

公司代码：603312

公司简称：西典新能

苏州西典新能源电气股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人盛建华、主管会计工作负责人李玉红及会计机构负责人（会计主管人员）赵国静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司2026年中期利润分配预案的议案》，拟以公司2026年中期利润分配实施股权登记日的总股本为基数（扣除公司回购专用证券账户中的股份），向全体股东每10股派发现金红利2.60元（含税），共计派发人民币40,987,133.20元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，现金分红占2026年半年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为48.91%，该预案尚需提交股东会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在报告第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项”之一“可能面对的风险”中详细描述了未来发展面临的风险因素，敬请查阅相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 18

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 43

第八节 财务报告 44

备查文件目录	(一) 载有法定代表人签字和公司盖章的半年报全文和摘要。
	(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本企业、发行人、西典新能	指	苏州西典新能源电气股份有限公司
本报告期、本期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日—6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
西典汽车电子	指	苏州西典新能源汽车电子有限公司
成都西典	指	成都西典新能源汽车电子有限公司
西典技术公司	指	苏州西典新能源技术有限公司
香港公司、西典国际	指	West Deane International Limited
香港贸易公司、西典香港	指	West Deane New Power (HK) Limited
西典新加坡公司	指	West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.
西典泰国公司、泰国工厂	指	West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.
新典志成	指	苏州新典志成企业管理合伙企业（有限合伙）
新典志明	指	苏州新典志明企业管理合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	苏州西典新能源电气股份有限公司
公司的中文简称	西典新能
公司的外文名称	Suzhou West Deane New Power Electric Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	WDI
公司的法定代表人	盛建华（SHENGJIANHUA）

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李冬	霍丽平
联系地址	苏州高新区金枫路359号	苏州高新区金枫路359号
电话	0512-66165979	0512-66165979
传真	0512-66165979	0512-66165979
电子信箱	IR@wdint.com	IR@wdint.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	苏州高新区金枫路353号
公司注册地址的历史变更情况	2023年2月20日由苏州高新区珠江路521号变更为苏州高新区金枫路353号
公司办公地址	苏州高新区金枫路359号
公司办公地址的邮政编码	215000
公司网址	http://www.wdint.cn
电子信箱	IR@wdint.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西典新能	603312	不适用

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**（一）主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,190,428,753.70	1,392,065,661.36	-14.48
利润总额	126,768,534.85	163,946,929.02	-22.68
归属于上市公司股东的净利润	83,794,695.65	139,025,450.88	-39.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	81,213,639.07	137,965,154.31	-41.13
经营活动产生的现金流量净额	79,308,139.83	-96,728,478.79	181.99
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,808,809,973.19	1,779,116,191.43	1.67
总资产	2,651,310,821.05	2,798,864,041.76	-5.27

（二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.52	0.86	-39.53
稀释每股收益（元 / 股）	0.52	0.86	-39.53
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.51	0.85	-40.00
加权平均净资产收益率（%）	4.59	7.92	减少3.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	4.45	7.86	减少3.41个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2026 年 1-6 月，归属于上市公司股东的净利润同比减少 39.73%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 41.13%，一方面系本期营业收入减少，另一方面系补缴企业所得税所致。

2026 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额同比增加 181.99%，主要系本期销售回款增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101,802.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,365,627.19	
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	1,927,992.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-958,914.28	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	651,846.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,581,056.58	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司行业分类

公司主要从事电连接技术的研究、开发和应用，电连接产品属于电路之间电连接器件，根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“电气机械和器材制造业（C38）”中的“其他输配电及控制设备制造（C3829）”。

（二）下游相关行业发展情况

1、新能源汽车行业

根据中国汽车工业协会数据，2026 年 1-6 月新能源车销量为 509.0 万辆，同比下降 13.4%，其中新能源乘用车销量为 459.4 万辆，同比下降 16.8%，渗透率提升至 55.4%；中国新能源商用车销量为 49.6 万辆，同比增长 40.2%，渗透率提升至 30.4%； 海外市场，根据欧洲汽车制造商协会数据，2026 年 1-6 月欧洲新能源乘用车销量为 235.1 万辆，同比增长 31.7%，渗透率提升至 32.5%。根据 SNE Research 数据，2026 年 1-5 月其他市场（剔除中国、欧洲、北美） 新能源车销量为 108.6 万辆，同比增长 91.2%。受全球新能源车销量增长、中国单车带电量提升驱动，全球动力电池需求保持增长，2026 年 1-5 月全球动力电池使用量为 469.2GWh，同比增长 16.3%。

2、储能市场

根据中关村储能产业技术联盟统计，截至 2026 年 6 月底，我国电力储能项目累计装机规模达 237.2GW，同比增长 41.4%，产业整体延续高速发展的良好态势。其中，2026 年上半年中国新型储能新增装机规模达 58.2GWh，累计装机达 168.2GW，占比超过 70%，已然成为我国新型能源体系建设的重要支柱。

根据 SMM 数据，2026 年上半年全球储能电池出货量约 486GWh，同比增长 93%。此外，在 AI 技术快速发展的推动下，AI 数据中心的建设与运营需求显著提升，为储能产品开辟了新应用场景。

（三）主营业务及产品

公司的主营业务为电连接产品的研发、设计、生产和销售，主要产品包括电池连接系统、工业电气母排、电控母排。产品广泛应用于新能源汽车、电化学储能、轨道交通、工业变频、新能源发电等领域。

1、电池连接系统

电池连接系统是一种将铝巴、信号采集组件、绝缘材料等通过热压合或铆接等方式组合在一起，实现电芯间串并联，温度、电压等信号采集和传输的电连接的系统，公司提供的产品主要面向新能源汽车领域和电化学储能领域。

新能源汽车领域，公司产品可应用于纯电动汽车、插电式混合动力汽车和增程式混合动力汽车，主要客户为宁德时代、蜂巢能源、长安汽车、上汽时代、一汽等，产品已批量应用于特斯拉、大众、小米、蔚来、理想、长城、赛力斯等众多热销车型。

电化学储能领域，电池连接系统产品已批量供货特斯拉、阳光电源等储能项目。

2、工业电气母排

工业电气母排主要应用于高电压大电流行业，例如轨道交通、光伏、风电以及电力、冶金、石油、化工、中央空调等各类工业领域。公司先后参与多个重点项目的复合母排设计以及批量供货，例如复兴号动车组以及北京冬奥列车（京张高铁）牵引变压器复合母排、上海磁悬浮地面站变压器复合母排等项目。主要客户为中国中车、西屋制动、罗克韦尔、阳光电源、东芝三菱、富士电机等。

3、电控母排

电控母排产品主要应用于新能源汽车、混动燃油车的电机控制器之中，主要客户为比亚迪、阳光电源、法拉电子、基美电子等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司实现营业收入 119,042.88 万元，较去年同期下降 14.48%，归属于上市公司股东的净利润 8,379.47 万元，较去年同期下降 39.73%。

根据中国汽车工业协会数据，2026 年 1-6 月新能源车销量为 509.0 万辆，同比下降 13.4%，其中新能源乘用车销量为 459.4 万辆，同比下降 16.8%。上半年受国内新能源汽车行业销量下滑，及新老项目交替，新项目 FFC 产能逐步爬坡阶段等因素的影响，上半年度营业收入较同期略微有所下降。上半年受补税因素影响当期利润减少 2,222.27 万元，公司于 7 月收到退税款预计影响第三季度利润增加 1,281.94 万元，可详见 6 月 27 日披露的《关于补缴税款及退税的公告》（公告编号：2026-030）和 7 月 31 日披露的《关于收到退税款的进展公告》（公告编号：2026-035）。

