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,282,968.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	71,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套	1,076,495.74	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,197.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
	0.00	
减：所得税影响额	-300,924.55	
少数股东权益影响额（税后）	-63,218.05	
合计	-817,026.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所属行业发展情况

1、公司所处行业情况

公司主要从事汽车热管理系统精密加工零部件的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C36 汽车制造业”之“C3670 汽车零部件及配件制造”。公司产品具体细分行业为汽车热管理系统零部件行业。

2、行业发展情况

报告期内公司所处行业，主要是涉及汽车热管理领域，具体情况如下：

汽车热管理是指从整车层面统筹调控动力系统、座舱空调及电气部件的热量，通过散热、加热、保温等手段使各零部件工作在适宜温度区间，以保障汽车安全、高效、稳定运行。传统燃油车热管理系统以发动机冷却和座舱空调为核心，结构相对成熟，单车价值量约 2,000-3,000 元；新能源汽车因新增动力电池热管理、电机电控散热及座舱制热需求，系统复杂度显著提升，据申万宏源研究测算，纯电动及插电混动车型热管理系统单车价值量分别约 5,650 元和 6,650 元，搭载热泵系统后进一步增加约 1,000 元，整体为传统燃油车的 2.5 至 3 倍。

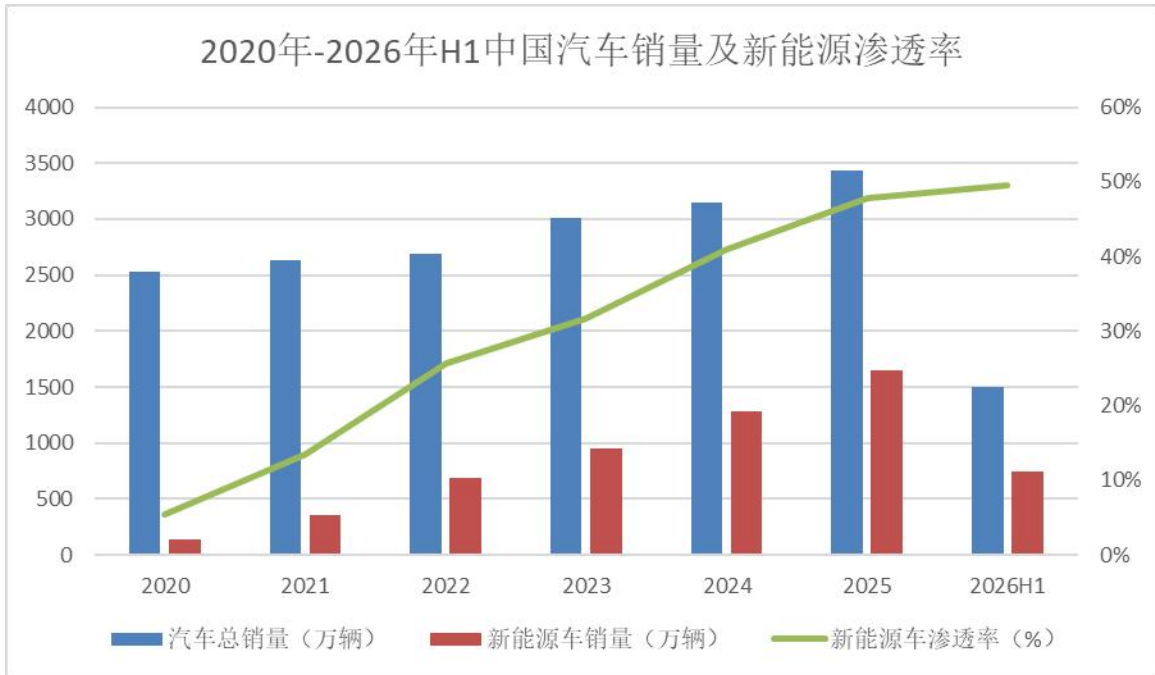
当前，新能源汽车热管理正沿着热泵化、液冷化、集成化三大方向演进。热泵空调凭借高效能系数（COP 可达 2-4）逐步替代 PTC 加热，成为主流制热方案，相同工况下能耗较 PTC 降低 40%以上，可有效延长续航里程。据盖世汽车等机构统计，2025 年新能源乘用车热泵空调渗透率已提升至约 50%，预计 2027 年将超过 60%。液冷方面，凭借对流换热系数远高于风冷的散热优势，已成为动力电池及电机电控散热的主流技术路线，伴随 4C/5C 超快充及 800V 高压平台加速普及，电池在快充工况下产热功率呈几何级增长，液冷系统的重要性进一步提升。集成化方面，通过打通冷媒路与水路实现整车热量的统筹管理与余热回收，可节约空间、减轻重量并降低综合能耗。其中，八通阀集成式热管理架构将电池、电机、电控及座舱的冷却与制热回路整合为统一系统，体现了整车热管理从分布式向集中式架构演进的趋势。

技术的迭代推动全球汽车热管理市场规模持续扩张，根据 MarketsandMarkets、Statista 等机构数据，2023 年全球汽车热管理市场规模约 580 亿美元，其中传统燃油车占 45%、新能源车占 55%；预计 2030 年将增至 850-900 亿美元，年复合增长率约 6-7%，新能源车热管理占比预计超过 70%。

从全球视角来看，根据中国汽车流通协会统计，2026 年上半年，全球汽车市场延续增长态势，1-6 月全球累计销量为 4,786 万辆，同比增长 3%。根据国际能源署（IEA）数据，2026 年上半年全球新能源汽车销量同比仅小幅下降，但二季度销量较一季度增长 35%，新能源汽车占全球汽车销量的比重进一步提升至 24%，欧洲、亚太新兴市场及拉丁美洲成为主要增长区域，预计 2026 年，全球新能源车销量将达到 2330 万辆，同比增长 10%，汽车市场整体呈现“总量平稳、结构加速向新能源转型”的特征。

近年来，国内汽车产业高速成长，已成为全球最大的汽车制造和消费国家。其中，新能源汽车已成为汽车行业转型升级的关键驱动力。中国汽车工业协会数据显示，2026 年上半年中国汽车产销量分别达 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，行业运行总体平稳。新能源汽车产销量分别达 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源新车销量占汽车总销量的 49.6%，其中 6 月单月渗透率升至 58.5%，新能源汽车正加速成为国内汽车市场的主导力量。出口方面，上半年中国汽车累计出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%，单月出口量首次突破百万辆大关，其中新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍，出口成为拉动行业增长的关键引擎。此外，上半年中国品牌乘用车销量占比达 71.8%，较上年同期提升 3.3 个百分点，自主品牌主导地位进一步巩固。传统燃油车虽然销量占比持续下降，但截至上半年仍占据国内乘

用车市场近半份额，存量替换及售后维修市场为热管理零部件提供了相对稳定的基础需求。根据 MarketsandMarkets 及 Statista 数据，2023 年我国汽车热管理市场规模约 1,800-2,000 亿元，占全球 35% 以上，预计 2030 年将增至 4,000-4,500 亿元，年复合增长率约 15-18%，增速显著高于全球平均水平。



数据来源：中国汽车工业协会、工信部

市场格局方面，过去全球汽车热管理市场长期由电装、马勒、法雷奥、翰昂等外资巨头主导。近年来，伴随着国内自主品牌整车企业在新能源领域的快速崛起，国产热管理零部件供应商凭借在换热器、阀类、泵类等细分零部件的持续深耕，实现了对外资份额的逐步替代。据智研咨询数据，2025 年中国车用散热器市场中，国产供应商份额已提升至约 45%，外资份额收缩至 30% 左右。

政策层面，我国围绕新能源汽车产业构建了多层次支撑体系。“双碳”战略持续推动汽车产业绿色转型，新能源汽车作为国家战略性新兴产业，持续获得政策与资源倾斜。2026 年 7 月实施的《电动汽车用动力蓄电池安全要求》(GB 38031-2025) 将热失控标准从“5 分钟预警”升级为“不起火、不爆炸”，并新增底部撞击和快充循环后短路测试，促使全行业升级高效液冷系统。与此同时，全球制冷剂环保法规加速推进，《基加利修正案》要求逐步削减氢氟碳化物 (HFCs) 使用，推动汽车空调系统向 CO₂ 等低 GWP 冷媒路线升级，进一步驱动热管理系统技术迭代。

(二) 主要业务及主要产品

1、主要业务

公司是一家专注于热管理领域精密零部件研发、生产和销售的综合解决方案服务商，主要从事汽车热管理系统精密加工零部件的研发、生产和销售，主要产品包括汽车空调热交换器及管路系统、油冷器、热泵系统、电池冷却器等汽车零部件。公司生产的汽车零部件产品以铝合金制品为主，具有较强的轻量化优势，高度契合汽车轻量化发展趋势，符合全球绿色低碳转型的大方向。公司深耕汽车热管理系统零部件生产制造领域，经过十余年的发展，已经积累起丰富、专业的热管理系统零部件研发设计、生产制造经验，具有较强的汽车精密零部件整体配套方案设计、协同开发、工装设计和生产能力，在行业内拥有较强的竞争优势。

2、主要产品

公司的主要产品包括汽车空调热交换器及管路系统、油冷器、热泵系统、电池冷却器等汽车零部件。其中，空调热交换器及管路系统零部件包括汽车空调系统中的法兰、硬管、储液罐、组装件、连接件、支架等产品，主要应用在蒸发

器、散热器、冷凝器、加热芯体、管路等领域；油冷器零部件包括汽车发动机冷却系统油冷器中的底板、法兰、进水管、组装件、连接件等产品；热泵系统零部件主要为新能源汽车热泵系统中的阀体及其部件；电池冷却器零部件包括新能源汽车电池热管理系统冷却器中的法兰、进水管、连接件、支架等产品；其他汽车零部件主要包括众捷巴塞罗那生产和销售的冲压套件等。

公司产品主要应用领域



公司产品主要客户和终端厂商



（三）经营模式

1、盈利模式

公司主营业务为汽车热管理系统精密加工零部件的研发、生产和销售，主要产品包括汽车空调热交换器及管路系统、油冷器、热泵系统、电池冷却器等汽车零部件。报告期内，公司主要通过向马勒、摩丁、翰昂、马瑞利、康迪泰克等大型跨国一级汽车零部件供应商销售产品获得收入。公司凭借在产品质量、交付能力和响应速度等方面的优势持续维护和开拓客户及项目资源，扩大业务规模，并通过技术工艺创新、智能化生产制造和精细化运营管理降低生产成本，从而不断提升公司的盈利水平。

2、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式。公司供应链部负责组织相关部门对供应商准入审核、采购合同及订单签订、交付等过程进行跟踪并办理货款结算；计划组负责采购计划管控和批量生产物资采购；质量部负责批量生产物资和外协加工服务采购的质量监控和管理并协助开展供应商评价工作。公司采购内容主要包括铝型材等金属原材料，机加工件等半成品，刀具、夹具、检具、模具等工装，油料、包装材料等其他辅材，外协加工服务等。同时，公司根据 IATF16949 标

准建立了《采购与付款》等内控制度并严格执行。

3、生产模式

公司产品具有多品种、非标准、定制化的特点，主要采取“以销定产”的生产模式。通常情况下，公司主要客户与公司签订长期框架协议。对于新项目、新产品，公司根据客户要求生产工艺设计研发、生产加工用夹具、刀具、检具、模具等工装设计、生产线调试、开发并生产样件，产品样件通过客户验证、确认合格后，公司进行小批量生产，小批量生产产品经客户确认满足要求后，公司编制并向客户提交生产件批准程序（PPAP）文件，客户进行最终量产批准。之后，公司根据客户下达的产品订单，通过 ERP 系统进行销售订单、生产计划、采购计划、库存及交付等信息的管理，组织生产部门进行批量生产。

4、部分工序外协加工模式

公司因生产所需存在部分工序外协加工的情形。基于产能限制、用工经济、设备使用效率等原因，公司通常会将工艺相对简单、设备投入产出比较低、产能有限的产品部分工序交给外协商进行加工，从而达到补充产能、降低生产成本、提高生产效率的目的。一般情况下，公司将向外协商提供专用刀具、夹具、检具等关键工装及加工工序所需图纸，并进行技术指导。外协加工费由双方在成本加成的基础上协商一致确定。

5、销售模式

公司销售业务的主要流程是：（1）接洽潜在客户；（2）客户评价，进入客户合格供应商名录；（3）客户询价；（4）准备报价、核价、提交价格；（5）中标；（6）签署合同。

公司主要客户为马勒、摩丁、翰昂、马瑞利、康迪泰克等知名的大型跨国一级汽车零部件供应商。公司潜在客户通过生产管理、生产设备能力、现场制造工艺、技术水平、质量控制水准等多环节对公司进行综合审核，通过后公司将客户纳入合格供应商名录。当客户有需求时会对合格供应商提出报价请求（RFQ），公司销售部进行报价、投标，在中标后与客户签订销售合同，后续根据客户要求的技术参数及需求预测，完成产品质量先期策划（APQP）、生产工艺设计研发、工装设计制造、生产设备配置、样件试制（OTS）及生产件批准程序（PPAP）等流程，在得到客户的最终量产批准，即客户签署零件提交保证书（PSW）后，公司根据客户下发的采购订单批量生产，直接面向客户销售产品。

公司主要采用先货后款的销售方式，经协商给予不同的贸易方式与信用账期。公司产品定价采用在考虑成本的基础上与客户协商确定的方式。

6、研发模式

公司研发工作主要是根据客户需求或订单产品特征进行专项研发，主要包括新产品工艺研发和工艺流程改进设计两种类型。公司研发以市场为导向，以提升综合效益为目的，结合客户订单需求，通过研发中心下设部门的团队合作，有计划地进行可行性分析、方案设计、生产线调试、样件生产及提交、小批量生产及提交、PPAP 文件编制及提交、成果验收等，最终形成整体解决方案。公司主要研发成果包括新产品工艺研发形成的一整套批量生产解决方案以及工艺流程改进设计形成的夹具、刀具、模具等工装、自动化柔性生产设备和工艺基础参数资料。

（四）市场地位

自成立以来，公司深耕热管理领域精密系统零部件生产制造领域，现阶段聚焦汽车热管理业务，致力于为客户进行汽车精密零部件整体配套方案设计、协同开发、工装设计和生产，通过多年与全球知名一级汽车零部件供应商的合作，积累了丰富的研发、生产和管理经验，获得了客户的充分认可。

现阶段，国外汽车热管理系统头部企业占据行业主要市场份额，国内汽车热管理系统行业市场份额相对分散。而在新能源汽车热管理系统市场，国内外企业同处于一个竞争水平线。公司主要客户为马勒、摩丁、翰昂、马瑞利、康迪泰克等知名的大型跨国一级汽车零部件供应商，其中，马勒、翰昂位列全球汽车热管理系统四大龙头企业，各自占据全球汽车热管理系统市场约 10% 的份额；马瑞利位列全球汽车零部件供应商前 20 强，在汽车空调领域拥有较高的市场份额；

摩丁为全球领先的热管理技术和解决方案供应商，纽约证券交易所上市公司；康迪泰克系全球领先的汽车零部件供应商，位列全球汽车零部件供应商前 10 强。凭借着丰富、专业的热管理系统零部件研发设计与生产制造经验，公司的产品与服务获得下游客户的高度认可：公司先后获得摩丁最高层级的“首选供应商”称号、“电装供应商发展奖 2022”、“德纳纬湃 2023 年度 ZDP 零缺陷推进积极供应商”、“电装（天津）2024 年度品质优秀奖”、“电装（天津）2025 年度改善优秀奖”、“电装（天津）2025 年度地域群策群力奖”等客户荣誉。

2026 年 7 月，公司与全球汽车零部件龙头采埃孚商用车解决方案事业部达成长期战略合作，双方聚焦国内商用车电动化赛道，协同推进电动化零部件及整套系统的同步研发与本地化量产落地。本次合作是公司电动化战略的重要里程碑，充分印证采埃孚对公司研发制造、品质管控及本地配套综合实力的高度认可，有助于显著提升公司在商用车电动化领域的市场竞争力，加速实现产品从单一零部件向总成配套的升级。

公司产品下游应用覆盖国内外众多知名汽车品牌。从国际汽车品牌来看，公司产品广泛应用于德系、意系、美系、法系、欧系、日系、韩系等各大整车系列，覆盖奔驰、宝马、奥迪、保时捷、大众、斯柯达、法拉利、玛莎拉蒂、菲亚特、特斯拉、里维安、Canoo、福特、通用、克莱斯勒、道奇、雷诺、雪铁龙、沃尔沃、捷豹、路虎、丰田、斯巴鲁、本田、日产、马自达、铃木、现代、起亚、曼、达夫、斯堪尼亚、依维柯等国际品牌。