泰国基地作为公司海外客户的主要配套生产基地，已具备试生产的条件，预计第四季度开始批量生产。

在市场开拓方面，在储能应用领域，出货量较去年同期相比呈稳定持续增长的态势，并与头部企业建立了紧密的合作关系，预计未来，储能产品的出货金额的占比会持续提升。

报告期内，公司 FFC 采样技术路线产品获得了行业广泛的认可，实现了与头部电池厂和多家整车厂的定点合作。FFC 作为电压采集子零件，在保障内部自用配套的前提下，同步对外向其他电池连接系统生产商供货，并已形成新的业务增长点。

在技术研发方面，报告期内公司 FFC 产品处于快速增长期。随着新技术产品与整车厂定点项目的持续增加和产能爬坡，预计会对公司未来的业绩产生较大的推动作用。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）研发及设计优势

公司自成立以来，一直专注于电连接领域的技术研究，经过 18 年技术积累，在产品创新、研发设计等方面具备较强的技术优势。2019 年，公司参与宁德时代 T 项目大模组电芯连接方案设计及产品定制开发，完成大尺寸 FPC 采样电池连接系统的规模量产。此外，公司还自主研发下一代 FFC 采样电池连接系统，相较于 FPC 信号线路成本更低、强度更高。

公司直焊技术，在 2024 年已批量应用于多种车型，该技术改变了原来 FPC 必须通过镍片过渡连接的需求，省去了镍片及 SMT 工艺的成本，直接将 FPC 通过超声波技术焊接到铝巴上，极大的节省了 FPC 组件的成本。

2024 年，公司在行业内率先推出薄膜技术，该技术采用了单层薄膜热压合技术。与以往的热压合技术相比，材料成本降低，自动化程度提高，降低了产品的整体成本。与吸塑托盘简易电池连接系统相比，既降低了产品成本又提高了产品可靠性。

2025 年，公司将新一代 FFC 信号采集技术实现突破应用于电池连接系统，并稳定供货整车厂。

2026 年上半年，公司 FFC 采样技术路线产品获得了行业广泛的认可，实现了与头部电池厂和多家整车厂的定点合作。

（二）主要生产设备自制优势

公司拥有一支经验丰富的设备开发团队，经过多年工艺及设备开发积累，具备电连接热压设备、焊接设备、视觉检测、电性能检测等关键设备的自主设计开发能力及应用经验。

公司通过自主设计制造关键生产设备，一方面，能够满足公司产品的定制生产需求、降低生产成本。另一方面，可快速响应下游客户对于产品优化及升级换代的需求：目前新能源汽车仍处于技术快速迭代阶段，公司自主掌握关键设备的开发设计技术，可根据客户设计变更对生产线进行快速改造，进而满足新能源汽车行业技术迭代较快的需求特点，有效提升公司市场竞争力。

2017 年公司将上述设备开发经验应用至电池连接系统，2019 年针对宁德时代大模组应用需求，对热压合设备及产线自动化水平进行升级，自主开发了大尺寸 FPC 采样电池连接系统自动化产线，目前产品长度可达到 2.0 米，面积较上一代 PCB 采样电池连接系统增加约 6 倍。公司通过对电池连接系统生产设备进行集成紧凑设计，整合了热压设备、自动焊接设备及自动检测设备，实现连续生产，大幅提升生产效率。

2024 年，公司推出的直焊技术和薄膜技术的自动化产线，均由公司自动化团队自主开发和制造，并已成功通过客户的量产验证。公司率先掌握了这两项自动化技术，具备行业内先发优势，有助于这两项技术的大批量推广。

2025 年，公司新一代 FFC 采样电池连接系统产线，实现自研自制，并稳定供货整车厂。

2026 年上半年，FFC 产线完成大规模扩建，产能布局实现快速提升。

（三）客户资源优势

由于电连接产品的性能指标直接影响到电气设备的运行稳定，因此下游客户对产品的性能及可靠性有着严格的要求，对供应商的认可建立在长时间磨合的基础之上，倾向于选择在行业内具有良好口碑、长期开展相关业务的供应商。公司在电连接行业深耕多年，凭借产品技术水平以及工艺制造优势树立了良好的用户口碑，与下游多个应用领域的优质客户，宁德时代、蜂巢能源、上汽时代、一汽、比亚迪、中国中车、西屋制动、罗克韦尔、法拉电子等建立了长期稳定的合作关系，客户粘性较高，拥有丰富的客户资源。

在新能源汽车和储能领域，公司凭借自身技术优势和行业地位，与海外多家客户开展了技术交流和业务拓展。

（四）多领域应用经验优势

公司始终以电连接产品为核心，通过产品技术创新拓展不同应用领域。经过多年的沉淀，公司产品目前已涵盖新能源汽车、电化学储能、轨道交通、工业变频、新能源发电等多个应用领域，公司在上述领域积累了丰富应用经验，能够为不同领域客户提供解决方案。通过多领域横向发展，公司一方面拓展了产品市场空间，有效提升了盈利能力和抗风险能力，有利于可持续发展；另一方面，公司积累了不同领域的应用经验，通过对不同领域技术的融合借鉴，有利于产品及工艺创新，例如公司将复合母排热压合工艺应用到电池行业，为电池连接系统行业向轻量化、集成化发展贡献了力量。

（五）精益制造和信息化管理优势

公司建立了精益化生产管理模式，构建了覆盖来料、仓储、装备、货流标准化流程和核心零部件模块化供应环节的生产管理机制，公司生产管理部门通过对物料需求、物料交期、生产计划制定、订单交期需求及物料领用、储存等进行统筹管理，提高供应链和生产线的反应速度，有效控制了生产管理成本。同时，针对产品检测环节，公司自主研发设计了专用检测设备，采用信息化管理模式，对经过检测的电池连接系统产品标贴二维码，通过扫码即可对生产、组装、测试进行全过程质量追溯。公司搭建的制造生产、供应链、仓储配送一体化管理平台，实现了多系统之间的有效协作、数据同步、实时数据共享、互动,使生产控制更加准确和高效，大幅提升了管理效率。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,190,428,753.70	1,392,065,661.36	-14.48
营业成本	1,001,455,570.66	1,160,325,093.55	-13.69

销售费用	8,219,705.00	5,947,817.24	38.20
管理费用	21,934,239.17	16,072,977.73	36.47
财务费用	3,435,748.63	-1,662,485.10	306.66
研发费用	34,562,058.65	35,020,174.38	-1.31
经营活动产生的现金流量净额	79,308,139.83	-96,728,478.79	181.99
投资活动产生的现金流量净额	-119,526,270.24	7,448,690.92	-1,704.66
筹资活动产生的现金流量净额	-63,124,357.04	-67,571,228.80	6.58

销售费用变动原因说明：主要系报告期内工资薪酬增加以及仓储费增加。

管理费用变动原因说明：主要系报告期内工资薪酬增加以及厂房折旧费、租赁费增加。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇兑损失增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内销售回款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买银行理财产品增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	222,071,123.63	8.38	349,869,918.63	12.50	-36.53	主要系本期购买银行理财产品增加导致货币资金减少
交易性金融资产	284,570,000.00	10.73	204,000,000.00	7.29	39.50	主要系本期购买银行理财产品增加
应收票据	216,255,650.24	8.16	324,147,389.10	11.58	-33.28	主要系商业承兑汇票余额减少
应收款项融资	143,741,810.19	5.42	100,721,015.43	3.60	42.71	主要系银行承兑汇票余额增加
合同资产	513,140.96	0.02	259,857.89	0.01	97.47	主要系未到期的质保金增加
固定资产	495,412,368.45	18.69	305,549,170.95	10.92	62.14	主要系成都厂房建设工程验收转固
在建工程	51,664,963.03	1.95	133,682,623.45	4.78	-61.35	主要系成都厂房建设工程验

						收转固
长期待摊费用	1,045,029.73	0.04	2,361,008.84	0.08	-55.74	主要系装修费摊销所致
其他非流动资产	2,979,038.48	0.11	61,371,725.69	2.19	-95.15	主要系预付的厂房购置款减少
其他综合收益	-947,639.62	-0.04			不适用	主要系外币报表折算差异所致

其他说明

无

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产36,200,376.17（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.37%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,003,500.00	15,003,500.00	保证金	购买结构性存款等待期保证金、ETC 保证金
应收票据	89,895,296.50	85,400,531.67	已背书未到期	已背书未到期的票据
合计	104,898,796.50	100,404,031.67	—	—

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏州西典新能源汽车电子有限公司	子公司	电池连接系统产品的研发、生产、销售	15000万元	1,174,045,058.53	324,323,293.05	967,932,013.76	51,092,408.03	16,685,781.60
成都西典新能源汽车电子有限公司	子公司	电池连接系统产品的研发、生产、销售	10000万元	502,188,418.72	309,227,682.51	215,323,397.07	33,429,720.62	28,336,585.05
苏州西典新能源技术有限公司	子公司	技术开发	10000万元	68,244,608.34	10,864,578.54	42,431,523.91	1,907,357.94	2,913,939.94
West Deane International Limited	子公司	投资	3800万元	38,000,135.17	38,000,135.17	-	135.17	135.17
West Deane New Power (HK) Limited	子公司	贸易	1万港币	-	-	-	-	-
West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.	子公司	投资	3399.82万元	33,991,817.17	33,991,817.17	-	-6,382.83	-6,382.83
West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.	子公司	电池连接系统产品的研发、生产、销售	3699.80万元	35,041,617.33	35,191,306.05	-	-859,054.33	-859,054.33

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧风险

公司自设立以来一直专注于电连接技术的研究、开发和应用，产品主要包括电池连接系统和复合母排，下游应用领域主要包括新能源汽车、电化学储能、轨道交通、工业变频、新能源发电等。受产业政策扶持以及下游需求推动，新能源汽车、电化学储能及新能源发电行业市场规模保持快速增长，吸引跨行业资本与产能涌入，导致产业链上下游均面临行业竞争日趋激烈的风险，进而给公司带来较大的竞争压力。未来，如果公司不能进一步把握行业发展机遇、实现产品创新升级和规模提升、持续保持行业优势地位，未能有效应对市场竞争加剧的风险，将对公司经营业绩产生不利影响。

2、新能源汽车降价、成本降低沿着产业链扩散导致的公司产品售价持续降低的风险。

我国新能源汽车行业依靠持续的技术创新、完善的产供应链体系和充分的市场竞争快速发展，具有显著竞争优势。随着以新能源汽车为代表的国内自主品牌乘用车崛起，新能源车渗透率快速提升，压缩传统燃油车市场空间，汽车行业整体竞争趋于激烈，整车厂商陆续通过主动降价争夺市场份额。新能源汽车终端降价，使得成本降低沿着产业链扩散，导致公司产品售价存在持续降低的风险。

3、新能源汽车行业“洗牌”风险

从中汽协数据来看，2023 年以来，新能源汽车行业增速放缓，进入到稳健增长期。但与此同时，仍有造车新势力在不断涌入市场，市场行业竞争不断加剧。迫于市场竞争压力，诸多新能源汽车厂乃至传统燃油车厂开始进行降价等促销活动，加速行业“洗牌”。2023 年以来，已有部分新能源汽车厂出现较为严重经营问题，未来随着市场竞争强度的增加，预计新能源汽车的行业集中度仍会提升，可能会有相当部分车企出现经营困难，行业发生“洗牌”。在此背景下，若公司产品应用于相应车厂，则会对公司经营业绩产生不利影响。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

报告期内，公司积极推进“提质增效重回报”行动方案，具体进展情况如下：

1、深耕主营业务，提升经营质量

公司以电连接产品为核心，通过产品技术创新拓展不同应用领域，公司产品目前已涵盖新能源汽车、电化学储能、轨道交通、工业变频、新能源发电等多个应用领域。经过多年的技术积累，在产品创新、研发设计等方面具备较强的技术优势。2024 年公司率先在行业推出了薄膜技术、直焊技术、FFC 信号采集组件方案，新技术产线的设备均由公司自动化团队自主开发和制造。2025 年已实现新技术产品的项目定点和稳定批量供货。

2026 年上半年公司聚焦主业，公司 FFC 采样技术路线产品获得了行业广泛的认可，实现了与头部电池厂和多家整车厂的定点合作。FFC 作为电压采集子零件，在保障内部自用配套的前提下，同步对外向其他电池连接系统生产商供货，并已形成新的业务增长点。

2、持续稳定分红，增加投资者回报

公司高度重视投资者回报，在兼顾经营业绩、资金使用计划和可持续发展的前提下，积极通过现金分红回馈投资者，与投资者分享经营成果，为投资者带来长期稳定的投资回报。公司自 2024 年 1 月上市以来，已实施三次分红，2023 年度现金分红 1.0504 亿元，现金分红比例达 53.02%。2024 年度现金分红 1.2077 亿元，现金分红比例达 53.01%。2025 年度现金分红 1.2579 亿元，现金分红比例达 48.23%。2026 年中期拟分红 4,098.7133 万元，现金分红比例达 48.91%。

公司持续建立健全股东回报机制，继续为投资者提供持续、稳定的现金分红，努力提高投资者回报水平，增强投资者获得感。

3、加强投资者沟通，增强投资者信心

公司一如既往地严格按照《公司法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等法律法规和《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，遵循真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，切实履行信息披露义务，优化信息披露工作，努力提高信息披露质量和透明度，并积极增加自愿性信息披露，以简明清晰、通俗易懂的原则开展信息披露工作，便于投资者更好地了解行业及公司的价值。同时公司高度重视投资者关系管理工作，积极建立与资本市场的有效沟通机制，搭建多元化沟通平台，真诚倾听投资者声音，及时回应投资者关切。公司通过股东大会、业绩说明会、上证 e 互动平台、投资者热线电话、公司邮箱等多种途径保持与投资者及时、高效的沟通交流，充分了解投资者诉求、解答投资者疑问、听取投资者意见与建议，及时传递公司经营发展情况、财务状况、产品进展等信息，充分保护投资者合法权益。