公司积极拓展国内新能源整车市场，公司已经与全球新能源汽车龙头比亚迪、长城汽车、上汽集团等建立了直接的业务合作关系，随着业务合作的深入及新项目新产品实现量产，预计公司国内销售业务贡献将有所提高。

二、核心竞争力分析

（一）较强的技术工艺研发能力，主要核心技术具有先进性

公司历来重视技术积累和持续创新，通过技术工艺进步不断提高产品性能质量、开发新产品、研发自动化柔性生产线、提升数字化水平，并取得了丰富的技术成果。公司于 2013 年首次获得高新技术企业资格，并于 2016 年、2019 年、2022 年、2025 年连续通过复审；截至 2026 年 6 月 30 日，公司已拥有 203 项专利（其中发明专利 56 项）和 18 项软件著作权，形成并掌握了包括智能制造技术、柔性生产技术、精密加工技术、设计类创新技术、数字化管理技术等一系列先进核心技术，并广泛应用于公司产品的研发生产中。

（二）先进的智能制造柔性生产能力与多基地标准化复制能力

公司持续推进智能制造与柔性生产体系升级，目前拥有包括高精度 CNC 加工中心和车削加工设备、弯管生产线、冲切设备以及自主研发设计的机械手等组成的先进自动化柔性生产线，2026 年起完成刚性机器人生产线向柔性机器人生产线改造，适配多品种定制化生产需求。公司现已搭建云上众捷数字化管理平台，配套智慧设备管理系统、MES 出货拉动系统、能源自动监测系统，持续推动数字化工厂战略。依托总部工艺统一研发、全球基地标准化复制模式，国内及墨西哥、西班牙等多处生产基地执行统一智能制造与柔性生产规范，成熟工艺可快速海外落地。智能制造与柔性生产深度融合，有效降本提质，支撑新能源热管理系统零部件等高附加值新品快速量产，为产品升级与全球化经营提供坚实制造保障。

（三）优质的客户资源和较强的市场开拓能力

经过多年的发展，公司积累了丰富的优质客户资源，客户大多为全球知名的大型跨国汽车零部件企业，包括马勒、摩丁、翰昂、马瑞利、康迪泰克等。公司通过与众多全球知名的大型跨国汽车零部件供应商的密切合作，积累了深厚的研发、生产和管理经验，从参与产品先期研发、样件试制、小批量试产、量产、交付客户直至为客户提供售后服务，不断巩固与客户的战略合作关系，目前公司与采埃孚（ZF）的合作已升级为长期战略伙伴关系。

优质的客户资源对于公司发展具有重要意义，一方面为公司提供了长期稳定的订单和现金流；另一方面进一步提升了公司的市场开拓能力，有利于公司新产品的开发和销售。

较高的客户认证壁垒为公司提供了长期竞争优势，新客户的开发为未来销售收入提供了新的增长点。未来公司将进一步深化与核心客户的合作，并不断扩展客户资源，促进业绩持续增长。

（四）强大的工装设计制造能力和协同开发设计能力

公司长期专注于汽车热管理系统零部件的生产，积累了丰富的工装开发经验，具备完整的夹具、模具设计开发能力和模具制造能力，并通过设立全资子公司大幅提升了自身夹具制造能力。公司生产的绝大多数产品所需要的专用夹具、模具均由公司自主设计与开发。公司现有研发团队能够熟练使用建模软件、制图软件等专业化软件，通过内部的共享资料库，公司积累了大量工装设计的成功案例和经验数据，极大降低了前期工装设计环节的试错成本。公司拥有中走丝线切割机、立式铣床加工中心、车铣复合加工设备、平面磨床、锯床等模具、夹具制造所需的机器设备，能够自主完成大部分弯管模具、冲切模具和专用夹具的精密制造，大型模具和刀具等其余工装则由公司与供应商合作进行可行性分析、图纸设计及开发制作。经过多年工装设计、开发与制造经验的积累，公司掌握了双工作台夹具、成型铣刀、多工位级进模、小弯曲半径弯管模等工装开发技术，出色的设计、开发和制造能力能缩短工装制造周期、降低工装制造成本，同时保障公司产品的生产效率、加工精度、合格率和使用寿命。

（五）快速的客户响应速度

公司通过对研发工作进行规范化、系统化管理，能够根据客户需求在产品量产前进行先期工艺开发，缩短了新产品的开发周期；通过对生产设备和工装的工艺改造和二次开发，大幅提升了设备的生产效率和智能化水平，能够满足客户在量产阶段对交付周期的要求；通过高效健全的管理体制和“关注结果即关注客户”的企业文化，积极调动生产、研发和物流资源，能够及时满足客户的多样化需求，具有快速的客户响应速度。

（六）稳定的产品质量

公司先进的技术工艺、较高的自动化水平、高精度的加工设备和检验设备、精细化的管理理念使得公司产品质量达到了世界一流水平。公司于 2011 年通过汽车行业 TS 认证，从而引入 TS 16949（2016 年变更为 IATF16949）和严格的质量管理体系，在原材料采购、生产、品质检验等方面按照相关行业标准和下游客户要求制定了严苛的检验标准并严格执行、持续改进，使得公司的质量管理体系运行水平不断提高，并始终处于有效受控状态之下。在质量检测方面，公司已建成涵盖在线视觉检测、气密性在线检测等在内的智能检测体系，实现了从人工抽检向智能在线全检的升级。核心技术如热交换管端成型增厚技术成品率可达 99.5% 以上。

（七）较强的成本控制能力

与国外汽车零部件厂商相比，公司制造成本、人工成本、管理成本相对较低，在国际市场中具备明显的成本优势。

与国内汽车零部件厂商相比，公司通过精益生产、提高智能制造水平、改进产品工艺设计、降低不良率、提高材料利用率等方式在提高质量的同时不断降低成本，在同等报价水平的情况下优先获取订单，并保持自身较高的毛利率水平。

（八）专业、稳定的技术和管理团队

人才是公司发展的基础，公司坚持“以人为本”的经营理念，高度重视人才队伍建设，尤其是技术和管理人才。公司主要管理人员均长期从事汽车零部件行业的经营管理工作，积累了丰富的公司发展所需管理、技术、市场等方面的专业知识，建立了明晰的市场定位和企业愿景，成为公司长期稳定发展的重要基础。此外，公司通过多年以来的人才引进和技术研发团队建设，培养了一批高素质技术研发人才，具有较为丰富的新产品协同开发和工艺流程设计经验，具备快速响应并准确实现客户需求的能力。专业、稳定的技术和管理团队帮助公司在行业内形成较强的竞争优势，是公司与客户保持稳固合作关系的重要保障。

（九）前瞻战略布局能力

公司具备精准的行业趋势研判与多层次前瞻战略布局能力，立足热管理领域精密制造主业，提前把握汽车电动化、高端精密制造跨界应用等中长期产业变革机遇，以技术深耕、产业协同合作、产业基金赋能多维路径推进长期成长布局。

伴随汽车产业电动化转型，公司切入新能源汽车热管理领域，与采埃孚等全球头部客户建立战略合作关系，同时沿产业链纵向延伸，向上游拓展铸造、锻造等材料端能力，向下游发展组装件与总成制造，打开单车配套价值提升空间。同时公司依托在汽车热管理领域储备的精密制造工艺和技术，也正着手布局数据中心等领域的热管理系统产品开发；公司联合专业投资机构共同设立产业投资基金，重点投向高端装备、新能源等前沿精密制造领域，并已依托产业资本平台挖掘跨界赛道优质标的。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	545,973,321.42	530,144,727.68	2.99%	
营业成本	458,188,243.80	415,097,891.26	10.38%	
销售费用	13,094,660.13	14,019,615.63	-6.60%	
管理费用	31,088,191.61	35,406,205.15	-12.20%	
财务费用	23,853,205.90	-15,675,066.48	252.17%	汇率波动导致
所得税费用	-7,453,893.92	5,775,884.09	-229.05%	当期所得税费用减少

研发投入	21,564,850.31	24,728,597.61	-12.79%	
经营活动产生的现金流量净额	6,556,962.28	-27,269,382.10	124.05%	当期收回前期保函保证金、收到政府补助，相关税金支付金额下降
投资活动产生的现金流量净额	-115,047,802.31	-42,427,431.27	-171.16%	购买固定资产支出金额增加
筹资活动产生的现金流量净额	84,071,713.87	367,712,361.73	-77.14%	上年同期净增加额金额较大，系发行股份导致
现金及现金等价物净增加额	-26,274,243.86	293,720,472.65	-108.95%	上年同期净增加额金额较大，系公开发行新股募集资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车热管理系统	459,109,297.66	379,604,578.32	17.32%	-2.88%	4.28%	-5.67%
其他	86,864,023.76	78,583,665.48	9.53%	51.24%	53.88%	-1.55%
合计	545,973,321.42	458,188,243.80	16.08%	2.99%	10.38%	-5.62%
分行业						
汽车热管理系统	459,109,297.66	379,604,578.32	17.32%	-2.88%	4.28%	-5.67%
其他	86,864,023.76	78,583,665.48	9.53%	51.24%	53.88%	-1.55%
合计	545,973,321.42	458,188,243.80	16.08%	2.99%	10.38%	-5.62%
分地区						
境外	446,568,032.51	368,295,511.01	17.53%	4.80%	13.78%	-6.51%
境内	99,405,288.91	89,892,732.79	9.57%	-4.45%	-1.66%	-2.57%
合计	545,973,321.42	458,188,243.80	16.08%	2.99%	10.38%	-5.62%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	945,108.17	-11.36%	处置交易性金融资产取得的投资收益	不适用
公允价值变动损益	131,387.57	-1.58%	远期结售汇,结构性存款公允价值变动	不适用
资产减值	-4,005,412.93	48.13%	存货跌价损失	不适用
营业外收入	24,131.86	-0.29%	其他	不适用
营业外支出	245,945.72	-2.96%	非流动资产报废损失、其他	不适用
信用减值损失	-1,411,742.41	16.96%	应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资坏账准备	不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	220,729,477.12	11.40%	248,450,102.53	13.79%	-2.39%	
应收账款	271,881,008.20	14.04%	247,652,328.17	13.74%	0.30%	
存货	336,440,628.76	17.38%	316,789,248.60	17.58%	-0.20%	
固定资产	534,996,603.68	27.63%	520,294,837.29	28.87%	-1.24%	
在建工程	178,773,001.68	9.23%	92,287,359.23	5.12%	4.11%	
使用权资产	58,141,327.22	3.00%	71,801,368.79	3.98%	-0.98%	
短期借款	223,221,953.59	11.53%	156,010,013.52	8.66%	2.87%	
合同负债	7,844,497.87	0.41%	7,989,967.40	0.44%	-0.03%	
长期借款	49,037,289.06	2.53%	9,852,407.03	0.55%	1.98%	
租赁负债	52,952,352.64	2.74%	56,192,027.16	3.12%	-0.38%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
众捷墨西哥（合并）	股权投资	总资产：45,321.51万元；净资产：27,873.23万元	墨西哥	控股子公司，生产销售汽车热管理零部件	财务监督，委托外部审计	营业收入：10,095.17万元；净利润：-2,536.02万元	28.98%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	38,057,780.82	173,150.69			132,000,000.00	70,000,000.00	-57,780.82	100,173,150.69
2. 衍生金融资产	94,570.09	-41,763.12						52,806.97
3. 其他债权投资	0.00							
4. 其他权益工具投资	0.00				5,000,000.00			5,000,000.00
5. 其他非流动金融资产	0.00							
投资性房地产	0.00							
生产性生物资产	0.00							
其他	0.00							
应收款项融资	5,424,257.94				36,963,681.23	37,607,021.68		4,780,917.49
上述合计	43,576,608.85	131,387.57			173,963,681.23	107,607,021.68	-57,780.82	110,006,875.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日		
	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	53,997,869.42	冻结等	银行承兑汇票保证金、法院冻结
固定资产	75,734.58	未办妥产权证书	由于历史原因，部分固定资产在购置或建设过程中

			缺失相关备案手续
合计	54,073,604.00	-	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	38,057,780.82	173,150.69	0.00	132,000,000.00	70,000,000.00	355,315.07	0.00	100,173,150.69	自筹
金融衍生工具		41,763.12	0.00	83,693,427.00	76,494,413.10	589,793.10	0.00	52,806.97	自筹
其他	5,000,000.00							5,000,000.00	自筹
其他	4,780,917.49			36,963,681.23	37,607,021.68			4,780,917.49	自筹
合计	47,838,698.31	131,387.57	0.00	252,657,108.23	184,101,434.78	945,108.17	0.00	110,006,875.15	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	首次公开发行	2025年04月25日	50,160	42,316.09	5,671.89	31,873.78	75.32%	0	2,995.31	7.08%	10,624.46	存放于公司开立的募集资金银行账户或进行现金管理	0
合计	--	--	50,160	42,316.09	5,671.89	31,873.78	75.32%	0	2,995.31	7.08%	10,624.46	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会于 2025 年 2 月 18 日出具的《关于同意苏州众捷汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]309 号）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,040.00 万股，每股发行价格 16.50 元，新股发行募集资金总额为 50,160.00 万元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为 42,316.09 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计已使用的募集资金总额为 31,873.78 万元，尚未使用的募集资金总额为 10,624.46 万元，其中 10,000 万元用于现金管理尚未到期，募集资金专户余额为 624.07 万元，差异 0.39 万元系公司在办理招商银行募集资金专户销户手续时，应银行要求将该账户存续期间产生的累计利息收入净额先行划转至公司在该行开立的其他一般结算户。截至本报告披露日，公司已将上述款项转回至中信银行募集资金专户，尚未使用的募集资金均存放于公司开立的募集资金银行账户或进行现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2025 年度创业	2025 年 04 月 25	数字化智能工	生产建设	是	28,539.33	31,534.64	5,264.76	21,699.1	68.81%	2027 年 06 月 30	376.81	2,531.63	不适用	否

板首次公开发行股票	日	厂建设及扩产项目								日				
2025年度创业板首次公开发行股票	2025年04月25日	新建研发中心项目	研发项目	是	5,660.66	2,665.35	407.13	2,058.03	77.21%	2026年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
2025年度创业板首次公开发行股票	2025年04月25日	补充流动资金	补流	否	8,000	8,000	-	8,000.56	100.01%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	42,199.99	42,199.9	5,671.89	31,757.69	--	--	376.81	2,531.63	--	--
超募资金投向														
2025年度创业板首次公开发行股票	2025年04月25日	数字化智能工厂建设及扩产项目	生产建设	否	-	116.1	-	116.1	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	-	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	-	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	-	116.1	-	116.1	--	--	-	-	--	--
合计				--	42,199.99	42,316.09	5,671.89	31,873.79	--	--	376.81	2,531.63	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		公司于2026年6月30日召开第三届董事会审计委员会第十一次会议及第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及规模不发生变更的情况下，将募投项目“新建研发中心项目”预定可使用状态时间由2026年6月30日延长至2026年12月31日。保荐机构天风证券股份有限公司出具了无异议的核查意见。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2025 年 6 月 10 日召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第六次会议，并于 2025 年 6 月 27 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募投项目投资金额、内部结构及超募资金使用计划的议案》，同意公司将超募资金 116.10 万元转投至公司募投项目“数字化智能工厂建设及扩产项目”。保荐机构天风证券股份有限公司出具了无异议的核查意见。截至 2026 年 6 月 30 日，公司超募资金已投资于该项目 116.10 万元，超募资金投向不单独计算效益。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2025 年 12 月 2 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议和第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施地点的议案》，为保障募投项目顺利实施，公司根据业务发展需要和资源配置规划，同意增加“江苏省常熟市尚湖镇路北路 1 号公司新建的三期厂房”作为首次公开发行募集资金投资项目“数字化智能工厂建设及扩产项目”及“新建研发中心项目”的实施地点。保荐机构天风证券股份有限公司出具了无异议的核查意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2025 年 5 月 30 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 12,701.57 万元和已支付发行费用的自筹资金 1,018.36 万元（不含税），共计 13,719.93 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于苏州众捷汽车零部件股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2025]230Z1496 号），保荐机构天风证券股份有限公司出具了无异议的核查意见。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已完成上述置换事项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金（含利息收入扣除手续费后的净额）合计 10,624.46 万元，其中 10,624.07 万元存放于公司开立的募集资金银行专户或进行现金管理，0.39 万元系公司在办理招商银行募集资金专户销户手续时，应银行要求将该账户存续期间产生的累计利息收入净额先行划转至公司在该行开立的其他一般结算户，截至本报告披露日，公司已将该款项转回至中信银行募集资金专户。公司前述尚未使用的募集资金将有序用于公司承诺的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。本报告期存在的其他情况如下：2026 年 2 月，公司工作人员误用宁波银行募集资金专户的资金支付了应由中信银行募集资金专户支付的募投项目支出合计 178.95 万元，公司已于 2026 年 6 月将该部分金额从中信银行募集资金专户划转至宁波银行募集资金专户，前述因工作人员疏忽导致的操作失误未对公司 2026 年半年度各募投项目投入金额和截至 2026 年 6 月 30 日各募集资金专户余额产生影响。公司已加强相关人员关于募集资金管理制度的学习，加深其对于募集资金专户管理、专项使用的认识，并进一步完善了募集资金专户对外付款流程，确保后续募集资金使用规范运行。