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、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	2.6
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司 2026 年中期利润分配预案的议案》，拟以公司 2026 年中期利润分配实施股权登记日的总股本为基数（扣除公司回购专用证券账户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），共计派发人民币 40,987,133.20 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，现金分红占 2026 年半年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为 48.91%，该预案尚需提交股东大会审议。	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司帮扶贫困地区劳动力就业。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	备注 1	备注 1	备注 1	是	备注 1	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	备注 2	备注 2	备注 2	否	备注 2	是	不适用	不适用
	其他	备注 3	备注 3	备注 3	是	备注 3	是	不适用	不适用
	其他	备注 4	备注 4	备注 4	否	备注 4	是	不适用	不适用
	其他	备注 5	备注 5	备注 5	否	备注 5	是	不适用	不适用
	其他	备注 6	备注 6	备注 6	否	备注 6	是	不适用	不适用
	其他	备注 7	备注 7	备注 7	否	备注 7	是	不适用	不适用
	其他	备注 8	备注 8	备注 8	否	备注 8	是	不适用	不适用
	其他	备注 9	备注 9	备注 9	否	备注 9	是	不适用	不适用
	其他	备注 10	备注 10	备注 10	否	备注 10	是	不适用	不适用

备注 1：本次发行前股东所持股份锁定期及减持意向的承诺

1、控股股东、实际控制人及其控制的其他股东的承诺

(1) 所持股份自愿锁定的承诺 公司控股股东、实际控制人及其控制的其他股东新典志成的承诺：

1、自公司（A 股）股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不以任何理由要求公司回购该部分股份。

2、在上述锁定期满后 2 年内减持的，本人/本企业减持价格不低于发行价。如公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。

3、公司（A 股）股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则价格进行相应调整）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

4、本人在公司担任董事、高级管理人员期间，将向公司申报所持公司股份及其变动情况。在前述锁定期满后，如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%，自离职之日起半年内，不转让本人所持公司股份。

5、该承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。”

（2）持股及减持意向的承诺

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他股东新典志成的承诺：

1、本人/本企业拟长期持有公司股票。

2、如果在锁定期届满后，本人/本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所等有权监管机关关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，并逐步减持股票。如未履行该承诺出售股票，本人/本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有，且保证在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 20 日内将收益交给公司。

3、本人/本企业减持公司股票应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等。

4、本人/本企业减持公司股票前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

5、本人/本企业所持公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过有关法律法规或中国证监会和证券交易所对本人/本企业持有的首发前股份的限售规定。本人/本企业将按照相关法律法规披露减持计划，并在相关信息披露文件中披露减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。如公司有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则前述发行价格进行相应调整。

6、如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规或中国证监会和证券交易所对本人/本企业持有的公司股份之锁定、减持另有要求的，本人/本企业将按此等要求执行。

7、该承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。

2、公司其他股东的承诺

公司其他股东长江晨道、法拉电子、苏州汇琪的承诺：

1、自公司（A 股）股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不以任何理由要求公司回购该部分股份。

2、如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。

3、如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本企业持有的公司股份之锁定、减持另有要求的，本企业将按此等要求执行。

4、如果在锁定期届满后，本企业拟减持股票的，应符合相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等。”

公司其他股东长江晨道的承诺：

1、本承诺人持续看好发行人发展前景，拟长期持有发行人股份。

2、锁定期届满后 24 个月内，本承诺人将严格遵守有关法律法规、规范性文件以及上海证券交易所业务规则对股份减持相关事项的规定，根据自身需要，选择集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规规定的方式减持发行人股份，减持价格不低于本承诺人每股投资成本价格，减持数量累计不超过本承诺人在本次发行上市前所持有发行人股份总数的 100%。

3、本承诺人保证减持发行人股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前 3 个交易日公告，通过证券交易所集中竞价交易首次减持的将在减持前 15 个交易日予以公告，且将依法及时、准确地履行信息披露义务。

4、如本承诺人减持发行人股份，将遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等届时有效的减持要求及相关规定履行必要的减持程序。

5、若本承诺人拟减持发行人股份时，出现了有关法律法规、规范性文件以及上海证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，本承诺人将严格遵守有关规定，不得进行相关减持。

本承诺人承诺无条件接受以下约束：将严格遵守关于股份锁定及减持的规定及承诺，采取合法措施履行承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。如本承诺人因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有，本承诺人将在获得收益的 5 日内将前述收益支付给发行人指定账户；如本承诺人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权将应付本承诺人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归发行人所有。”

备注 2：避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人的承诺：

1、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的除公司及其控制的企业以外的其他企业均未直接或通过其他任何形式间接从事任何与公司及其控制的企业所经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会通过其他任何形式间接从事任何与公司及其控制的企业所经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。

备注 3：稳定股价的承诺

公司的承诺：

公司将努力保持公司股价的稳定，公司股票上市后三年内，如果公司股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期未经审计的每股净资产，公司将根据股东大会审议通过的《关于制定〈公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案〉的议案》中的相关规定，履行股份回购及其他义务。

如公司未履行上述承诺，将按照股东大会审议通过的《关于制定〈公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案〉的议案》中约定的措施予以约束并承担相应的法律责任。

备注 4：股份购回的承诺

公司的承诺：

如公司在招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如公司上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及《公司章程》的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会审议。公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。

若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后但股票尚未上市交易前触发上述回购义务的，对于首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。

若在本公司首次公开发行的股票上市交易后触发上述回购义务的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值（期间公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施；如公司启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。

自上述义务触发之日起，至公司完全履行相关承诺之前，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券等；且公司将停止制定或实施现金分红计划、停止发放董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴。

控股股东、实际控制人的承诺：

如公司招股说明书中存在虚假陈述，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，承诺人将自行并督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，同时承诺人也将购回公司首次公开发行上市后已转让的原限售股份（如有）。购回价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。

自上述义务触发之日起，至公司完全履行相关承诺之前，承诺人直接或间接所持的公司股份（如有）不得转让，公司可以暂扣承诺人的分红款（如有）并可停止发放承诺人的薪酬、津贴。

备注 5：发生欺诈发行情形的承诺

公司的承诺：

1、公司包括招股说明书在内的上市申请文件所载之内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，亦不存在本公司不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形；

2、如本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的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股；

3、如本公司未能及时履行上述承诺，本公司将及时进行公告，并在定期报告中披露本公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。”

控股股东、实际控制人的承诺：

1、本人承诺公司包括招股说明书在内的上市申请文件所载之内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，亦不存在公司不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形。

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的，本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，自行或极力促使公司购回公司本次公开发行的全部新股。

3、如公司违反其作出的《关于苏州西典新能源电气股份有限公司发生欺诈发行情形的股份购回承诺》，不够或无法支付依法回购股份的全部价款或赔偿款时，本人承诺将在遵守股份锁定期承诺的前提下出售本公司持有的全部或部分股票（视届时公司购回股票的资金缺口而定），并将出售股票所得无偿赠公司以协助支付购回股票的价款或赔偿款。

备注 6：填补被摊薄即期回报措施的承诺

控股股东、实际控制人的承诺：

1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

2、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；

3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则对承诺人作出相应处罚或采取相应监管措施。

董事、高级管理人员的承诺：

1、本人承诺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、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

4、本人承诺由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、本人承诺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、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意根据相关法律法规及中国证监会和上海证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。

7、本承诺函出具日后至公司首次公开发行实施完毕前，若中国证监会及上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本人做出的上述承诺不能满足中国证监会及上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

备注 7：利润分配政策的承诺

公司的承诺：

本公司首次公开发行股票并在主板上市后，将严格执行《公司章程（草案）》和《首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策。

若本公司未能执行上述承诺内容，将采取下列约束措施：

- 1、本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、如果因本公司未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在中国证券监督管理委员会或者有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，本公司将依法向投资者赔偿损失。

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。

控股股东、实际控制人的承诺：

公司首次公开发行股票并在主板上市后，承诺人将督促公司严格执行《公司章程（草案）》和《首次公开发行股票并上市后未来三年股东分红回报规划》中规定的利润分配政策。

若承诺人未能执行上述承诺内容，将采取下列约束措施：

- 1、承诺人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、如果因承诺人未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在中国证券监督管理委员会或者有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，承诺人将依法向投资者赔偿损失。

上述承诺内容系承诺人的真实意思表示，承诺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，承诺人将依法承担相应责任。

备注 8：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的承诺

公司的承诺：

1、公司首次公开发行股票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。

2、若证券监督管理部门等有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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，公司将依法回购首次公开发行的全部新股：

（1）在证券监督管理部门等有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等情形时，公司将根据相关法律法规及《公司章程》规定召开董事会、拟订股份回购的具体方案并按法定程序召集、召开临时股东大会进行审议，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施；

（2）当公司根据前述承诺启动股份回购措施时，回购价格将依据相关法律、法规、规章确定。

3、公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、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，公司将依法赔偿投资者损失：

（1）在证券监督管理部门等有权部门认定公司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等情形时，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作；

（2）投资者损失将根据公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。

4、上述承诺为公司的真实意思表示，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，公司将依法承担相应责任。

控股股东、实际控制人的承诺：

1、公司首次公开发行股票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。

2、若证券监督管理部门等有权部门认定公司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等情形时，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，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并由本人购回已转让的原限售股份：

（1）在证券监督管理部门等有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等情形时，本人将督促公司根据相关法律法规及《公司章程》规定召开董事会、拟订股份回购的具体方案并按法定程序召集、召开临时股东大会进行审议，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施；

（2）当公司根据前述承诺启动股份回购措施时，回购价格将依据相关法律、法规、规章确定。

3、公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、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）在证券监督管理部门等有权部门认定公司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等情形时，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作；

(2) 投资者损失将根据公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。

4、上述承诺为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。

董事、监事及高级管理人员的承诺：

1、公司首次公开发行股票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。

2、若公司首次公开发行股票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，我们将连带依法赔偿投资者损失：

(1) 在证券监督管理部门等有权部门认定公司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等情形时，公司及我们将尽快启动赔偿投资者损失的相关工作；

(2) 投资者损失将根据公司与投资者协商确定的金额或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额予以确定。

3、我们保证不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。上述承诺为我们的真实意思表示，我们自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，我们将依法承担相应责任。”

中介机构的承诺：

华泰联合证券有限责任公司的承诺：

若公司为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的承诺：

因本所为苏州西典新能源电气股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等违法事实被认定后，将依法赔偿投资者损失。

国浩律师（苏州）事务所承诺如下：

因本所为苏州西典新能源电气股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等违法事实被认定后，将依法赔偿投资者损失。

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司的承诺：

因本公司为苏州西典新能源电气股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等违法事实被认定后，将依法赔偿投资者损失。

备注 9：股东信息披露的承诺

公司的承诺：

- 1、公司现有股东均具备持有公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形；
- 2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有公司股份的情形；
- 3、公司不存在以公司股份进行不当利益输送的情形；

4、公司及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。

备注 10：未能履行承诺事项的约束措施的承诺

公司的承诺：

1、如果公司未能履行相关承诺事项，公司将在股东大会及中国证监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股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

2、如果因公司未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

（1）在证券监督管理部门或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，公司将依法启动赔偿投资者损失的相关工作。

（2）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

控股股东、实际控制人的承诺：

- 1、本人将依法履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项。

2、如果未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项，本人将在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。

3、如果因未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关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。如果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股票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。

4、在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，公司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，本人承诺依法承担连带赔偿责任。

董事、监事、高级管理人员的承诺：

1、如果本人未能履行相关承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监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股东和社会公众投资者道歉。

2、如果因本人未能履行相关承诺事项，给公司或者投资者造成损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。

3、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。

上述承诺为本人真实意思表示，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。

公司其他股东的承诺：

1、如果本企业/公司未能履行相关承诺事项，本企业/公司将在股东大会及中国证监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股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

2、如果因本企业/公司未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/公司将依法赔偿投资者损失。

（1）在证券监督管理部门或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，企业/公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。

（2）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司通过全资子公司香港公司、新加坡公司与关联方新盛科技投资管理有限公司，对泰国公司增资。	公司于 2026 年 6 月 16 日在上交所网站披露的《关于与关联方共同对全资子公司增资暨关联交易的议案》（公告编号：2026-025）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2024 年 1 月 8 日	117,240.80	107,302.53	86,966.52	20,336.01	85,746.61	16,999.90	79.91	83.60	4,069.76	3.79	0
合计	/	117,240.80	107,302.53	86,966.52	20,336.01	85,746.61	16,999.90	79.91	83.60	4,069.76	3.79	0

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额（1）	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入	项目达到预定可使用状	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的具	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重	节余金额
--------	------	------	------------	----------	---------------	--------	---------------------	------------	------------	-------	------------	------------	---------	-----------------	------------	------

			说明书中的承诺投资项目					进度 (%) (3)= (2)/(1)	态日期		的进度	体原因			大变化，如是，请说明具体情况	
首次公开发行股票	年产 800 万件动力电池连接系统扩建项目	生产建设	是	否	21,859.14	0	22,018.64	100.73	2025 年第四季度	是	是	不适用	3,283.77	15,164.67	不适用	不适用
首次公开发行股票	成都电池连接系统生产建设项目	生产建设	是	否	38,515.54	3,395.47	23,574.01	61.21	2026 年第四季度	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	研发中心建设项目	研发	是	否	6,591.84	674.29	2,954.43	44.82	2026 年第四季度	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	20,000.00	0	20,199.63	101.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	超募资金	其他	是	否	20,336.01	0	16,999.90	83.60	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	107,302.53	4,069.76	85,746.61	79.91	/	/	/	/		/	/	/

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资 金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
永久补流	其他	6,000	6,000	100	
回购股份	回购	11,000	10,999.90	100	
尚未使用	尚未使用	3,336.01	-	-	
合计	/	20,336.01	16,999.90	83.60	/

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 3 月 27 日	40,000	2026 年 4 月 17 日	2027 年 4 月 17 日	21,457	否

其他说明

公司分别于 2026 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十二次，2026 年 4 月 17 日召开 2025 年年度股东会审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 40,000 万元（含）的募集资金进行现金管理，有效期自股东会审议通过之日起十二个月内有效，在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用。

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**（一） 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,195
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
SHENG JIAN HUA	513,700	55,053,700	34.41	54,540,000	无		境外自然 人
PAN SHU XIN	510,800	44,142,800	27.59	43,632,000	无		境外自然 人
苏州新典志成 企业管理合伙 企业（有限合 伙）	0	10,908,000	6.82	10,908,000	无		境内非 国有法 人
广州工控产投 私募基金管理 有限公司—广 州广智产业投 资基金合伙企 业（有限合 伙）	0	2,756,719	1.72	0	无		其他
厦门法拉电子 股份有限公司	0	2,424,000	1.52	0	无		境内非 国有法 人
苏州汇琪创业 投资合伙企业 （有限合伙）	0	1,948,000	1.22	0	无		境内非 国有法 人