注：上表“本报告期投入金额”和“截至期末累计投入金额”与分项合计数存在尾差为四舍五入所致。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	10,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	9.46	-4.18	0	8,369.34	7,649.44	5.28	0.00%
合计	0	9.46	-4.18	0	8,369.34	7,649.44	5.28	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其应用指南要求，对远期结汇业务进行相应的会计处理。与上一报告期相比未发生变化							
报告期实际损益情况	无							

况的说明	
套期保值效果的说明	公司根据具体情况适度开展外汇套期保值业务，均以正常生产经营为基础，能有效降低外汇市场风险，公司所面临的风险控制在可承受的范围内。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（1）远期结售汇业务的风险分析：1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若远期结售汇确认书约定的外币兑人民币汇率低于交割时实时汇率，将对公司造成一定的汇兑损失；2、内部控制风险：远期结售汇业务专业性较强，操作复杂程度较高，存在因内控制度不完善导致的风险；3、客户违约风险：公司对客户的应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结售汇业务无法按期交割并导致公司损失；4、回款预测风险：公司财务部门根据业务订单情况进行回款预测。实际执行过程中，客户可能调整订单，导致公司回款预测不准，存在导致远期结售汇延期交割的风险； （2）采取的风险控制措施：1、为避免汇率大幅波动给公司带来汇兑损失，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境的变化，并通过银行等专业机构掌握市场波动原因并研判未来走势，适时调整操作策略和操作规模，以最大限度地避免汇兑损失；2、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值的基本准则、审批权限、操作流程等作出明确规定，有效规范远期结售汇业务行为。公司将严格按照相关规定的要求及董事会批准的交易额度开展远期结售汇业务，并定期对交易合约签署及执行情况进行核查，控制操作风险；3、公司将高度重视应收账款的管理，积极催收逾期款项，避免出现应收账款逾期导致远期结售汇交割延期的风险；4、公司远期结售汇业务将严格按照公司外汇收入预测进行，严格控制交易规模，将回款预测差异引起的延期交割风险控制在可控范围内。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，公允价值变动（含投资收益）-4.18 万元，公允价值计算以上述产品资产负债表日的市场价格为基础。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 29 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
众捷墨西哥	子公司	生产及贸易	894,867,377.01 墨西哥比索	453,215,095.44	278,732,339.14	100,951,695.63	-31,441,042.00	-25,360,189.72
众捷西班牙	子公司	生产及贸易	117,738.00 欧元	468,983,967.44	16,432,050.64	144,813,835.82	2,299,696.48	1,629,335.43

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
苏州应雪换热系统有限公司	新设	无影响

主要控股参股公司情况说明

众捷墨西哥因为新项目量产未达预期，导致产能未能充分释放，仍处于爬坡阶段，新项目实现的收入无法覆盖新增的固定成本，导致经营亏损。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 贸易政策风险

由于公司外销业务占比较高，而国际贸易摩擦将会对全球经济、国际贸易带来较大的不确定性，因此加征关税会引发公司订单减少的风险，同时，如果客户将部分加征关税成本转嫁给公司，也将导致公司存在产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司将积极关注国际贸易政策，尤其主要海外市场的贸易政策，积极应对国际贸易环境变化等带来的不利影响，加快技术创新，优化产品结构，积极开发新产品、开拓国内市场、优化海外产能布局，不断提升公司的综合竞争力和抗风险能力。

（二）汇率波动风险

公司海外收入占比较大，海外贸易主要以美元、欧元等外币结算，而大部分成本和费用则以人民币结算，因此，公司的利润水平受汇率变动影响较大。汇率波动将直接影响公司出口业务毛利，对公司经营业绩造成不利的影响。

应对措施：公司将密切关注外汇变动情况，做好风险评估工作，采取适当合理的结算方式，积极运用远期结售汇等工具，尽可能降低汇兑损益带来的不利影响。

（三）原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料有铝型材等，上述原材料在公司主营业务成本中所占比例较大，因此，原材料价格波动将对公司主营业务的成本和毛利率产生较大影响。由于上游的铝等行业价格波动较大，虽然公司与主要客户之间建立了原材料、产品价格联动机制，可以通过调价进行成本转嫁，但产品价格的上调会影响公司产品的价格竞争力，对公司的市场份额造成一定不利影响。

应对措施：公司将密切关注原材料市场变化，提高原材料采购管理水平，合理控制存货储备，同时加强供应链管理，以降低成本，将原材料价格波动的影响降低到最小。

（四）宏观经济环境影响公司经营业绩的风险

公司主要产品包括汽车热管理系统等汽车零部件，下游客户主要为大型跨国一级汽车零部件供应商。全球经济周期性波动和我国宏观经济形势都会对公司产品价格和销量产生较大影响。近年来世界经济增速放缓，中国实体经济亦面临下行压力，若未来全球宏观经济进一步下行，存在公司客户缩减生产规模、减少订单量的风险，可能对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司将持续跟踪国际政治经济形势并准备应对方案，持续提升公司技术和产品的核心竞争力，保持与客户的有效沟通，灵活应对外部环境变动下可能潜在的不利影响。

（五）产品价格波动的风险

公司产品为汽车零部件，主要在考虑成本的基础上向客户报价并协商确定产品价格。汽车行业普遍存在供应商产品价格年降的惯例，会对公司产品的销售价格和毛利率水平造成一定的不利影响。

应对措施：一方面，公司加大市场调研，掌握客户端的需求信息，同时加大研发力度，积极进行新客户开拓、新项目开发、新产品领域拓展，使产品保持核心竞争力；另一方面，提高公司成本控制水平，从而减轻年降政策对公司经营业绩带来的不利影响。

（六）市场竞争风险

公司专注于汽车热管理系统精密加工零部件的研发、生产和销售，由于公司所处汽车制造业属于较为成熟的产业，公司的主营产品面临较大的市场竞争风险。如果未来公司不能进一步提升自主创新能力、降低成本、扩大产能、拓宽市场，则公司将面临市场竞争加剧对经营业绩的不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加快技术创新步伐、降低成本、扩大产能、提升产品市场竞争力，同时将积极开拓新市场、新领域，加强市场团队建设，提升市场竞争力。

（七）技术创新风险

公司长期以来重视创新能力的发展和提升，一方面在自身技术工艺、工装设计开发、经营管理模式等方面不断创新改善，另一方面持续参与下游客户新产品的协同开发，积累了大量的技术开发和管理资源。但创新创造存在一定的不确定性，公司在自身科技创新、模式创新、业态创新以及与客户新产品协同开发等方面存在不达预期或无法获得市场认可的风险，从而在一定程度上影响公司的市场竞争力。

应对措施：公司会紧跟行业技术发展趋势，以市场需求为导向，持续优化技术研发与创新体系，提升自主创新能力。通过准确把握产品研发方向，及时响应市场变化与客户需求，快速推出创新性产品和解决方案，确保技术的前瞻性与竞争力。

（八）技术人才流失和技术泄密的风险

公司拥有汽车热管理系统零部件相关产品的自主知识产权，在智能制造、柔性生产、精密加工、设计类创新、数字化管理等领域掌握了一系列核心技术，技术优势明显。公司将技术创新视为保持核心竞争力的关键因素，并持续进行研发投入以提升企业竞争力。稳定的核心研发团队为公司持续的技术创新奠定了基础，有利于巩固并提升公司的技术优势。如果公司的核心技术人员发生流失或离职技术人员恶意泄露公司技术机密，公司不能保持持续创新能力，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司通过与核心技术人员签订保密协议、对部分核心技术申请专利保护、规范研发流程并实行严格的保密制度等方式，对公司的核心技术进行保护。公司将进一步完善人才激励机制，优化薪酬福利体系，提供更具竞争力的职业发展通道和培训机会。同时，公司将加强企业文化建设，营造良好的工作氛围，吸引并留住高素质研发人才，确保技术创新能力的持续提升，为公司的长期发展提供人才保障。

（九）应收账款回收风险

公司业务规模快速发展，应收账款金额增长。未来如受市场环境变化、客户经营恶化等因素影响不能及时收回或发生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强客户信用管理，严格评估客户资质，同时完善应收账款监控机制，定期跟踪回款进度并及时预警风险，优化合同条款以明确付款条件和违约责任，采取多元化的融资渠道确保流动性充足，并针对高风险客户适时采取预收款或缩短账期等策略，降低坏账风险，保障公司稳健运营。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	睿远基金、泉果基金	具体内容详见公司于 2026 年 2 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《301560 众捷汽车投资者关系管理信息 20260211》（编号：2026-001）	具体内容详见公司于 2026 年 2 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《301560 众捷汽车投资者关系管理信息 20260211》（编号：2026-001）
2026 年 5 月 15 日	线上	网络平台线上交流	其他	通过价值在线（https://www.ir-online.cn/）参与的投资者	具体内容详见公司于 2026 年 5 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《301560 众捷汽车投资者关系管理信息 20260515》（编号：2026-002）	具体内容详见公司于 2026 年 5 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《301560 众捷汽车投资者关系管理信息 20260515》（编号：2026-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	苏州众捷汽车零部件股份有限公司	《环境信息依法披露报告》详见 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js

五、社会责任情况

公司始终将依法规范运营作为公司运行的基本原则，充分平衡经济、环境和社会三者的关系，在保持稳健经营、不断发展的同时，重视履行社会责任，通过回馈社会、积极奉献，体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	股份限售承诺	(1) 关于在公司首次公开发行股票前所持有股份的自愿锁定承诺 ①自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人持有公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。 ②上述限售期满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%，在本人离职后半年内不转让本人所持有的公司股份；如果本人在任期届满前离职的，本人在就任董事、监事或高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，应遵守以上限制性规定。因公司进行权益分派等导致本人持有公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。 ③公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（2025 年 10 月 25 日，非交易日顺延至下一交易日）收盘价低于发行价，本人所持公司股份的锁定期自动延长 6 个月。 ④本人将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股份。在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 上述承诺内容系本人真实意思表示，且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。 (2) 关于净利润大幅下滑延长股份锁定期的承诺 ①发行人上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期	2025 年 04 月 25 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正在履行中

			限 6 个月； ②发行人上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月； ③发行人上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。 上述承诺中净利润以扣除非经常性损益后归母净利润为准。届时所持股份是指本人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。 上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	徐华莹	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。 (2) 上述限售期满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%，在本人离职后半年内不转让本人直接或间接所持有的公司股份；如果本人在任期届满前离职的，本人在就任董事、监事或高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，应遵守以上限制性规定。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。 (3) 公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（2025 年 10 月 25 日，非交易日顺延至下一交易日）收盘价低于发行价，本人所持公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。 (4) 本人将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股份。在本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 上述承诺内容系本人真实意思表示，且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正在履行中
首次公开	计惠（已离	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有	2025 年 04 月 25	自公司股票上市之	已履行完毕

发行或再融资时所作承诺	任)、秦芹、孙琪、吴勇臻、张明杰(已离任)、李春霞(已离任)		的公司首次公开发行股票前已持有的股份,也不由公司回购本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的,亦遵守上述规定。 (2) 上述限售期满后,在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间,每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%,在本人离职后半年内不转让本人直接或间接所持有的公司股份;如果本人在任期届满前离职的,本人在就任董事、监事或高级管理人员时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,应遵守以上限制性规定。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的,亦遵守上述规定。 (3) 公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的,须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整,下同),或者上市后 6 个月期末(2025 年 10 月 25 日,非交易日顺延至下一交易日)收盘价低于发行价,本人所持公司股份的锁定期自动延长 6 个月。 (4) 本人将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求,并严格遵守法律、法规的相关规定,在限售期限内不减持公司股份。在本人持股期间,若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化,则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 上述承诺内容系本人真实意思表示,且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺,本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺,本人将依法承担相应责任。	日	日起 12 个月	
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏州众诺精投资合伙企业(有限合伙)、徐镇	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本企业/本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份,也不由公司回购本企业/本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已持有的股份。因公司进行权益分派等导致本企业/本人持有公司股份发生变化的,亦遵守上述规定。 (2) 公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的,须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整,下同),或者上市后 6 个月期末(2025 年 10 月 25 日,非交易日顺延至下一交易日)收盘价低于发行价,本企业/本人所持公司首次公开发行股票前已持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月。 (3) 本企业/本人将按照公司首次公开发行	2025 年 04 月 25 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正在履行中

			股票招股说明书以及本企业/本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股份。在本企业/本人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 上述承诺内容系本企业/本人真实意思表示，本企业/本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本企业/本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	股份减持承诺	(1) 如本人在承诺锁定期届满之日起 2 年内减持公司的股份，减持后所持有的公司的股份应仍能保持本人的控股股东及实际控制人地位。本人减持股份的条件、方式、价格及期限如下：①减持股份的条件：将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规的相关规定，在限售期限内不减持公司的股份。在上述限售条件解除后，本人可作出减持公司股份的决定。②减持股份的数量及方式：本人减持所持有的公司股份的数量将按照《公司法》《证券法》《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定执行。本人减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规规定的方式，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。③减持股份的价格：本人减持所持有的公司股份的价格根据当时二级市场的价格确定，并应符合相关法律、法规的规定。本人在公司首次公开发行前所持有的公司的股份在锁定期满后 2 年内通过证券交易所集中竞价交易或者大宗交易方式减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发行价。若公司股票于最近二十个交易日中，任意一日的收盘价格（向后复权）低于公司首次公开发行股票的发行价，则本人不会通过证券交易所集中竞价交易或者大宗交易方式减持股份。④减持股份的期限：本人在减持所持有的公司股份前，应提前 3 个交易日予以公告，通过证券交易所集中竞价交易或者大宗交易方式首次减持的在减持前 15 个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。 (2) 本人将严格履行上述承诺事项，同时明确未履行上述承诺时的约束措施如下： ①如果未履行上述承诺事项，本人将在公司的股东大会和中国证券监督管理委员会指定的报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；②	2025 年 04 月 25 日	锁定期满后 2 年	正在履行中

			如果未履行上述承诺事项，本人持有的公司的股份在违反上述承诺之日起 6 个月内不得减持；③因本人未履行上述承诺事项而获得的收益，本人同意将该等收益归公司所有；④如果因未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿该等损失。 上述承诺内容系本人真实意思表示，且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘朝晖、徐华莹、徐镇	股份减持承诺	（1）如本人在承诺锁定期届满之日起 2 年内减持公司的股份，则本人减持股份的条件、方式、价格及期限如下：①减持股份的条件：将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规的相关规定，在限售期限内不减持公司的股份。在上述限售条件解除后，本人可作出减持股份的决定。②减持股份的数量及方式：本人减持所持有的公司股份的数量将按照《公司法》《证券法》《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规以及深圳证券交易所的相关规定执行。本人减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规规定的方式，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。③减持股份的价格：本人减持所持有的公司的股份的价格根据当时二级市场的价格确定，并应符合相关法律、法规的规定。本人在公司首次公开发行前所持有的公司的股份在锁定期满后 2 年内通过证券交易所集中竞价交易或者大宗交易方式减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票的发行价。④减持股份的期限：本人在减持所持有的公司的股份前，应提前 3 个交易日予以公告，通过证券交易所集中竞价交易或者大宗交易方式首次减持的在减持前 15 个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。 （2）本人将严格履行上述承诺事项，同时明确未履行上述承诺时的约束措施如下：①如果未履行上述承诺事项，本人将在公司的股东大会和中国证券监督管理委员会指定的报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；②如果未履行上述承诺事项，本人持有的公司的股份在违反上述承诺之日起 6 个月内不得减持；③因本人未履行上述承诺事项而获得的收益，本人同意将该等收益归公司所有；④如果因未履行上述承诺事项，致使投资者在	2025 年 04 月 25 日	锁定期满后 2 年	正在履行中