长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	-514,200	1,943,700	1.21	0	无		境内非国有法人
苏州西典新能源电气股份有限公司—第一期员工持股计划	0	910,257	0.57	0	无		境内非国有法人
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司—国泰君安国际大中华专户 1 号	579,900	829,800	0.52	0	无		未知
招商银行股份有限公司—泓德臻远回报灵活配置混合型证券投资基金	600,800	600,800	0.38	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广州工控产投私募基金管理有限公司—广州广智产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,756,719	人民币普通股	2,756,719				
厦门法拉电子股份有限公司	2,424,000	人民币普通股	2,424,000				
苏州汇琪创业投资合伙企业（有限合伙）	1,948,000	人民币普通股	1,948,000				
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,943,700	人民币普通股	1,943,700				
苏州西典新能源电气股份有限公司—第一期员工持股计划	910,257	人民币普通股	910,257				
国泰君安资产管理（亚洲）有限公司—国泰君安国际大中华专户 1 号	829,800	人民币普通股	829,800				
招商银行股份有限公司—泓德臻远回报灵活配置混合型证券投资基金	600,800	人民币普通股	600,800				
苏州西典新能源电气股份有限公司—第二期员工持股计划	568,476	人民币普通股	568,476				
香港中央结算有限公司	503,813	人民币普通股	503,813				

华泰优选二号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	326,500	人民币普通股	326,500
前十名股东中回购专户情况说明	截至 2026 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持有公司股份数量为 2,356,680 股,占公司总股本的 1.47%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、SHENG JIAN HUA 和 PAN SHU XIN 系夫妻关系。 2、PAN SHU XIN 直接持有新典志成 64.66%的合伙份额，并担任新典志成执行事务合伙人。 3、除此之外，本公司未知前 10 名无限售条件股东之间及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	SHENG JIAN HUA	54,540,000	2027/7/10		自上市之日起锁定 42 个月
2	PAN SHU XIN	43,632,000	2027/7/10		自上市之日起锁定 42 个月
3	苏州新典志成企业管理合伙企业（有限合伙）	10,908,000	2027/7/10		自上市之日起锁定 42 个月
4	无				
5	无				
6	无				
7	无				
8	无				
9	无				
10	无				
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、SHENG JIAN HUA 和 PAN SHU XIN 系夫妻关系。 2、PAN SHU XIN 直接持有新典志成 64.66%的合伙份额，并担任新典志成执行事务合伙人			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
广州工控产投私募基金管理有限公司—广州广智产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2024 年 1 月 11 日	不适用
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	获得本次配售的股票持有期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。限售期届满后，对获配股份的减持适用中国证监会和上海证券交易关于股份减持的有关规定。	

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
SHENG JIAN HUA	董事长、总经理	54,540,000	55,053,700	513,700	二级市场增持
PAN SHU XIN	董事、副总经理	43,632,000	44,142,800	510,800	二级市场增持

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：苏州西典新能源电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		222,071,123.63	349,869,918.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		284,570,000.00	204,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		216,255,650.24	324,147,389.10
应收账款		815,166,771.58	924,409,139.97
应收款项融资		143,741,810.19	100,721,015.43
预付款项		1,232,723.14	1,730,363.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,412,681.25	6,282,523.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		214,147,128.86	187,220,808.05
其中：数据资源			
合同资产		513,140.96	259,857.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产		63,213,554.20	59,859,703.14
流动资产合计		1,997,324,584.05	2,188,500,719.21
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		495,412,368.45	305,549,170.95
在建工程		51,664,963.03	133,682,623.45
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,661,891.32	54,133,298.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,045,029.73	2,361,008.84
递延所得税资产		20,222,945.99	23,265,495.61
其他非流动资产		2,979,038.48	61,371,725.69
非流动资产合计		653,986,237.00	610,363,322.55
资产总计		2,651,310,821.05	2,798,864,041.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		778,115,976.51	944,930,987.40
预收款项			
合同负债		1,089,879.20	895,584.37
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		19,911,444.33	25,211,231.17
应交税费		16,460,117.63	21,597,787.92
其他应付款		25,395,793.08	25,575,176.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,637.11	37,083.40
流动负债合计		841,000,847.86	1,018,247,850.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,500,000.00	1,500,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计		842,500,847.86	1,019,747,850.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		159,999,500.00	159,999,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,136,564,363.90	1,126,660,510.17
减：库存股		100,276,305.00	100,276,305.00
其他综合收益		-947,639.62	
专项储备			
盈余公积		54,395,226.31	54,395,226.31
一般风险准备			
未分配利润		559,074,827.60	538,337,259.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,808,809,973.19	1,779,116,191.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,808,809,973.19	1,779,116,191.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,651,310,821.05	2,798,864,041.76

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：苏州西典新能源电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		162,632,063.58	262,959,884.96
交易性金融资产		284,570,000.00	204,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		114,569,232.36	119,248,671.49
应收账款		307,093,115.65	270,524,320.34
应收款项融资		81,417,868.57	100,309,961.13
预付款项		855,362.66	880,956.98
其他应收款		5,549,725.98	15,670,800.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,123,782.49	95,304,171.29
其中：数据资源			
合同资产		513,140.96	259,857.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00

其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		1,143,324,292.25	1,149,158,624.69
非流动资产：			
债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		312,080,968.69	270,099,861.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		124,558,578.33	124,347,853.58
在建工程		45,249,180.55	20,333,440.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,193,675.37	11,703,731.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		891,278.64	1,446,124.86
递延所得税资产		5,273,301.56	4,733,215.65
其他非流动资产		1,258,625.45	952,391.69
非流动资产合计		530,505,608.59	463,616,618.13
资产总计		1,673,829,900.84	1,612,775,242.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		213,313,057.55	126,305,046.76
预收款项			
合同负债		978,453.32	686,646.58
应付职工薪酬		7,657,102.21	10,122,102.27
应交税费		5,740,043.39	10,746,883.94
其他应付款		24,721,312.91	24,905,803.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,151.74	10,383.75
流动负债合计		252,423,121.12	172,776,867.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计		253,923,121.12	174,276,867.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		159,999,500.00	159,999,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,136,564,363.90	1,126,660,510.17
减：库存股		100,276,305.00	100,276,305.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,395,226.31	54,395,226.31
未分配利润		169,223,994.51	197,719,444.12
所有者权益（或股东权益）合计		1,419,906,779.72	1,438,498,375.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,673,829,900.84	1,612,775,242.82

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,190,428,753.70	1,392,065,661.36
其中：营业收入		1,190,428,753.70	1,392,065,661.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,074,939,315.99	1,222,033,151.66
其中：营业成本		1,001,455,570.66	1,160,325,093.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,331,993.88	6,329,573.86
销售费用		8,219,705.00	5,947,817.24
管理费用		21,934,239.17	16,072,977.73