			证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿该等损失。 上述承诺内容系本人真实意思表示，且本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	公司承诺将严格遵守上市后适用的《公司章程（草案）》以及股东大会审议通过的关于制定《苏州众捷汽车零部件股份有限公司上市后未来三年及长期股东分红回报规划》的议案，实行积极的利润分配政策。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（1）截至本承诺函出具之日，本人、本人的配偶、父母、配偶的父母、子女及上述主体控制的其他企业在中国境内外未直接或间接从事或参与任何与公司及其全资、控股子公司（以下统称“公司及其子公司”）存在竞争的任何业务活动，或投资、控制与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任/委派董事、监事、高级管理人员。（2）自本承诺函出具之日起，本人、本人的配偶、父母、配偶的父母、子女及上述主体控制的其他企业（包括现有的（若有）及其后可能设立的企业，下同）将不在中国境内外以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其子公司存在竞争的任何业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有及将来的主要业务有直接竞争的任何经济实体、机构或者其他经济组织。（3）自本承诺函出具之日起，凡本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其子公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人控制的其他企业会将上述商业机会让予公司及其子公司。（4）如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意赔偿因此给公司及其子公司的一切损失。（5）本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再处于公司控股股东、实际控制人地位为止。（6）本声明、承诺与保证可被视为对公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。（7）本承诺函中的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	计惠（已离任）、李春霞（已离任）、刘朝晖、刘雪峰（已离任）、彭陈、秦芹、孙琪、孙	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（1）截至本承诺函出具之日，除已经披露的关联交易之外，本人及本人直接或间接控制的其他企业与公司及其全资子公司、控股子公司（以下统称“公司及其子公司”）之间不存在其他关联交易。 （2）自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的其他企业（包括现有的（若有）及其后可能设立的企业，下同）将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、公平和	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

	文伟、吴勇臻、徐华莹、徐镇、尹洪英、张明杰（已离任）		等价有偿的一般商业原则，与公司及其子公司签订交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。 （3）本人及本人直接或间接控制的其他企业将严格遵守公司章程及公司相关制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。 （4）本人保证不会利用在公司的地位和影响，通过关联交易转移公司及其子公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其子公司及公司其他股东的合法权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、孙文伟、吴勇臻、徐华莹、计惠（已离任）、孙琪	稳定股价承诺	本公司/本人将严格按照公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行本公司/本人的各项义务和责任；同时，本公司/本人将敦促其他相关方/公司及其他相关方严格按照《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定股价预案的议案》的规定，全面且有效地履行本公司/本人的各项义务和责任。	2025 年 04 月 25 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正在履行中长期
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	（1）公司关于欺诈发行上市的股份购回承诺 ①保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形； ②如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	其他承诺	（1）控股股东、实际控制人关于欺诈发行上市的股份购回承诺 ①保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形； ②如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	关于公司填补被摊薄即期回报的措施及承诺 公司首次公开发行股票并上市后，公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目实现预期收益前，公司净利润如未能实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度下降。公司拟通过以下方式努力提升经营水平，增加未来收益，实现可持续发展，以降低本次发行摊薄即期回报的影响，具体如下： （1）强化募集资金管理 公司已制定《募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中。公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、合法的使用。 （2）加快募投项目投资进度	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

			本次募集资金到位前，为尽快推进募投项目建设，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日建设完成，以提高公司综合盈利水平，增强未来几年股东回报，降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。 （3）加快公司主营业务发展，提升盈利能力 公司将通过加快技术研发、积极丰富公司产品、加强市场推广等方式加快公司主营业务发展，提升公司经营业绩和盈利能力，努力保证公司长期的竞争力和持续盈利能力。 （4）强化投资者回报 公司制定了上市后生效的《公司章程（草案）》和《苏州众捷汽车零部件股份有限公司上市后未来三年及长期股东分红回报规划》，确定了公司发行上市后的利润分配政策，明确了公司的分红原则、分红条件、程序及方式。在保证公司正常经营的前提下，明确以现金分红为主并优先进行现金分红，保证投资者特别是中小投资者的利益，强化对投资者的合理回报。 公司承诺将根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。 公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 （1）任何情况下，本人承诺均不滥用控股股东、实际控制人地位，不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占发行人利益。 （2）在中国证监会或深圳证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求时，如果发行人的相关规定及本人的承诺与该等规定或要求不符时，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及深圳证券交易所的规定或要求。 （3）本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人将承担相应法律责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	计惠（已离任）、刘雪峰（已离任）、彭	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； （2）对本人的职务消费行为进行约束； （3）不动用公司资产从事与本人履行职责	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

	陈、孙琪、孙文伟、吴勇臻、徐华莹、尹洪英		无关的投资、消费活动； (4) 在自身职责和权限范围内，全力促使董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； (5) 如果公司拟实施股权激励，在自身职责和权限范围内，全力促使拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； (6) 在中国证监会或深圳证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求时，如果发行人的相关规定及本人的承诺与该等规定或要求不符时，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺，并积极推进发行人作出新的承诺或措施，以符合中国证监会及深圳证券交易所的规定或要求； (7) 本人承诺全面、完整、及时履行发行人制定的有关填补被摊薄即期回报的措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人将承担相应法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 如本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会和中国证监会指定的信息披露网站上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施，并向股东和社会公众投资者道歉。(2) 如因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿该等损失：①在中国证监会或者其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后的规定时间内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。②该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终依法确定的赔偿方案为准。 上述承诺内容系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	其他承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 如未履行上述承诺事项，本人将在公司的股东大会和中国证监会指定的信息披露网站上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。(2) 如因未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司首次公开发行前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任，如当年度现金红利分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减。(3) 在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，本人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

			责任。 上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘朝晖、徐华莹、徐镇	其他承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 如未履行上述承诺事项，本人将在公司的股东大会和中国证监会指定的信息披露网站上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。(2) 如因未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司首次公开发行前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任，如当年度现金红利分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减。(3) 在本人作为公司持股 5%以上股东期间，本人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。 上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	计惠（已离任）、李春霞（已离任）、刘雪峰（已离任）、彭陈、秦芹、孙琪、孙文伟、吴勇臻、徐华莹、尹洪英、张明杰（已离任）	其他承诺	关于未履行承诺的约束措施的承诺 (1) 如未履行上述承诺事项：①本人将在公司的股东大会和中国证监会指定的信息披露网站上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。②在前述事项发生之后，公司有权立即停止发放本人薪酬、津贴（若有），直至本人履行相关承诺；同时，本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。③如因未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。公司有权扣减本人应获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金红利分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减。 上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	关于股东信息披露的相关承诺根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的要求，公司承诺如下： (1) 不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；(2) 本公司与本次发行有关的保荐机构、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系；(3) 不存在以本公司的股权进行不当利益输送的情形；(4) 本公司保证前述股东信息披露的相关情况真实、	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

			准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；（5）本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	关于依法承担赔偿责任的承诺 （1）本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 （2）若本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。在中国证监会或者其他有权部门认定本公司招股说明书及其他信息披露资料存在本款前述违法违规情形之日的规定时间内，本公司将根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为本公司首次公开发行股票时的发行价（如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照证券监管部门、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整）加上自首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息。 （3）若本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。 上述承诺内容系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙文伟	其他承诺	关于依法承担赔偿责任的承诺 （1）公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 （2）若公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺将督促公司按照如下方式依法回购首次公开发行的全部新股，并在股东大会审议过程中投赞成票：在中国证监会或者其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在本款前述违法违规情形之日的规定时间内，公司将根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为公司首次公开发行股票时	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中

			的发行价（如因派发现金红利、送红股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整）加上自首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息。 （3）若公司首次公开发行并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	计惠（已离任）、李春霞（已离任）、刘雪峰（已离任）、彭陈、秦芹、孙琪、孙文伟、吴勇臻、徐华莹、尹洪英、张明杰（已离任）	其他承诺	关于依法承担赔偿责任的承诺 （1）公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 （2）若公司首次公开发行并在创业板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。①在中国证监会或者其他有权部门认定公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后的规定时间内，将启动赔偿投资者损失的相关工作。②投资者损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。 上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。	2025 年 04 月 25 日	长期	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况(公司作为原告)	2,031.19	否	案件正在审理中	无重大影响	不适用	-	不适用
公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的其他小额诉讼汇总情况(公司作为被告)	525.11	否	案件正在审理中	无重大影响	不适用	-	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司基于生产经营需要，众捷墨西哥、众捷西班牙、众捷精密、众捷工业和众捷模锻等子公司存在租赁厂房、办公室用于生产、仓储及办公，租赁费用对公司报告期的利润未产生重大影响，亦不存在重大租赁情况。

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海特洛姆汽车零部件有限公司	2026 年 02 月 28 日	1,200	-	-	-	-	-	-	-	-
众捷精密技术（苏州）有	2026 年 02 月 28 日	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-

限公司										
江苏众捷精密模锻有限公司	2026 年 02 月 28 日	2,000	2026 年 03 月 23 日	651.52	连带责任担保	-	-	两年	否	否
江苏众捷工业科技有限公司	2026 年 02 月 28 日	5,800	2026 年 03 月 23 日	836.27	连带责任担保	-	-	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,487.79				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		1,487.79				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,487.79				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		1,487.79				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.54%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				1,487.79						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,487.79						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	97,280,000	80.00%				-34,112,000	-34,112,000	63,168,000	51.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	97,280,000	80.00%				-34,112,000	-34,112,000	63,168,000	51.95%
其中：境内法人持股	7,914,546	6.51%				-3,534,546	-3,534,546	4,380,000	3.60%
境内自然人持股	86,820,000	71.40%				-28,032,000	-28,032,000	58,788,000	48.35%
基金、理财产品等	2,545,454	2.09%				-2,545,454	-2,545,454	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	24,320,000	20.00%				34,112,000	34,112,000	58,432,000	48.05%
1、人民币普通股	24,320,000	20.00%				34,112,000	34,112,000	58,432,000	48.05%
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	121,600,000	100.00%				0.00	0.00	121,600,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 27 日，公司部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份共计 36,740,000 股解除限售上市流通，占公司总股本的 30.2138%。其中李春霞为公司前任监事且离任已满半年（于 2025 年 9 月 18 日因取消监事会离任），直接持有公司股份 3,504,000 股，根据相关规定及承诺，该股东在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%，因此，李春霞本次实际可上市流通的股份数为 876,000 股。具体情况详见公司于 2026 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2026-010）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份解除限售并上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，保荐机构出具了《天风证券股份有限公司关于苏州众捷汽车零部件股份有限公司部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通之核查意见》。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙文伟	33,559,200	0	0	33,559,200	首发前限售股	2028 年 4 月 25 日
徐华莹	14,716,800	0	0	14,716,800	首发前限售股	2028 年 4 月 25 日
徐镇	7,884,000	0	0	7,884,000	首发前限售股	2028 年 4 月

						25 日
刘朝晖	7,008,000	7,008,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
罗东航	4,380,000	4,380,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
苏州众诺精投资合伙企业（有限合伙）	4,380,000	0.00	0	4,380,000	首发前限售股	2028 年 4 月 25 日
赵东明	4,204,800	4,204,800	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
张萍	3,504,000	3,504,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
李春霞	3,504,000	876,000	0	2,628,000	高管锁定股	李春霞为公司前任监事且离任已满半年（于 2025 年 9 月 18 日因取消监事会离任）。根据相关承诺，该股东在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%，其余 75%自动锁定。
沈祺	2,803,200	2,803,200	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
姚开君	1,752,000	1,752,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
黄琴	1,752,000	1,752,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
陈晨	1,752,000	1,752,000	0	0	首发前限售股	2026 年 4 月 27 日
华泰众捷汽车家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	2,545,454	2,545,454	0	0	首发战略配售限售股	2026 年 4 月 27 日
上海汽车集团金控管理有限公司	1,731,206	1,731,206	0	0	首发战略配售限售股	2026 年 4 月 27 日
深圳安鹏创投基金企业（有限合伙）	1,803,340	1,803,340	0	0	首发战略配售限售股	2026 年 4 月 27 日
合计	97,280,000	34,112,000	0	63,168,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,103		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
孙文伟	境内自然人	27.60%	33,559,200	0	33,559,200	0	不适用				0
徐华莹	境内自然人	12.10%	14,716,800	0	14,716,800	0	不适用				0
徐镇	境内自然人	6.48%	7,884,000	0	7,884,000	0	不适用				0
刘朝晖	境内自然人	5.76%	7,008,000	0	0	7,008,000	质押			2,350,000	
苏州众诺精投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.60%	4,380,000	0	4,380,000	0	不适用				0
李春霞	境内自然人	2.88%	3,504,000	0	2,628,000	876,000	不适用				0
赵东明	境内自然人	2.02%	2,452,800	-1,752,000	0	2,452,800	不适用				0
华泰证券资管-中信银行-华泰众捷汽车家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	1.93%	2,345,466	-199,988	0	2,345,466	不适用				0
张萍	境内自然人	1.88%	2,287,999	-1,216,001	0	2,287,999	不适用				0
姚开君	境内自然人	1.44%	1,747,000	-5,000	0	1,747,000	不适用				0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注		无									

3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、董事长、总经理孙文伟担任苏州众诺精投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘朝晖	7,008,000	人民币普通股	7,008,000
赵东明	2,452,800	人民币普通股	2,452,800
华泰证券资管-中信银行-华泰众捷汽车家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	2,345,466	人民币普通股	2,345,466
张萍	2,287,999	人民币普通股	2,287,999
姚开君	1,747,000	人民币普通股	1,747,000
汤晓燕	1,605,000	人民币普通股	1,605,000
黄琴	1,476,400	人民币普通股	1,476,400
上海汽车集团金控管理有限公司	1,454,506	人民币普通股	1,454,506
陈晨	1,252,000	人民币普通股	1,252,000
沈祺	1,171,100	人民币普通股	1,171,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州众捷汽车零部件股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,729,477.12	248,450,102.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,225,957.66	38,152,350.91
衍生金融资产		
应收票据	1,542,929.12	0.00
应收账款	271,881,008.20	247,652,328.17
应收款项融资	4,780,917.49	5,424,257.94
预付款项	5,572,016.78	5,828,905.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,778,913.20	95,373,372.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	336,440,628.76	316,789,248.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,363,791.12	67,568,534.47
流动资产合计	1,059,315,639.45	1,025,239,100.52

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	534,996,603.68	520,294,837.29
在建工程	178,773,001.68	92,287,359.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,141,327.22	71,801,368.79
无形资产	32,750,401.33	34,530,503.83
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	404,104.89	428,474.70
长期待摊费用	7,430,026.58	8,313,458.13
递延所得税资产	26,403,894.73	16,707,911.97
其他非流动资产	32,827,603.48	32,549,176.63
非流动资产合计	876,726,963.59	776,913,090.57
资产总计	1,936,042,603.04	1,802,152,191.09
流动负债：		
短期借款	223,221,953.59	156,010,013.52
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	234,372,448.18	229,064,138.66
应付账款	327,549,545.90	293,108,519.04
预收款项		
合同负债	7,844,497.87	7,989,967.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,414,569.68	14,512,736.69
应交税费	7,592,208.57	7,759,805.39
其他应付款	1,313,581.79	1,919,178.38

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	21,917,508.30	30,480,781.06
其他流动负债	41,322.22	28,146.54
流动负债合计	842,267,636.10	740,873,286.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,037,289.06	9,852,407.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,952,352.64	56,192,027.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,541,829.73	22,336,513.39
递延所得税负债	1,522,252.09	1,513.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,053,723.52	88,382,460.85
负债合计	974,321,359.62	829,255,747.53
所有者权益：		
股本	121,600,000.00	121,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	433,948,201.98	433,948,201.98
减：库存股		
其他综合收益	-18,310,201.80	-17,755,264.87
专项储备		
盈余公积	52,503,100.99	52,503,100.99
一般风险准备		
未分配利润	375,080,475.97	384,158,939.56
归属于母公司所有者权益合计	964,821,577.14	974,454,977.66
少数股东权益	-3,100,333.72	-1,558,534.10
所有者权益合计	961,721,243.42	972,896,443.56
负债和所有者权益总计	1,936,042,603.04	1,802,152,191.09