研发费用		34,562,058.65	35,020,174.38
财务费用		3,435,748.63	-1,662,485.10
其中：利息费用			12,950.67
利息收入		2,098,376.89	1,806,484.24
加：其他收益		3,513,774.18	2,143,056.94
投资收益（损失以“-”号填列）		1,492,813.71	3,150,659.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,460,900.87	-7,954,039.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,970,904.67	-1,880,314.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-101,802.03	-789,947.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,884,219.77	164,701,925.00
加：营业外收入		21,585.46	45,260.48
减：营业外支出		1,137,270.38	800,256.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,768,534.85	163,946,929.02
减：所得税费用		42,973,839.20	24,921,478.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,794,695.65	139,025,450.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,794,695.65	139,025,450.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,794,695.65	139,025,450.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-947,639.62	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-947,639.62	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-947,639.62	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-947,639.62	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		82,847,056.03	139,025,450.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		82,847,056.03	139,025,450.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.52	0.86
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.52	0.86

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

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		318,564,263.32	368,615,586.29
减：营业成本		244,937,395.30	256,603,508.77
税金及附加		1,916,029.61	3,109,287.86
销售费用		1,994,569.87	1,586,951.43
管理费用		10,272,488.08	7,691,592.11
研发费用		16,620,671.24	17,918,335.87
财务费用		4,089,177.64	-1,437,153.38
其中：利息费用			
利息收入		1,947,493.03	1,670,227.89
加：其他收益		1,586,749.71	1,788,066.28

投资收益（损失以“-”号填列）		1,422,351.33	2,823,205.00
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,805,428.49	3,741,665.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-818,376.04	-1,171,437.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,514.64	-523.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,121,742.73	90,324,039.44
加：营业外收入		8,605.74	23,880.48
减：营业外支出		90,360.39	800,240.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,039,988.08	89,547,679.50
减：所得税费用		4,478,309.69	13,217,566.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,561,678.39	76,330,113.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,561,678.39	76,330,113.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		34,561,678.39	76,330,113.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		389,901,381.23	257,078,153.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		3,854,532.42	1,648,450.37
收到其他与经营活动有关的现金		54,875,516.70	31,277,007.93
经营活动现金流入小计		448,631,430.35	290,003,611.82
购买商品、接受劳务支付的现金		158,639,317.85	194,266,776.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		128,338,787.66	109,579,175.87
支付的各项税费		68,122,499.28	61,715,288.12
支付其他与经营活动有关的现金		14,222,685.73	21,170,849.81
经营活动现金流出小计		369,323,290.52	386,732,090.61
经营活动产生的现金流量净额		79,308,139.83	-96,728,478.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		549,480,000.00	363,028,623.68
取得投资收益收到的现金		2,132,845.85	3,862,641.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		435,392.40	864.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		552,048,238.25	366,892,129.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,524,508.49	52,443,438.99
投资支付的现金		620,050,000.00	307,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		671,574,508.49	359,443,438.99
投资活动产生的现金流量净额		-119,526,270.24	7,448,690.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			54,499,758.34
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			54,499,758.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,870,106.35	120,695,009.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		254,250.69	1,375,978.00
筹资活动现金流出小计		63,124,357.04	122,070,987.14
筹资活动产生的现金流量净额		-63,124,357.04	-67,571,228.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,455,140.28	308,386.49

五、现金及现金等价物净增加额		-107,797,627.73	-156,542,630.18
加：期初现金及现金等价物余额		314,865,251.36	338,176,989.45
六、期末现金及现金等价物余额		207,067,623.63	181,634,359.27

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		348,552,409.07	251,595,793.62
收到的税费返还		3,854,532.42	1,648,450.37
收到其他与经营活动有关的现金		37,828,289.99	28,837,401.90
经营活动现金流入小计		390,235,231.48	282,081,645.89
购买商品、接受劳务支付的现金		224,045,808.55	227,854,684.30
支付给职工及为职工支付的现金		46,681,423.30	49,727,435.95
支付的各项税费		14,183,956.61	27,083,871.64
支付其他与经营活动有关的现金		7,777,178.22	6,870,243.03
经营活动现金流出小计		292,688,366.68	311,536,234.92
经营活动产生的现金流量净额		97,546,864.80	-29,454,589.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		459,480,000.00	353,028,623.68
取得投资收益收到的现金		2,002,567.77	3,535,186.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,052,237.31	18,486,481.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,017,050.74	
投资活动现金流入小计		494,551,855.82	375,050,292.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,850,627.76	32,949,843.63
投资支付的现金		578,050,000.00	307,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,293,733.30	40,820,000.00
投资活动现金流出小计		625,194,361.06	380,769,843.63

投资活动产生的现金流量净额		-130,642,505.24	-5,719,551.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			54,499,758.34
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			54,499,758.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,870,106.35	120,695,009.14
支付其他与筹资活动有关的现金		254,250.69	162,358.80
筹资活动现金流出小计		63,124,357.04	120,857,367.94
筹资活动产生的现金流量净额		-63,124,357.04	-66,357,609.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,107,823.90	174,651.18
五、现金及现金等价物净增加额		-100,327,821.38	-101,357,098.89
加：期初现金及现金等价物余额		262,956,884.96	268,929,592.77
六、期末现金及现金等价物余额		162,629,063.58	167,572,493.88

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	159,999,500.00				1,126,660,510.17	100,276,305.00			54,395,226.31		538,337,259.95		1,779,116,191.43		1,779,116,191.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	159,999,500.00				1,126,660,510.17	100,276,305.00			54,395,226.31		538,337,259.95		1,779,116,191.43		1,779,116,191.43

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,903,853.73		-947,639.62				20,737,567.65		29,693,781.76		29,693,781.76
（一）综合收益总额											83,794,695.65		83,794,695.65		83,794,695.65
（二）所有者投入和减少资本					9,903,853.73								9,903,853.73		9,903,853.73
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					9,903,853.73								9,903,853.73		9,903,853.73
4．其他															
（三）利润分配											-63,057,128.00		-63,057,128.00		-63,057,128.00

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										-63,057,128.00		-63,057,128.00		-63,057,128.00	
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							-947,639.62						-947,639.62	-947,639.62
四、本期期末余额	159,999,500.00				1,136,564,363.90	100,276,305.00	-947,639.62		54,395,226.31		559,074,827.60		1,808,809,973.19	1,808,809,973.19

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	161,600,000.00				1,168,100,175.14	163,347,788.64			40,020,869.04		475,382,394.83		1,681,755,650.37		1,681,755,650.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	161,600,000.00				1,168,100,175.14	163,347,788.64			40,020,869.04		475,382,394.83		1,681,755,650.37		1,681,755,650.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,078,201.97						18,253,391.78		24,331,593.75		24,331,593.75
（一）综合收益总额											139,025,450.88		139,025,450.88		139,025,450.88
（二）所有者投入和减少资本					6,078,201.97								6,078,201.97		6,078,201.97
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											-120,772,059.10		-120,772,059.10		-120,772,059.10
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											-120,772,059.10		-120,772,059.10		-120,772,059.10
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	161,600,000.00				1,174,178,377.11	163,347,788.64			40,020,869.04		493,635,786.61		1,706,087,244.12		1,706,087,244.12