法定代表人：孙文伟 主管会计工作负责人：孙文伟 会计机构负责人：宗怡红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	139,322,802.79	206,848,891.63
交易性金融资产	100,225,957.66	38,152,350.91
衍生金融资产		
应收票据	1,470,429.12	0.00
应收账款	424,860,442.09	389,760,669.84
应收款项融资	4,133,044.61	1,780,032.17
预付款项	11,511,855.98	2,637,312.26
其他应收款	294,087,991.03	289,987,539.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	201,322,816.85	186,274,445.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,452,722.28	52,592,735.87
流动资产合计	1,183,388,062.41	1,168,033,978.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,780,483.80	107,580,483.80
其他权益工具投资	5,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	357,151,439.13	335,986,090.16
在建工程	121,414,093.72	65,199,282.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,066.75	298,133.57
无形资产	30,948,551.78	32,312,873.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,932,465.76	8,485,564.05
其他非流动资产	9,391,036.61	8,292,546.75
非流动资产合计	653,767,137.55	558,154,974.17
资产总计	1,837,155,199.96	1,726,188,952.29

流动负债：		
短期借款	219,002,500.30	155,372,821.11
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	223,613,580.74	229,064,138.66
应付账款	261,577,621.80	247,983,738.31
预收款项		
合同负债	6,936,227.36	7,221,341.08
应付职工薪酬	11,451,473.89	11,184,933.73
应交税费	1,514,559.31	2,327,166.25
其他应付款	3,087,907.58	3,531,840.52
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	13,595,775.40	14,270,532.29
其他流动负债		4,446.00
流动负债合计	740,779,646.38	670,960,957.95
非流动负债：		
长期借款	48,550,000.00	9,000,000.00
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		
递延收益	28,541,829.73	22,336,513.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,091,829.73	31,336,513.39
负债合计	817,871,476.11	702,297,471.34
所有者权益：		
股本	121,600,000.00	121,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,991,771.48	432,991,771.48
减：库存股		
其他综合收益	15,206.06	54,982.85
专项储备		
盈余公积	52,503,100.99	52,503,100.99
未分配利润	412,173,645.32	416,741,625.63
所有者权益合计	1,019,283,723.85	1,023,891,480.95

负债和所有者权益总计	1,837,155,199.96	1,726,188,952.29
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	545,973,321.42	530,144,727.68
其中：营业收入	545,973,321.42	530,144,727.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	549,460,922.73	476,805,842.26
其中：营业成本	458,188,243.80	415,097,891.26
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	1,671,770.98	3,228,599.09
销售费用	13,094,660.13	14,019,615.63
管理费用	31,088,191.61	35,406,205.15
研发费用	21,564,850.31	24,728,597.61
财务费用	23,853,205.90	-15,675,066.48
其中：利息费用	4,763,465.38	6,570,541.88
利息收入	581,228.17	451,327.41
加：其他收益	1,834,816.17	1,752,056.91
投资收益（损失以“—”号填列）	945,108.17	-651,090.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	131,387.57	42,789.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,411,742.41	-1,786,565.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,005,412.93	-3,994,360.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,107,351.30	-362,361.28

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-8,100,796.04	48,339,354.27
加：营业外收入	24,131.86	22,000.43
减：营业外支出	245,945.72	66,340.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-8,322,609.90	48,295,014.22
减：所得税费用	-7,453,893.92	5,775,884.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-868,715.98	42,519,130.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-868,715.98	42,519,130.13
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	649,536.41	43,006,747.84
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-1,518,252.39	-487,617.71
六、其他综合收益的税后净额	-578,484.16	26,528,394.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-554,936.93	25,661,129.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-554,936.93	25,661,129.35
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	-39,776.79	59,843.02
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	-515,160.14	25,601,286.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-23,547.23	867,265.18
七、综合收益总额	-1,447,200.14	69,047,524.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,599.48	68,667,877.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,541,799.62	379,647.47
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.0053	0.4200
（二）稀释每股收益	0.0053	0.4200

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙文伟 主管会计工作负责人：孙文伟 会计机构负责人：宗怡红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	448,835,307.16	462,619,993.26
减：营业成本	354,375,245.86	338,332,065.80
税金及附加	1,632,686.62	3,203,067.33
销售费用	4,792,806.43	5,993,259.02
管理费用	26,785,378.72	31,677,498.88
研发费用	18,688,144.54	23,129,888.67
财务费用	36,228,264.80	-41,249,754.21
其中：利息费用	2,852,175.57	4,788,048.56
利息收入	579,983.67	433,497.31
加：其他收益	1,826,861.71	1,747,205.60
投资收益（损失以“—”号填列）	945,108.17	-651,090.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	131,387.57	42,789.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,631,150.32	-6,438,811.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,005,412.93	-3,994,360.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	152,600.89	-362,361.28
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,752,175.28	91,877,339.36
加：营业外收入	24,131.86	22,000.43
减：营业外支出	56,169.72	66,340.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,720,137.42	91,832,999.31
减：所得税费用	-2,439,882.27	10,367,960.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,160,019.69	81,465,039.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,160,019.69	81,465,039.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-39,776.79	59,843.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-39,776.79	59,843.02
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	-39,776.79	59,843.02
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	5,120,242.90	81,524,882.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	524,783,857.24	534,042,500.00
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	27,578,966.21	23,693,515.02
收到其他与经营活动有关的现金	18,589,570.00	555,710.09
经营活动现金流入小计	570,952,393.45	558,291,725.11
购买商品、接受劳务支付的现金	416,731,309.74	413,835,102.16
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,204,129.41	125,474,821.75
支付的各项税费	9,312,945.65	21,262,367.63
支付其他与经营活动有关的现金	17,147,046.37	24,988,815.67
经营活动现金流出小计	564,395,431.17	585,561,107.21
经营活动产生的现金流量净额	6,556,962.28	-27,269,382.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	158,945,108.17	0.00
取得投资收益收到的现金	355,315.07	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,370,889.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	159,300,423.24	13,370,889.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,348,225.55	55,147,230.27
投资支付的现金	175,000,000.00	651,090.00
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		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	274,348,225.55	55,798,320.27
投资活动产生的现金流量净额	-115,047,802.31	-42,427,431.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		456,456,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	242,890,000.00	215,728,991.51
收到其他与筹资活动有关的现金	1,446,292.26	12,363,098.05
筹资活动现金流入小计	244,336,292.26	684,548,089.56
偿还债务支付的现金	136,729,814.93	284,738,221.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,913,249.10	4,964,760.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,621,514.36	27,132,745.58
筹资活动现金流出小计	160,264,578.39	316,835,727.83
筹资活动产生的现金流量净额	84,071,713.87	367,712,361.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,855,117.70	-4,295,075.71
五、现金及现金等价物净增加额	-26,274,243.86	293,720,472.65
加：期初现金及现金等价物余额	193,005,851.56	111,883,002.28
六、期末现金及现金等价物余额	166,731,607.70	405,603,474.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	395,752,711.91	402,962,388.12
收到的税费返还	23,079,891.18	15,085,766.07
收到其他与经营活动有关的现金	8,624,949.23	508,412.17
经营活动现金流入小计	427,457,552.32	418,556,566.36
购买商品、接受劳务支付的现金	363,565,708.21	314,329,807.24
支付给职工以及为职工支付的现金	82,370,704.44	88,120,220.19
支付的各项税费	3,324,147.16	11,365,221.97
支付其他与经营活动有关的现金	34,392,470.92	42,373,263.20
经营活动现金流出小计	483,653,030.73	456,188,512.60
经营活动产生的现金流量净额	-56,195,478.41	-37,631,946.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	158,589,793.10	0.00
取得投资收益收到的现金	355,315.07	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,736,024.86	13,370,889.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	161,681,133.03	13,370,889.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,529,313.32	53,941,895.07
投资支付的现金	186,200,000.00	6,651,090.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	260,729,313.32	60,592,985.07
投资活动产生的现金流量净额	-99,048,180.29	-47,222,096.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	456,456,000.00
取得借款收到的现金	238,990,000.00	242,776,462.59
收到其他与筹资活动有关的现金	5,837,499.26	12,320,757.30
筹资活动现金流入小计	244,827,499.26	711,553,219.89
偿还债务支付的现金	136,445,500.00	311,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,619,753.27	5,066,386.20
支付其他与筹资活动有关的现金		21,021,061.96
筹资活动现金流出小计	149,065,253.27	337,547,448.16
筹资活动产生的现金流量净额	95,762,245.99	374,005,771.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,207,087.58	-1,726,902.67
五、现金及现金等价物净增加额	-61,688,500.29	287,424,826.75
加：期初现金及现金等价物余额	151,404,640.66	82,681,383.02
六、期末现金及现金等价物余额	89,716,140.37	370,106,209.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	121,600,000.00				433,948,201.98		-17,755,264.87		52,503,100.99		384,158,939.56		974,454,977.66	-1,558,534.10	972,896,443.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	121,600,000.00				433,948,201.98		-17,755,264.87		52,503,100.99		384,158,939.56		974,454,977.66	-1,558,534.10	972,896,443.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-554,936.93				-9,078,463.59		-9,633,400.52	-1,541,799.62	-11,175,200.14
（一）综合收益总额							-554,936.93				649,536.41		94,599.48	-1,541,799.62	-1,447,200.14
（二）所有者投入和减少资本													0.00		
1．所有者投入的普通股													0.00		
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4．其他													0.00		
（三）利润分配											-9,728,		-9,728,		-9,728,

											000 .00		000 .00		000 .00
1. 提取盈 余公积													0.0 0		
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 9,7 28, 000 .00		- 9,7 28, 000 .00	0.0 0	- 9,7 28, 000 .00
4. 其他													0.0 0		
（四）所有 者权益内部 结转													0.0 0		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.0 0		
6. 其他													0.0 0		
（五）专项 储备													0.0 0		
1. 本期提 取													0.0 0		
2. 本期使 用													0.0 0		
（六）其他													0.0 0		
四、本期期 末余额	121 ,60 0,0 00. 00				433 ,94 8,2 01. 98		- 18, 310 ,20 ,1.8 0		52, 503 ,10 ,0.9 9		375 ,08 0,4 75. 97		964 ,82 1,5 77. 14	- 3,1 00, 333 .72	961 ,72 1,2 43. 42

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少 所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	91,200,000.00				40,566,962.65		-50,105,646.78		41,228,079.81		342,172,757.63		465,062,153.31	-1,707,089.27	463,355,064.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	91,200,000.00				40,566,962.65		-50,105,646.78		41,228,079.81		342,172,757.63		465,062,153.31	-1,707,089.27	463,355,064.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,400,000.00				393,071,048.11		25,661,129.35				43,006,747.84		492,138,925.30	379,647.47	492,518,572.77
（一）综合收益总额							25,661,129.35				43,006,747.84		68,667,877.19	379,647.47	69,047,524.66
（二）所有者投入和减少资本	30,400,000.00				393,071,048.11								423,148.11		423,148.11
1．所有者投入的普通股	30,400,000.00				392,760,856.93								423,160,856.93		423,160,856.93
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					310,191.18								310,191.18		310,191.18
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	121 ,60 0,0 00. 00				433 ,63 8,0 10. 76		- 24, 444 ,51 7.4 3		41, 228 ,07 9.8 1		385 ,17 9,5 05. 47		957 ,20 1,0 78. 61	- 1,3 27, 441 .80	955 ,87 3,6 36. 81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年年末余额	121,600,000.00				432,991,771.48		54,982.85		52,503,100.99	416,741,625.63		1,023,891,480.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,600,000.00				432,991,771.48		54,982.85		52,503,100.99	416,741,625.63		1,023,891,480.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-39,776.79			-4,567,980.31		-4,607,757.10
（一）综合收益总额							-39,776.79			5,160,019.69		5,120,242.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-9,728,000.00		-9,728,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-9,728,000.00		-9,728,000.00
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	121,6 00,00 0.00				432,9 91,77 1.48		15,20 6.06		52,50 3,100 .99	412,1 73,64 5.32		1,019 ,283, 723.8 5

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	91,20 0,000 .00				39,61 0,532 .15		219,7 96.77		41,22 8,079 .81	324,9 94,43 5.00		497,2 52,84 3.73
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	91,20 0,000 .00				39,61 0,532 .15		219,7 96.77		41,22 8,079 .81	324,9 94,43 5.00		497,2 52,84 3.73
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	30,40 0,000 .00				393,0 71,04 8.11		59,84 3.02			81,46 5,039 .09		504,9 95,93 0.22
（一）综合 收益总额							59,84 3.02			81,46 5,039 .09		81,52 4,882 .11

（二）所有者投入和减少资本	30,400,000.00				393,071,048.11							423,471,048.11
1. 所有者投入的普通股	30,400,000.00				392,760,856.93							423,160,856.93
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					310,191.18							310,191.18
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	121,600,000.00				432,681,580.26		279,639.79		41,228,079.81	406,459,474.09		1,002,248,773.9

												5
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

三、公司基本情况

苏州众捷汽车零部件股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原苏州众捷汽车零部件有限公司（以下简称“众捷有限”），系丁风华、徐华莹、王海燕和上海仕恭商务咨询有限公司于 2010 年 2 月 10 日共同出资设立。2018 年 6 月 29 日，根据众捷有限股东会决议，众捷有限整体变更为股份有限公司。苏州市行政审批局于 2018 年 8 月 14 日换发了注册号为 91320581551164044U 的《营业执照》。

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州众捷汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]309 号）核准，公司于 2025 年 4 月 21 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 3,040.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 16.50 元。本次股票发行后，公司股本变更为 12,160.00 万元。本次变更业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)以“容诚验字[2025]230Z0036 号”验资报告验证确认。2025 年 4 月 25 日，公司首次向社会公众公开发行 A 股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码为 301560。

公司统一社会信用代码为 91320581551164044U，注册及总部地址为江苏省常熟市尚湖镇练塘工业集中区（翁家庄），组织形式为股份有限公司（上市、自然人投资或控股），企业法定代表人为孙文伟。

公司主要的经营活动为：汽车热管理系统精密加工零部件的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过 343.00 万元
坏账准备转回或收回金额重要	转回金额超过 343.00 万元
账龄超过 1 年以上的预付款项	期末余额超过 343.00 万元
账龄超过 1 年以上的应付账款	期末余额超过 343.00 万元
账龄超过 1 年以上的其他应付款	期末余额超过 343.00 万元
账龄超过 1 年以上的合同负债	期末余额超过 343.00 万元
重要的在建工程	期末余额超过 343.00 万元
重要的非全资子公司	资产、收入或利润 $\geq$ 合并报表总额的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账

面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收退税款组合

其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照入账时至资产负债表日计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

- 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该

材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	4%	4.80%-19.20%

机器设备	年限平均法	5-10	0.00-4.00%	9.60%-19.20%
运输设备	年限平均法	4-10	0.00-4.00%	9.60%-24.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0.00-4.00%	9.60%-32.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	办理竣工决算后或工程完工达到预计可使用状态并投入使用
待安装设备	安装调试后达到使用要求或合同规定的标准

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，主要包括研发人员工资、研发部门领料、研发设备折旧等。公司研发阶段的成本按研发项目单独归集核算，包括研发人员薪酬、材料费、折旧摊销费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现年限
在租赁土地上自建的房产	按土地的租赁期

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 在原设定受益计划终止时, 本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入确认的具体方法如下：

公司的销售收入主要为汽车热管理系统零部件、汽车发动机系统零部件等产品销售收入及模具销售收入，收入的具体确认原则：

①国内销售

直接销售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品移交给客户并经客户签收或验收时确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方时确认收入。

寄售模式：将产品送至客户指定地点，待客户提货时确认收入。

②出口销售

直接销售模式：A.EXW、FCA、FOB、CIF 方式下，公司在取得海关报关单时确认收入；B.DAP、DAT 方式下，公司在办理出口手续，将产品运送至客户指定地点时确认收入。

寄售模式：在货物已办理离境手续后并送至客户指定地点，待客户提货时确认收入。

③模具销售

模具销售模式分为一次性销售模式和分摊模式：在一次性模式下，模具经过客户认可，并取得客户确认文件时确认收入；在分摊模式下，根据模具合同中约定加价的产品中包含的模具应分摊金额在相关产品收入实现时相应的确认模具收入，同时按匹配性的原则结转模具成本。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 在租赁期开始日，本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。本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，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-13	—	7.69-50.00
运输设备	年限平均法	10	—	10.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

(2) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 售后租回

本公司按照**附注五、26**的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3) 售后租回

本公司按照**附注五、26**的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

● 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照**附注五、11**对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	21.00%、20.00%、16.00%、13.00%
消费税	应缴流转税额	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	30.00%、25.00%、23.30%、19.00%、16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州众捷汽车零部件股份有限公司	25%
PXI Automotive Mexico, S DE RL DE CV.（以下简称“众捷墨西哥”）	30.00%
PXI Automotive USA Inc.（以下简称“众捷美国”）	23.30%
苏州工业园区众捷科技有限公司（以下简称“众捷科技”）	25.00%
PXI Automotive Spain, S.L.（以下简称“众捷西班牙”）	25.00%

PXI Automotive Spain Barcelona, S.L. (以下简称“众捷巴塞罗那”)	25.00%
PXI Automotive UK London ltd. (以下简称“众捷英国”)	19.00%
上海特洛姆汽车零部件有限公司 (以下简称“上海特洛姆”)	25.00%
众捷精密技术(苏州)有限公司 (以下简称“众捷精密”)	25.00%
江苏众捷精密模锻有限公司 (以下简称“众捷模锻”)	25.00%
江苏众捷工业科技有限公司 (以下简称“众捷工业”)	25.00%
众捷科技(香港)有限公司 (以下简称“众捷香港”)	16.50%
苏州应雪换热系统有限公司 (以下简称“应雪换热系统”)	25.00%

2、税收优惠

2025 年 11 月 18 日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，2025 年至 2027 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司众捷精密及应雪换热系统本期适用上述规定，享受上述优惠政策。

根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。按上述标准计算的税收扣减额应在企业当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额中扣减，当年扣减不完的，不得结转下年使用。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,224.72	544,428.63
银行存款	168,496,610.39	194,461,739.63
其他货币资金	51,997,642.01	53,443,934.27
合计	220,729,477.12	248,450,102.53
其中：存放在境外的款项总额	54,362,455.93	35,789,148.38

其他说明

期末其他货币资金系公司为开立银行承兑汇票而存入的保证金。除此之外，期末货币资金中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项余额 2,000,227.41 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,225,957.66	38,152,350.91
其中：		
结构性存款	100,173,150.69	38,057,780.82
远期结售汇合约	52,806.97	94,570.09
其中：		
合计	100,225,957.66	38,152,350.91

其他说明：

期末交易性金融资产余额较期初大幅增长，主要系结构性存款余额增长。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,929.12	
商业承兑票据	1,425,000.00	
合计	1,542,929.12	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,617,929.12	100.00%	75,000.00	4.64%	1,542,929.12					
其中：										
（1）银行承兑	117,929.12	7.29%			117,929.12					
（2）商业承兑	1,500,000.00	92.71%	75,000.00	5.00%	1,425,000.00					
合计	1,617,929.12	100.00%	75,000.00	4.64%	1,542,929.12					

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00%
合计	1,500,000.00	75,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	75,000.00			75,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	75,000.00			75,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据及坏账准备计提比例详见附注五、11。

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		75,000.00				75,000.00
合计		75,000.00				75,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	270,537,348.51	256,730,811.92
1 至 2 年	16,297,273.65	3,640,515.64
2 至 3 年	117,517.39	3,093,290.04
3 年以上	301,796.71	333,793.51
3 至 4 年	301,796.71	309,600.24
4 至 5 年		24,193.27
合计	287,253,936.26	263,798,411.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	2,945,303.04	1.12%	2,691,141.27	91.37%	254,161.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,253,936.26	100.00%	15,372,928.06	5.35%	271,881,008.20	260,853,108.07	98.88%	13,454,941.67	5.16%	247,398,166.40

其中：										
(1) 账龄组合	287,253,936.26	100.00%	15,372,928.06	5.35%	271,881,008.20	260,853,108.07	98.88%	13,454,941.67	5.16%	247,398,166.40
合计	287,253,936.26	100.00%	15,372,928.06	5.35%	271,881,008.20	263,798,411.11	100.00%	16,146,082.94	6.12%	247,652,328.17

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	270,537,348.51	13,526,867.45	5.00%
1-2 年	16,297,273.65	1,629,727.36	10.00%
2-3 年	117,517.39	35,255.22	30.00%
3-4 年	301,796.71	181,078.03	60.00%
合计	287,253,936.26	15,372,928.06	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,691,141.27			2,691,141.27		0.00
按组合计提坏账准备	13,454,941.67	1,972,883.37			-54,896.98	15,372,928.06
合计	16,146,082.94	1,972,883.37		2,691,141.27	-54,896.98	15,372,928.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,691,141.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,828,340.59		58,828,340.59	20.48%	2,948,692.50
第二名	52,332,007.91		52,332,007.91	18.22%	2,650,186.28
第三名	48,416,094.14		48,416,094.14	16.85%	3,075,388.15
第四名	21,856,731.08		21,856,731.08	7.61%	1,093,310.02
第五名	20,226,395.31		20,226,395.31	7.04%	1,016,319.77
合计	201,659,569.03		201,659,569.03	70.20%	10,783,896.72

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,423,127.95	4,130,543.80
应收账款	357,789.54	1,293,714.14
合计	4,780,917.49	5,424,257.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,780,917.49	100.00%	17,889.48	0.37%	/	5,424,257.94	100.00%	64,685.71	1.19%	/
其中：										
（1）银行承兑汇票	4,423,127.95	92.52%	-	-	/	4,130,543.80	76.15%	-	-	/

(2) 应收账款	357,789.54	7.48%	17,889.48	5.00%	/	1,293,714.14	23.85%	64,685.71	5.00%	/
合计	4,780,917.49	100.00%	17,889.48	0.37%	/	5,424,257.94	100.00%	64,685.71	1.19%	/

按组合计提坏账准备类别名称：按应收账款组合计提减值准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	357,789.54	17,889.48	5.00%
合计	357,789.54	17,889.48	

确定该组合依据的说明：

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	64,685.71			64,685.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-46,796.23			-46,796.23
2026 年 6 月 30 日余额	17,889.48			17,889.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	64,685.71	-46,796.23				17,889.48
合计	64,685.71	-46,796.23				17,889.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,256,693.95	
应收账款	10,031,373.88	
合计	32,288,067.83	

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额（元）	本期新增（元）	本期终止确认（元）	其他变动（元）	期末余额（元）
应收票据	4,130,543.80	27,868,231.95	27,575,647.80		4,423,127.95
应收账款	1,293,714.14	9,095,449.28	10,031,373.88		357,789.54
合计	5,424,257.94	36,963,681.23	37,607,021.68		4,780,917.49

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,778,913.20	95,373,372.62
合计	93,778,913.20	95,373,372.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	84,625,039.91	78,765,762.90
押金、保证金	9,829,411.73	17,650,240.30
其他	1,224,755.35	1,450,013.38
合计	95,679,206.99	97,866,016.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,025,108.44	32,143,038.52
1 至 2 年	18,439,584.37	40,505,736.75
2 至 3 年	12,058,719.18	24,000,794.80

3 年以上	155,795.00	1,216,446.51
3 至 4 年	53,795.00	810,579.36
4 至 5 年	102,000.00	405,867.15
合计	95,679,206.99	97,866,016.58

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	95,679,206.99	100.00%	1,900,293.79	1.99%	93,778,913.20	97,866,016.58	100.00%	2,492,643.96	2.55%	95,373,372.62
其中：										
（1）账龄组合	11,054,167.07	11.55%	1,900,293.79	17.19%	9,153,873.28	12,082,053.68	12.35%	2,492,643.96	20.63%	9,589,409.72
（2）应收退税款组合	84,625,039.92	88.45%			84,625,039.92	85,783,962.90	87.65%			85,783,962.90
合计	95,679,206.99	100.00%	1,900,293.79	1.99%	93,778,913.20	97,866,016.58	100.00%	2,492,643.96	2.55%	95,373,372.62

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,054,167.07	1,900,293.79	17.19%
合计	11,054,167.07	1,900,293.79	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：应收退税款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收退税款组合	84,625,039.92	0.00	0.00%
合计	84,625,039.92	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,492,643.96			2,492,643.96
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-589,344.73			-589,344.73
其他变动	-3,005.44			-3,005.44
2026 年 6 月 30 日余额	1,900,293.79			1,900,293.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的确认标准及说明见附注五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提坏账准备	2,492,643.96	-589,344.73			-3,005.44	1,900,293.79
合计	2,492,643.96	-589,344.73			-3,005.44	1,900,293.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
第一名	应收退税款	83,128,959.21	3 年以内	86.88%	
第二名	保证金及押金	4,900,000.00	1-2 年	5.12%	490,000.00
第三名	保证金及押金	2,070,194.57	2-3 年	2.16%	621,058.37
第四名	应收退税款	1,476,497.83	1 年以内	1.54%	
第五名	其他	973,579.97	1 年以内	1.02%	48,679.00
合计		92,549,231.58		96.72%	1,159,737.37

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,197,512.29	93.28%	5,532,812.12	94.92%
1 至 2 年	374,504.49	6.72%	296,093.16	5.08%
合计	5,572,016.78		5,828,905.28	

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,151,626.19	20.67%
第三名	898,903.96	16.13%
第二名	672,870.60	12.08%
第四名	284,560.63	5.11%
第五名	275,069.98	4.94%
合计	3,283,031.36	58.92%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	27,480,194.28	623,911.18	26,856,283.10	25,051,230.19	648,550.83	24,402,679.36
在产品	37,405,595.62		37,405,595.62	39,436,746.84		39,436,746.84
库存商品	99,657,147.17	6,027,065.16	93,630,082.01	115,927,950.42	5,673,640.29	110,254,310.13
周转材料	62,363,446.62		62,363,446.62	57,515,770.11		57,515,770.11
发出商品	101,779,284.63	1,443,717.44	100,335,567.19	76,029,469.32	1,079,267.16	74,950,202.16
委托加工物资	15,849,654.22		15,849,654.22	10,229,540.00		10,229,540.00
合计	344,535,322.54	8,094,693.78	336,440,628.76	324,190,706.88	7,401,458.28	316,789,248.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	648,550.83	427,213.07		448,190.49	3,662.23	623,911.18
库存商品	5,673,640.29	2,134,482.42		1,754,263.62	26,793.93	6,027,065.16
发出商品	1,079,267.16	1,443,717.44		1,079,267.16		1,443,717.44
合计	7,401,458.28	4,005,412.93		3,281,721.27	30,456.16	8,094,693.78

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
无						

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	21,234,449.90	15,694,764.69

所得税借方余额重分类	3,129,341.22	1,873,769.78
定期存款		50,000,000.00
合计	24,363,791.12	67,568,534.47

补偿性资产相关信息

其他说明：

其他流动资产余额较期初大幅减少，主要由于定期存款减少所致。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡达希科技有限公司							5,000,000.00	不以出售为目的
合计	0.00						5,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	534,996,603.68	520,294,837.29
合计	534,996,603.68	520,294,837.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	119,359,207.17	646,054,917.11	3,475,722.98	8,912,571.37	777,802,418.63
2. 本期增加金额	4,993,605.00	44,326,995.67	818,312.12	527,845.57	50,666,758.36
(1) 购置			732,471.41	510,323.45	1,242,794.86
(2) 在建工程转入	4,993,605.00	44,326,995.67	85,840.71	17,522.12	49,423,963.50
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	214,963.42	5,413,433.26	50,447.10	164,030.27	5,842,874.05
(1) 处置或报废	214,678.90	2,926,109.66		23,721.45	3,164,510.01
(2) 转入在建工程		51,282.05			51,282.05
(3) 汇率折算差异	284.52	2,436,041.55	50,447.10	140,308.82	2,627,081.99
4. 期末余额	124,137,848.75	684,968,479.52	4,243,588.00	9,276,386.67	822,626,302.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,439,185.64	206,682,995.16	1,916,916.48	3,468,484.06	257,507,581.34
2. 本期增加金额	4,565,153.31	28,693,416.19	220,489.27	818,856.26	34,297,915.03
(1) 计提	4,565,153.31	28,693,416.19	220,489.27	818,856.26	34,297,915.03
3. 本期减少金额	28,380.44	4,042,704.71	33,970.10	70,741.86	4,175,797.11
(1) 处置或报废	28,337.76	2,992,964.96		20,969.88	3,042,272.60
(2) 转入在建工程		49,230.77			49,230.77
(3) 汇率折算差异	42.68	1,000,508.98	33,970.10	49,771.98	1,084,293.74
4. 期末余额	49,975,958.51	231,333,706.64	2,103,435.65	4,216,598.46	287,629,699.26
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	74,161,890.24	453,634,772.88	2,140,152.35	5,059,788.21	534,996,603.68
2. 期初账面 价值	73,920,021.53	439,371,921.95	1,558,806.50	5,444,087.31	520,294,837.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
污水处理房	32,846.48	前期备案手续缺失
空压机房	7,813.38	前期备案手续缺失
其他	35,074.72	前期备案手续缺失
合计	75,734.58	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,773,001.68	92,287,359.23
合计	178,773,001.68	92,287,359.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	86,969,666.82		86,969,666.82	44,548,717.07		44,548,717.07
待安装设备	87,225,305.70		87,225,305.70	43,182,271.74		43,182,271.74
装修工程	4,122,395.50		4,122,395.50	4,124,511.18		4,124,511.18
其他	455,633.66		455,633.66	431,859.24		431,859.24
合计	178,773,001.68		178,773,001.68	92,287,359.23		92,287,359.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建汽车零部件研发制造项目	90,000,000.00	41,323,644.88	44,813,499.80	0.00	0.00	86,137,144.68	95.71%	95%				其他
合计	90,000,000.00	41,323,644.88	44,813,499.80			86,137,144.68						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	96,364,832.98	954,567.75	97,319,400.73
2. 本期增加金额	8,263,669.73	0.00	8,263,669.73
（1）租入	8,263,669.73		8,263,669.73
3. 本期减少金额	26,045,687.98	54,291.74	26,099,979.72
（1）处置或报废	24,955,530.56		24,955,530.56
（2）汇率变动	1,090,157.42	54,291.74	1,144,449.16
4. 期末余额	78,582,814.73	900,276.01	79,483,090.74
二、累计折旧			0.00
1. 期初余额	25,042,349.38	475,682.56	25,518,031.94
2. 本期增加金额	3,976,206.46	125,122.44	4,101,328.90
（1）计提	3,976,206.46	125,122.44	4,101,328.90
			0.00
3. 本期减少金额	8,246,603.02	30,994.30	8,277,597.32
（1）处置	7,319,563.39		7,319,563.39
（2）汇率变动	927,039.63	30,994.30	958,033.93
4. 期末余额	20,771,952.82	569,810.70	21,341,763.52
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	57,810,861.91	330,465.31	58,141,327.22
2. 期初账面价值	71,322,483.60	478,885.19	71,801,368.79

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,977,059.25			11,599,424.42	45,576,483.67
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	54,420.98	54,420.98
（1）购置				54,420.98	54,420.98
（2）内部研发					
（3）企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额	0.00	0.00	0.00	107,704.28	107,704.28
(1) 处 置					0.00
(2) 汇率变动				107,704.28	107,704.28
4. 期末余额	33,977,059.25			11,546,141.12	45,523,200.37
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	3,828,567.17			7,217,412.67	11,045,979.84
2. 本期增加 金额	168,223.14			1,579,525.93	1,747,749.07
(1) 计 提	168,223.14			1,579,525.93	1,747,749.07
					0.00
3. 本期减少 金额	0.00			20,929.87	20,929.87
(1) 处 置					0.00
(2) 汇率变动				20,929.87	20,929.87
4. 期末余额	3,996,790.31			8,776,008.73	12,772,799.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	29,980,268.94			2,770,132.39	32,750,401.33
2. 期初账面 价值	30,148,492.08			4,382,011.75	34,530,503.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
众捷巴塞罗那	428,474.70				24,369.81	404,104.89
合计	428,474.70				24,369.81	404,104.89

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,313,458.13	1,351.92	884,783.47		7,430,026.58
合计	8,313,458.13	1,351.92	884,783.47		7,430,026.58

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,094,693.78	1,612,435.65	7,401,458.28	1,511,555.77
内部交易未实现利润			4,778,139.62	614,860.96
可抵扣亏损	78,671,618.23	20,348,728.04	35,624,368.94	9,523,083.31
租赁负债	60,957,448.83	17,236,608.83	72,402,275.93	20,748,622.97
递延收益	28,541,829.73	4,281,274.46	22,336,513.39	3,350,477.01
信用减值准备	17,330,513.19	3,572,348.07	18,603,522.51	3,733,369.50
长期资产摊销年限差异	6,910,102.66	2,073,030.80	5,226,566.54	1,567,969.96
利润分享计划	1,903,355.80	571,006.74	1,904,332.65	571,299.79
合计	202,409,562.22	49,695,432.59	168,277,177.86	41,621,239.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	57,992,260.46	16,359,376.29	71,503,235.23	20,479,809.48
内部交易未实现利润	29,646,977.84	1,522,252.09		
固定资产一次性抵扣	8,700,845.53	1,305,126.83	9,339,018.06	1,400,852.71
交易性金融资产公允	225,957.66	33,893.65	152,350.91	22,852.64

价值变动				
其他	18,643,803.68	5,593,141.09	10,037,752.52	3,011,325.74
合计	115,209,845.17	24,813,789.95	91,032,356.72	24,914,840.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,291,537.86	26,403,894.73	24,913,327.30	16,707,911.97
递延所得税负债	23,291,537.86	1,522,252.09	24,913,327.30	1,513.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,708.66	35,204.39
可抵扣亏损	4,805,338.44	183,139.06
合计	4,823,047.10	218,343.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	1,750.23	1,750.23	
2029	180,613.22	180,613.22	
2030	775.61	775.61	
2031	4,622,199.38		
合计	4,805,338.44	183,139.06	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	10,141,557.01		10,141,557.01	12,556,940.08		12,556,940.08
预付工程设备款	22,686,046.47		22,686,046.47	19,992,236.55		19,992,236.55
合计	32,827,603.48		32,827,603.48	32,549,176.63		32,549,176.63

补偿性资产相关信息

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,997,869.42	53,997,869.42	冻结等	银行承兑汇票保证金、法院冻结	55,444,250.97	55,444,250.97	冻结等	银行承兑汇票保证金、法院冻结、一年未收付
固定资产	75,734.58	75,734.58	未办妥产权证书	由于历史原因，部分固定资产在购置或建设过程中缺失相关备案手续	94,711.92	94,711.92	未办妥产权证书	由于历史原因，部分固定资产在购置或建设过程中缺失相关备案手续
无形资产		-	-	-	17,260,410.82	17,260,410.82	未办妥产权证书	需在投资总额达到法定要求，经属地政府确认并出具《转让审核意见》后，依法办理转移登记手续
其他流动资产	-	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	定期存款	定期存款
合计	54,073,604.00	54,073,604.00			122,799,373.71	122,799,373.71		

其他说明：

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	223,221,953.59	156,010,013.52
合计	223,221,953.59	156,010,013.52

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	234,372,448.18	229,064,138.66
合计	234,372,448.18	229,064,138.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	238,487,097.94	242,758,315.31
应付工程款	59,196,138.39	26,376,883.81
应付运费	9,116,722.30	9,272,173.04
应付其他	20,749,587.27	14,701,146.88
合计	327,549,545.90	293,108,519.04

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,313,581.79	1,919,178.38
合计	1,313,581.79	1,919,178.38

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,054,000.00	1,504,000.00
预提费用	114,915.15	120,566.42
应付员工报销款	49,298.40	22,101.13
其他	95,368.24	272,510.83
合计	1,313,581.79	1,919,178.38

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

本期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,844,497.87	7,989,967.40
合计	7,844,497.87	7,989,967.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,131,580.66	119,511,312.05	115,715,033.15	17,927,859.56
二、离职后福利-设定提存计划	381,156.03	6,744,361.08	6,638,806.99	486,710.12
合计	14,512,736.69	126,255,673.13	122,353,840.14	18,414,569.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,899,000.32	106,558,949.20	103,493,056.27	15,964,893.25
2、职工福利费		3,998,762.58	3,921,091.58	77,671.00
3、社会保险费	988,951.12	5,676,968.33	5,348,230.67	1,317,688.78
其中：医疗保险费	988,552.02	5,278,064.52	4,949,534.85	1,317,081.69
工伤保险	399.10	336,131.77	336,042.64	488.23

费				
生育保险费		62,772.04	62,653.18	118.86
4、住房公积金	243,629.22	3,111,256.68	2,787,279.37	567,606.53
5、工会经费和职工教育经费		165,375.26	165,375.26	
合计	14,131,580.66	119,511,312.05	115,715,033.15	17,927,859.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	380,532.43	6,578,787.78	6,473,307.97	486,012.24
2、失业保险费	623.60	165,573.30	165,499.02	697.88
合计	381,156.03	6,744,361.08	6,638,806.99	486,710.12

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,672,430.11	2,500,040.34
企业所得税	1,378,714.39	2,825,946.07
个人所得税	3,009,519.16	1,859,808.43
城市维护建设税	42,318.29	51,635.73
房产税	186,936.81	186,936.81
教育费附加	46,868.30	64,635.72
土地使用税	23,772.81	23,772.81
其他	231,648.70	247,029.48
合计	7,592,208.57	7,759,805.39

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,912,412.11	14,270,532.29
一年内到期的租赁负债	8,005,096.19	16,210,248.77
合计	21,917,508.30	30,480,781.06

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,322.22	28,146.54
合计	41,322.22	28,146.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	803,925.77	852,407.03
信用借款	62,145,775.40	23,270,532.29
一年内到期的长期借款	-13,912,412.11	-14,270,532.29
合计	49,037,289.06	9,852,407.03

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1) 2026 年 1-6 月利率期间：保证借款 1.5%，信用借款 2.26%-2.6%之间

(2) 2026 年 6 月 30 日保证借款中，西班牙国家开发银行为众捷巴塞罗那向 CaixaBank 银行借款提供的保证担保，截至 2026 年 6 月 30 日，该担保项下长期借款余额为 6.27 万欧元，折合人民币 48.73 万元。

(3) 长期借款余额较期初上升 397.72%，主要系当期新增信用借款所致。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	60,957,448.83	72,402,275.93
减：一年内到期的非流动负债	-8,005,096.19	-16,210,248.77

合计	52,952,352.64	56,192,027.16
----	---------------	---------------

其他说明

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,336,513.39	7,875,000.00	1,669,683.66	28,541,829.73	与资产相关
合计	22,336,513.39	7,875,000.00	1,669,683.66	28,541,829.73	

其他说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,600,000.00						121,600,000.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	431,001,385.66	2,946,816.32		433,948,201.98
其他资本公积	2,946,816.32		2,946,816.32	
合计	433,948,201.98	2,946,816.32	2,946,816.32	433,948,201.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 12 月 31 日，计惠完成等待期内的服务，将已确认的以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 2,946,816.32 由其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）。

34、其他综合收益

单位：元

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

			损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 17,755,264.87	- 578,484.16				- 554,936.93	- 23,547.23	- 18,310,201.80
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54,982.85	- 39,776.79				- 39,776.79		15,206.06
外币财务报表折算差额	- 17,810,247.72	- 538,707.37				- 515,160.14	- 23,547.23	- 18,325,407.86
其他综合收益合计	- 17,755,264.87	- 578,484.16				- 554,936.93	- 23,547.23	- 18,310,201.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,503,100.99			52,503,100.99
合计	52,503,100.99			52,503,100.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	384,158,939.56	342,172,757.63
调整后期初未分配利润	384,158,939.56	342,172,757.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	649,536.41	62,989,203.11
减：提取法定盈余公积		11,275,021.18
应付普通股股利	9,728,000.00	9,728,000.00
期末未分配利润	375,080,475.97	384,158,939.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,793,760.22	419,513,225.81	501,432,760.29	387,753,514.08
其他业务	38,179,561.20	38,675,017.99	28,711,967.39	27,344,377.18
合计	545,973,321.42	458,188,243.80	530,144,727.68	415,097,891.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	545,973,321.42	458,188,243.80					545,973,321.42	458,188,243.80
其中：								
汽车热管理系统零部件	459,109,297.66	379,604,578.32					459,109,297.66	379,604,578.32
其他	86,864,023.76	78,583,665.48					86,864,023.76	78,583,665.48
按经营地区分类	545,973,321.42	458,188,243.80					545,973,321.42	458,188,243.80
其中：								
境外	446,568,032.51	368,295,511.01					446,568,032.51	368,295,511.01
境内	99,405,288.91	89,892,732.79					99,405,288.91	89,892,732.79
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计	545,973,321.42	458,188,243.80					545,973,321.42	458,188,243.80

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	394,870.31	1,216,365.29
教育费附加	425,420.31	1,350,915.28
房产税	373,873.62	373,873.62
土地使用税	47,545.62	47,545.62
车船使用税	4,560.00	1,710.00
印花税	259,523.12	212,584.18
其他	165,978.00	25,605.10
合计	1,671,770.98	3,228,599.09

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	16,573,348.19	16,986,162.87
中介服务费	5,410,990.09	8,702,212.51
折旧与摊销	3,065,078.15	1,587,767.12
差旅费	1,763,164.61	1,399,623.22
办公费	1,466,664.08	1,749,493.34
业务招待费	364,930.17	1,090,660.13
股份支付	-	310,191.18
媒体费用	-	603,473.82
其他	2,444,016.32	2,976,620.96
合计	31,088,191.61	35,406,205.15

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,646,459.12	10,076,488.32
业务招待费	1,178,702.45	1,768,725.76
折旧与摊销	868,053.39	920,972.09
差旅费	653,275.32	681,297.39
办公费	103,521.62	120,064.31
其他	644,648.23	452,067.76
合计	13,094,660.13	14,019,615.63

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,867,168.18	14,560,472.97
材料费	4,453,887.83	6,316,323.50
折旧与摊销	2,582,940.98	2,994,768.79
其他	660,853.32	857,032.35
合计	21,564,850.31	24,728,597.61

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,763,465.38	6,570,541.88
其中：租赁负债利息支出	1,699,699.43	1,680,401.05
减：利息收入	581,228.17	451,327.41
利息净支出	4,182,237.21	6,119,214.47
汇兑净损失	19,217,060.97	-22,264,444.61

手续费	453,907.72	470,163.66
合计	23,853,205.90	-15,675,066.48

其他说明

财务费用较上年度大幅上升，主要系汇率波动导致汇兑净损失增加所致。

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	71,500.00	30,500.00
与资产相关的政府补助	1,669,683.66	1,669,674.66
个税扣缴税款手续费	93,632.51	51,882.25
合计	1,834,816.17	1,752,056.91

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	131,387.57	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-41,763.12	
交易性金融负债		42,789.13
合计	131,387.57	42,789.13

其他说明：

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	945,108.17	-651,090.00
合计	945,108.17	-651,090.00

其他说明

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-75,000.00	
应收账款坏账损失	-1,972,883.37	-1,792,021.32
其他应收款坏账损失	589,344.73	75,859.21
应收款项融资减值损失	46,796.23	-70,403.55
合计	-1,411,742.41	-1,786,565.66

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,005,412.93	-3,994,360.25
合计	-4,005,412.93	-3,994,360.25

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-18,725.52	-362,361.28
使用权资产处置损益	-2,088,625.78	
合计	-2,107,351.30	-362,361.28

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,159.29		14,159.29
其他	9,972.57	22,000.43	9,972.57
合计	24,131.86	22,000.43	24,131.86

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	189,776.00	66,340.48	189,776.00
其他	56,169.72		56,169.72
合计	245,945.72	66,340.48	245,945.72

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	848,889.13	11,952,016.06
递延所得税费用	-8,302,783.05	-6,176,131.97
合计	-7,453,893.92	5,775,884.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,322,609.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,248,391.49
子公司适用不同税率的影响	-7,810,321.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,945.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,160,729.95
研发加计扣除	-3,162,065.61
其他	3,535,209.56
所得税费用	-7,453,893.92

其他说明：

52、其他综合收益

详见附注七、34

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	9,958,236.75	
政府补助	7,946,500.00	30,500.00
活期存款利息收入	581,228.17	451,327.41
其他	103,605.08	73,882.68
合计	18,589,570.00	555,710.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	5,410,990.09	8,702,212.51
押金保证金	2,587,408.18	89,719.72
差旅费	2,416,439.93	2,080,920.61
办公费	1,570,185.70	1,869,557.65
业务招待费	1,543,632.62	2,859,385.89
诉讼保证金		5,276,391.73
媒体费用		603,473.82
其他	3,618,389.85	3,507,153.74
合计	17,147,046.37	24,988,815.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行承兑汇票保证金	1,446,292.26	12,363,098.05
合计	1,446,292.26	12,363,098.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	10,621,514.36	6,111,683.62
发行费用		21,021,061.96
合计	10,621,514.36	27,132,745.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	156,010,013.52	202,890,000.00	2,816.58	135,584,314.93	96,561.58	223,221,953.59
长期借款(含1年内到期长期借款)	24,122,939.32	40,000,000.00		1,145,500.00	27,738.15	62,949,701.17
租赁负债(含1年内到期的租赁负债)	72,402,275.93		11,298,579.47	10,621,514.36	12,121,892.21	60,957,448.83
合计	252,535,228.77	242,890,000.00	11,301,396.05	147,351,329.29	12,246,191.94	347,129,103.59

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-868,715.98	42,519,130.13
加：资产减值准备	5,417,155.34	5,780,925.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,297,915.03	28,283,193.42
使用权资产折旧	4,101,328.90	5,181,629.81
无形资产摊销	1,747,749.07	1,336,830.07
长期待摊费用摊销	884,783.47	572,842.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号	2,107,351.30	362,361.28

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	175,616.71	66,340.48
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-131,387.57	-42,789.13
财务费用 (收益以“—”号填列)	6,618,583.08	10,865,617.59
投资损失 (收益以“—”号填列)	-945,108.17	651,090.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-9,823,521.87	-3,059,120.03
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	1,520,738.82	-3,117,011.94
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-23,656,793.09	-18,298,402.22
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-31,027,585.36	-73,904,884.32
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	16,131,743.87	-19,539,722.80
其他	7,108.73	-4,927,412.88
经营活动产生的现金流量净额	6,556,962.28	-27,269,382.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	166,731,607.70	405,603,474.93
减: 现金的期初余额	193,005,851.56	111,883,002.28
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-26,274,243.86	293,720,472.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,731,607.70	193,005,851.56
其中: 库存现金	235,224.72	544,428.63
可随时用于支付的银行存款	166,496,382.98	192,461,422.93
三、期末现金及现金等价物余额	166,731,607.70	193,005,851.56

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	51,997,642.01	42,302,839.58	无法随时支取使用
诉讼冻结	2,000,227.41	5,276,391.73	无法随时支取使用
合计	53,997,869.42	47,579,231.31	

其他说明：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			81,976,365.77
其中：美元	3,105,821.39	6.8109	21,153,438.91
欧元	7,277,013.47	7.7671	56,521,291.32
港币			
比索	6,200,982.36	0.3897	2,416,522.83
日元	44,883,636.00	0.042	1,885,112.71
应收账款			238,378,258.16
其中：美元	19,667,889.64	6.8109	133,956,029.55
欧元	12,992,858.72	7.7671	100,916,832.96
港币			
比索	8,870,737.69	0.3897	3,456,926.48
日元	1,154,027.80	0.042	48,469.17
长期借款			803,925.76
其中：美元			
欧元	103,503.98	7.7671	803,925.76
港币			
其他应收款			89,210,523.15
其中：美元	304,080.00	6.8109	2,071,058.47
欧元	271,508.33	7.7671	2,108,832.35
比索	218,195,104.78	0.3897	85,030,632.33
短期借款			316,636.71
欧元	40,766.40	7.7671	316,636.71
应付账款			24,029,254.24
其中：美元	976,583.73	6.8109	6,651,414.13
欧元	1,450,514.30	7.7671	11,266,289.62
比索	15,682,705.91	0.3897	6,111,550.49
其他应付款			53,013.65
比索	136,037.08	0.3897	53,013.65
一年内到期的非流动负债			7,796,401.45
美元	863,968.80	6.8109	5,884,405.10
欧元	220,490.85	7.7671	1,712,574.48
比索	511,731.78	0.3897	199,421.87

租赁负债			56,278,575.20
其中：美元	5,429,331.40	6.8109	36,978,633.23
欧元	2,484,832.43	7.7671	19,299,941.97

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

单位名称	经营地址	记账本位币
众捷墨西哥	墨西哥	墨西哥比索
众捷美国	美国	美元
众捷西班牙	西班牙	欧元
众捷巴塞罗那	西班牙	欧元
众捷英国	英国	欧元

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年度 1-6 月金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,350,679.57
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	1,699,699.43

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	11,972,193.93
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,867,168.18	14,560,472.97
材料费	4,453,887.83	6,316,323.50
折旧与摊销	2,582,940.98	2,994,768.79
其他	660,853.32	857,032.35
合计	21,564,850.31	24,728,597.61
其中：费用化研发支出	21,564,850.31	24,728,597.61
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、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：

2026年2月，本公司新设控股子公司苏州应雪换热系统有限公司，持股比例70.00%，注册资本为人民币1,000.00万元。

2、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
------	------	------	-----	------	------	------

称		地			直接	间接	
众捷墨西哥	894,867,377.01 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	生产及贸易	22.26%	74.51%	设立
众捷美国	1,000.00 美元	美国	美国	贸易	0.00%	96.77%	设立
众捷科技	15,000,000.00	苏州	苏州	贸易	100.00%	0.00%	设立
众捷西班牙	117,738.00 欧元	西班牙	西班牙	贸易	0.00%	95.85%	设立
众捷巴塞罗那	6,010.12 欧元	西班牙	西班牙	生产及贸易	0.00%	95.85%	非同一控制 下企业合并
众捷英国	10,000.00 英镑	英国	英国	贸易	0.00%	95.85%	设立
上海特洛姆	5,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	设立
众捷精密	5,000,000.00	苏州	苏州	生产及贸易	100.00%	0.00%	设立
众捷模锻	10,000,000.00	徐州	徐州	生产及贸易	100.00%	0.00%	设立
众捷工业	10,000,000.00	徐州	徐州	生产及贸易	80.00%	0.00%	设立
众捷香港	10,000.00 港币	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
应雪换热系统	10,000,000.00	苏州	苏州	生产及贸易	70.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
众捷墨西哥	3.23%	-815,821.23		-2,644,628.49
众捷西班牙	4.15%	40,757.30		681,930.10
合计		-775,063.93		-1,962,698.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
众捷墨西哥	243,867,186.23	209,347,909.21	453,215,095.44	140,830,345.55	33,652,410.75	174,482,756.30	264,188,992.07	226,608,358.21	490,797,350.28	142,999,699.66	43,807,688.12	186,807,387.78
众捷西班牙	131,117,956.87	337,866,010.57	468,983,967.44	432,764,685.85	19,787,230.95	452,551,916.80	99,107,734.64	348,239,476.44	447,347,211.08	418,956,113.38	12,941,150.80	431,897,264.18
合计	374,985,143.10	547,213,919.78	922,199,062.88	573,595,031.40	53,439,641.70	627,034,673.10	363,296,726.71	574,847,834.65	938,144,561.36	561,955,813.04	56,748,838.92	618,704,651.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众捷墨西哥	100,951,695.63	-25,360,189.72	-25,257,623.36	7,612,574.12	101,576,716.56	-14,222,752.64	10,913,904.64	5,348,317.76
众捷西班牙	144,813,835.82	1,629,335.43	982,103.74	24,290,930.69	101,756,284.27	853,118.48	2,154,290.15	12,806,407.31
合计	245,765,531.45	23,730,854.29	24,275,519.62	27,199,637.52	203,333,000.83	13,369,634.16	13,068,194.79	18,154,725.07

其他说明：

墨西哥公司因新项目量产未达预期，导致产能未能充分释放，仍处于爬坡阶段，新项目实现的收入无法覆盖新增的固定成本，导致亏损。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,336,513.39	7,875,000.00		1,669,683.66		28,541,829.73	与资产相关

合计	22,336,513 .39	7,875,000. 00		1,669,683. 66		28,541,829 .73	
----	-------------------	------------------	--	------------------	--	-------------------	--

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	71,500.00	30,500.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面价值（元）	1 年以内（元）	1 年以上（元）
短期借款	223,221,953.59	223,221,953.59	
应付票据	234,372,448.18	234,372,448.18	-
应付账款	327,549,545.90	316,024,347.76	11,525,198.14
其他应付款	1,313,581.79	-	1,313,581.79
一年内到期的非流动负债	21,917,508.30	21,917,508.30	-
长期借款	49,037,289.06	-	49,037,289.06
租赁负债	52,952,352.64	-	52,952,352.64
合计	910,364,679.46	795,536,257.83	114,828,421.63

（续上表）

项目名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面价值（元）	1 年以内（元）	1 年以上（元）
短期借款	156,010,013.52	156,010,013.52	—
应付票据	229,064,138.66	229,064,138.66	—
应付账款	293,108,519.04	278,075,544.31	15,032,974.73
其他应付款	1,919,178.38	964,624.87	954,553.51
一年内到期的非流动负债	30,480,781.06	30,480,781.06	—
长期借款	9,852,407.03	—	9,852,407.03
租赁负债	56,192,027.16	—	56,192,027.16
合计	776,627,064.85	694,595,102.42	82,031,962.43

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、欧元、英镑或墨西哥比索计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项 目	2026/6/30			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,105,821.39	21,153,438.91	7,277,013.47	56,521,291.32
应收账款	19,667,889.64	133,956,029.55	12,992,858.72	100,916,832.96
其他应收款	304,080.00	2,071,058.47	271,508.33	2,108,832.35
短期借款	-	-	40,766.40	316,636.71
应付账款	976,583.73	6,651,414.13	1,450,514.30	11,266,289.62
一年内到期的非流动负债	863,968.80	5,884,405.10	220,490.85	1,712,574.48
长期借款	-	-	103,503.98	803,925.76
租赁负债	5,429,331.40	36,978,633.23	2,484,832.43	19,299,941.97

（续上表）

项 目	2026/6/30			
	墨西哥比索		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,200,982.36	2,416,522.83	44,883,636.00	1,885,112.71
应收账款	8,870,737.69	3,456,926.48	1,154,027.80	48,469.17
其他应收款	218,195,104.78	85,030,632.33	-	-
应付账款	15,682,705.91	6,111,550.49	-	-
其他应付款	136,037.08	53,013.65	-	-
一年内到期的非流动负债	511,731.78	199,421.87		

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		墨西哥比索	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,074,845.46	14,583,673.77	3,394,307.86	27,953,822.38	2,013,556.75	785,085.78
应收账款	18,564,497.85	130,486,142.49	9,578,778.17	78,886,027.62	7,044,291.14	2,746,569.12
其他应收款	—	—	375,058.94	3,088,797.91	227,756,411.42	88,802,224.81
短期借款	—	—	77,371.43	637,192.41	—	—
应付账款	1,204,498.96	8,466,182.31	865,869.77	7,130,870.49	16,099,364.28	6,277,142.13
其他应付款	7,594.24	53,378.39	—	—	523,283.37	204,028.19

一年内到期的非流动负债	620,681.95	4,362,649.29	413,092.20	3,402,020.81	20,964,113.84	8,173,907.99
长期借款	—	—	103,503.98	852,407.03	—	—
租赁负债	4,910,398.53	34,514,209.19	1,467,698.44	12,087,230.50	23,835,544.83	9,293,478.93

(续上表)

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	日元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	43,139,716.00	1,932,659.28	11,782.69	111,164.92

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 864.87 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1035.35 万元；如果当日人民币对于墨西哥比索升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 591.78 万元；如果当日人民币对于日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 16.45 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2026 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 5.43 万元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	32,288,067.83	终止确认	①由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率

				风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；②应收账款系迪链凭证，背书及贴现不附追索权。可以判断金融工具所有权上的主要风险和报酬已经转移。
合计		32,288,067.83		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	背书/贴现	32,288,067.83	0.00
合计		32,288,067.83	

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		100,225,957.66		100,225,957.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,225,957.66		100,225,957.66
（三）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项融资			4,780,917.49	4,780,917.49
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	100,225,957.66	9,780,917.49	110,006,875.15
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的基金银行浮动收益理财产品，本公司以预期风险水平的最佳估计所确定的理财产品的预期收益率作为公允价值的依据。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此年末以成本作为公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

孙文伟先生直接持有本公司 27.60%的股份，通过众诺精间接控制本公司 3.60%的股本，合计控制本公司 31.20%的股份，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是孙文伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙文伟	控股股东、实际控制人、董事长
徐华莹	持股 5%以上的股东、董事
徐镇	持股 5%以上的股东
刘朝晖	持股 5%以上的股东
吴勇臻	董事、副总经理
孙琪	董事、董事会秘书
秦芹	职工代表董事
刘雪峰	独立董事（2025 年 9 月 18 日离任）
顾全根	独立董事
彭陈	独立董事
尹洪英	独立董事
张明杰	监事会主席（2025 年 9 月 18 日离任）
李春霞	监事（2025 年 9 月 18 日离任）
计惠	财务总监（2026 年 7 月 10 日离任）
苏州众诺精投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的企业
苏州恒创供应链服务有限公司	独立董事刘雪峰担任董事长
苏州市检测认证集团有限公司	独立董事刘雪峰担任董事
创元期货股份有限公司	独立董事刘雪峰担任董事
苏州创元集团财务有限公司	独立董事刘雪峰担任董事
上海仕恭商务咨询有限公司	公司监事李春霞担任执行董事的企业
上海众瑞天创实业有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东徐镇控制、担任执行董事的企业
昆山莱捷有色金属有限公司	持有公司 5%以上股份的股东徐镇施加重大影响的企业
中天智冷（苏州）科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东徐镇担任董事的企业
中天智冷（昆山）压缩机科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东徐镇担任董事的企业
上海众瑞宁智企业管理有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东徐镇担任董事的企业
上海众鹏瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东徐镇担任执行事务合伙人的企业
宁波梅山保税港区晖熠投资管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制、担任执行董事、经理的企业
上海峰锦资产管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制、担任监事的企业
佛山市云合盛信息技术合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任执行事务合伙人的企业
杭州此间云科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任董事的企业
上海雅唱品牌管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制、担任董事的企业
无锡宝捷会沐山创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制的企业
德飞有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖施加重大影响的企业
启德科技集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任副董事长的企业
上海域赛网络科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任董事的企业
广东启德教育服务有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任副董事长的企业
上海伽盛化妆品有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任董事的企业
上海佰泽商务咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制、担任董事的企业
上海安圣谋商务咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖控制、担任董事的企业

生而闪耀科技（深圳）有限公司	持有公司 5%以上股份的股东刘朝晖担任董事的企业
----------------	--------------------------

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙文伟	70,000,000.00	2022 年 07 月 15 日	2023 年 07 月 14 日	是

关联担保情况说明

①孙文伟为公司向招商银行股份有限公司苏州分行办理借款或其他融资业务提供最高额不超过 70,000,000.00 元的保证担保。担保期间为 2022 年 7 月 15 日至 2023 年 7 月 14 日期间发生的主债权届满之日起三年。

（2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,845,317.11	3,389,465.90

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期无关联第三方增资或受让股份价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无关联第三方增资或受让股份价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职

	工人数变动、是否满足行权条件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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,071,816.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

2、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 8 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	434,322,338.57	362,895,904.76
1 至 2 年	13,390,266.24	46,950,316.89
2 至 3 年	117,517.39	3,067,373.66
3 年以上	301,796.71	332,078.48
3 至 4 年	301,796.71	307,885.21
4 至 5 年		24,193.27
合计	448,131,918.91	413,245,673.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						2,945,303.04	0.71%	2,691,141.27	91.37%	254,161.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	448,131,918.91	100.00%	23,271,476.82	5.19%	424,860,442.09	410,300,370.75	99.28%	20,793,862.68	5.07%	389,506,508.07

其中：										
1. 账龄组合	167,293,702.69	37.33%	9,229,566.01	5.52%	158,064,136.68	157,705,982.66	38.16%	8,164,143.27	5.18%	149,541,839.39
2. 合并范围内关联方组合	280,838,216.22	62.67%	14,041,910.81	5.00%	266,796,305.41	252,594,388.09	61.12%	12,629,719.41	5.00%	239,964,668.68
合计	448,131,918.91	100.00%	23,271,476.82	5.19%	424,860,442.09	413,245,673.79	100.00%	23,485,003.95	5.68%	389,760,669.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,484,122.35	7,674,206.14	5.00%
1-2 年	13,390,266.24	1,339,026.62	10.00%
2-3 年	117,517.39	35,255.22	30.00%
3-4 年	301,796.71	181,078.03	60.00%
4 年以上			
合计	167,293,702.69	9,229,566.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	280,838,216.22	14,041,910.81	5.00%
合计	280,838,216.22	14,041,910.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,691,141.27			2,691,141.27		0.00
按组合计提坏账准备	20,793,862.68	2,477,614.14				23,271,476.82
合计	23,485,003.95	2,477,614.14		2,691,141.27		23,271,476.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,691,141.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	280,838,216.22		280,838,216.22	62.67%	14,041,910.81
第二名	41,277,678.79		41,277,678.79	9.21%	2,718,467.38
第三名	26,444,001.04		26,444,001.04	5.90%	1,353,224.54
第四名	25,830,247.13		25,830,247.13	5.76%	1,298,787.84
第五名	17,216,429.27		17,216,429.27	3.84%	865,821.46
合计	391,606,572.45		391,606,572.45	87.38%	20,278,212.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	294,087,991.03	289,987,539.88
合计	294,087,991.03	289,987,539.88

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	303,792,705.33	298,509,523.41
押金、保证金	5,193,655.00	5,891,855.00
其他	996,579.97	1,272,044.89
合计	309,982,940.30	305,673,423.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,472,175.49	52,233,831.81
1 至 2 年	50,842,784.30	253,216,736.49
2 至 3 年	236,512,185.51	57,860.00
3 年以上	155,795.00	164,995.00
3 至 4 年	53,795.00	133,995.00
4 至 5 年	102,000.00	31,000.00
合计	309,982,940.30	305,673,423.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	309,982,940.30	100.00%	15,894,949.27	5.13%	294,087,991.03	305,673,423.30	100.00%	15,685,883.42	5.13%	289,987,539.88
其中：										
1. 账龄组合	6,190,234.97	2.00%	705,314.00	11.39%	5,484,920.97	7,163,899.89	2.34%	760,407.25	10.61%	6,403,492.64
2. 合并范围内关联方组合	303,792,705.33	98.00%	15,189,635.27	5.00%	288,603,070.06	298,509,523.41	97.66%	14,925,476.17	5.00%	283,584,047.24
合计	309,982,940.30	100.00%	15,894,949.27	5.13%	294,087,991.03	305,673,423.30	100.00%	15,685,883.42	5.13%	289,987,539.88

按组合计提坏账准备类别名称：1. 账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	973,579.97	48,679.00	5.00%
1-2 年	4,979,500.00	497,950.00	10.00%
2-3 年	81,360.00	24,408.00	30.00%
3-4 年	53,795.00	32,277.00	60.00%
4-5 年	102,000.00	102,000.00	100.00%
合计	6,190,234.97	705,314.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	303,792,705.33	15,189,635.27	5.00%
合计	303,792,705.33	15,189,635.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	15,685,883.42			15,685,883.42
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	209,065.85			209,065.85
2026 年 6 月 30 日余额	15,894,949.27			15,894,949.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,685,883.42	209,065.85				15,894,949.27
合计	15,685,883.42	209,065.85				15,894,949.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	219,708,441.51	1-2 年	70.88%	10,985,422.08
第二名	往来款	26,523,462.66	2 年以内	8.56%	1,326,173.13
第三名	往来款	25,246,901.42	2 年以内	8.14%	1,262,345.07
第四名	往来款	13,271,803.38	1-2 年	4.28%	663,590.17
第五名	往来款	12,051,497.20	2 年以内	3.89%	602,574.86
合计		296,802,106.17		95.75%	14,840,105.31

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,780,483.80		118,780,483.80	107,580,483.80		107,580,483.80
合计	118,780,483.80		118,780,483.80	107,580,483.80		107,580,483.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
众捷墨西哥	76,780,483.80						76,780,483.80	
众捷科技	11,000,000.00						11,000,000.00	
上海特洛姆	5,000,000.00						5,000,000.00	
众捷精密	4,000,000.00						4,000,000.00	
众捷模锻	10,000,000.00						10,000,000.00	
众捷工业	800,000.00		7,200,000.00				8,000,000.00	
应雪换热			4,000,000				4,000,000	

系统			. 00				. 00	
合计	107, 580, 4 83. 80		11, 200, 00 0. 00				118, 780, 4 83. 80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415, 556, 749. 04	319, 956, 805. 03	433, 670, 097. 11	310, 576, 032. 12
其他业务	33, 278, 558. 12	34, 418, 440. 83	28, 949, 896. 15	27, 756, 033. 68
合计	448, 835, 307. 16	354, 375, 245. 86	462, 619, 993. 26	338, 332, 065. 80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	448, 835, 307. 16	354, 375, 245. 86					448, 835, 307. 16	354, 375, 245. 86
其中：								

汽车热管理系统零部件	377,898,255.93	319,735,930.25					377,898,255.93	319,735,930.25
其他	70,937,051.23	34,639,315.61					70,937,051.23	34,639,315.61
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	448,835,307.16	354,375,245.86					448,835,307.16	354,375,245.86

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	945,108.17	-651,090.00
合计	945,108.17	-651,090.00

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,282,968.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	71,500.00	
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	1,076,495.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,197.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
	0.00	
减：所得税影响额	-300,924.55	
少数股东权益影响额（税后）	-63,218.05	
合计	-817,026.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0.0053	0.0053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0121	0.0121

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无