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	159,999,500.00				1,126,660,510.17	100,276,305.00			54,395,226.31	197,719,444.12	1,438,498,375.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,999,500.00				1,126,660,510.17	100,276,305.00			54,395,226.31	197,719,444.12	1,438,498,375.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,903,853.73					-28,495,449.61	-18,591,595.88
（一）综合收益总额										34,561,678.39	34,561,678.39
（二）所有者投入和减少资本					9,903,853.73						9,903,853.73
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					9,903,853.73						9,903,853.73
4．其他											
（三）利润分配										-63,057,128.00	-63,057,128.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-63,057,128.00	-63,057,128.00
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	159,999,500.00				1,136,564,363.90	100,276,305.00			54,395,226.31	169,223,994.51	1,419,906,779.72

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,600,000.00				1,168,100,175.14	163,347,788.64			40,020,869.04	251,861,019.83	1,458,234,275.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,600,000.00				1,168,100,175.14	163,347,788.64			40,020,869.04	251,861,019.83	1,458,234,275.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,078,201.97					-44,441,946.08	-38,363,744.11
（一）综合收益总额										76,330,113.02	76,330,113.02
（二）所有者投入和减少资本					6,078,201.97						6,078,201.97
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					6,078,201.97						6,078,201.97
4. 其他											
（三）利润分配										-120,772,059.10	-120,772,059.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,772,059.10	-120,772,059.10
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	161,600,000.00				1,174,178,377.11	163,347,788.64			40,020,869.04	207,419,073.75	1,419,870,531.26

公司负责人：盛建华

主管会计工作负责人：李玉红

会计机构负责人：赵国静

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

苏州西典新能源电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州西典机械有限公司，2010 年 6 月更名为苏州西典机电有限公司；2021 年 11 月 3 日，在苏州西典机电有限公司基础上改组为股份有限公司，注册资本为人民币 12,120.00 万元。2023 年 9 月 6 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州西典新能源电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2064 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4040 万股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 4040 万元，并于 2024 年 1 月 11 日在上海证券交易所主板上市交易（股票简称“西典新能”，股票代码“603312”），发行后注册资本变更为人民币 16,160.00 万元。

根据公司 2024 年 9 月 12 日召开的第一届董事会第二十次会议决议、2024 年 9 月 30 日召开的 2024 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购的股份拟全部用于注销并减少注册资本。截至 2025 年 9 月 29 日，本次股份回购计划实施完毕。已实际回购公司股份 1,600,500 股，占公司目前总股本的比例为 0.99%，支付的资金总额为人民币 53,341,392.98 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。公司于 2025 年 10 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份 1,600,500 股，注销后注册资本变更为 15,999.95 万元。

公司统一社会信用代码为 91320505661794784R，公司总部的经营地址为江苏省苏州市高新区金枫路 353 号，法定代表人为 SHENG JIAN HUA。

公司的主营业务：电连接产品的研发、设计、生产和销售，主要产品包括电池连接系统和复合母排。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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。

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
账龄超过一年且金额重要的预付款项	公司将单项金额大于 100 万元且账龄超过 1 年的预付款项认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程预算金额大于 1 亿元认定为重要
账龄超过一年的重要应付账款、合同负债	公司将单项金额超过集团合并负债总额的 5%且账龄超过 1 年的应付账款、合同负债认定为重要
重要的投资活动有关的现金	公司将单项现金流量金额超过资产总额的 5%认定为重要
重要承诺及或有事项	公司将单项金额超过 1000 万元，或公司管理层根据集团所处的具体环境认为重要
重要的资产负债表日后事项	公司管理层根据集团所处的具体环境认为重要

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

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本节五、7.（6）特殊交易的会计处理。

（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本节五、7.（6）特殊交易的会计处理。

（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

√适用 □不适用

（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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 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

√适用 □不适用

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

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（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

√适用 □不适用

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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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 应收关联方客户

其他应收款组合 2 应收其他款项

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 商业承兑汇票

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收关联方客户

合同资产组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与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：

账龄 应收款项计提比例 合同资产计提比例

账龄	应收款项计提比例	合同资产计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

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

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。

①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、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（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）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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日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。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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本节 11.金融工具（5）金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

①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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节五、重要会计政策及会计估计、18.持有待售的非流动资产或处置组。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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本节五、重要会计政策及会计估计、27.长期资产减值。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67

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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

(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	具体转固标准和时点
待安装调试设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
厂房建设	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(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。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

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	土地使用权证登记使用年限	法定使用权
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

√适用 □不适用

(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，包括研发人员职工薪酬、材料投入、股份支付费用、折旧摊销费用、水电费以及其他费用等。

(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

①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。

②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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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；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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(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。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司收入确认的具体方法如下：

1) 内销

①一般销售：本公司产品交付客户并取得客户签收单或者通过查询客户的供应商系统与客户核对达到签收标准的产品数据，核对无误后确认收入。

②VMI 模式：本公司将产品运送至客户指定的仓库，客户根据生产情况领用产品，本公司通过查询客户供应商系统发布的领用数据核对领用情况，双方核对无误后确认收入。

2) 外销

①直接出口：本公司外销主要采用 FCA、FOB 和 CIF 等结算方式。

在 FCA 结算方式下：本公司将产品在指定的地点交给买方指定的承运人，即完成交货。本公司将产品在客户指定的境内地点交给客户指定的承运人后即视为控制权转移，本公司在取得承运人签收凭证时确认收入。

在 FOB、CIF 结算方式下：本公司在将产品发出并向海关办理报关出口并取得提单时确认收入。

②VMI 模式：本公司将产品运送至客户指定的国外第三方仓库，在客户从国外第三方仓库领用产品后，本公司取得领用清单或相关领用凭证，双方核对无误后确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(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政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（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。

38、 租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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，详见本节 31.预计负债。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。

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部分内容：• 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。

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
苏州西典新能源汽车电子有限公司	25%
苏州西典新能源技术有限公司	25%
West Deane International Limited	注
West Deane New Power (HK) Limited	注
West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.	注
West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.	注

注：West Deane International Limited、West Deane New Power (HK) Limited、West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.、West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.系注册在境外的公司，相关税收按照注册地的相关规定缴纳。

2、税收优惠

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2023 年度本公司通过高新技术企业复审，并于 2023 年 12 月 13 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和江苏省国家税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202332014690），本公司自 2023 年起至 2026 年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按 15%税率计缴。

根据国家发改委公告 2020 年第 23 号《延续西部大开发企业所得税政策的实务执行》，所得税优惠自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税。2026 年度，本公司子公司成都西典新能源汽车电子有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税按 15%税率计缴。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司为先进制造业企业，享受进项税加计抵减的优惠政策。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-

银行存款	207,067,355.38	314,864,983.17
其他货币资金	15,003,768.25	35,004,935.46
存放财务公司存款	-	-
合计	222,071,123.63	349,869,918.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

货币资金余额期末较期初减少 36.53%，主要原因是本期公司利用闲置资金购买银行理财产品增加，导致货币资金减少。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	284,570,000.00	204,000,000.00	/
其中：			
金融机构理财产品	284,570,000.00	204,000,000.00	/
合计	284,570,000.00	204,000,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产余额期末较期初增加 39.50%，主要原因是本期购买银行理财产品增加。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,701,517.25	106,778,369.20
商业承兑票据	145,554,132.99	217,369,019.90
合计	216,255,650.24	324,147,389.10

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	89,895,296.50
商业承兑票据	-	-
合计	-	89,895,296.50

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	223,916,394.08	100.00	7,660,743.84	3.42	216,255,650.24	335,594,544.22	100.00	11,447,155.12	3.41	324,147,389.10
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	70,701,517.25	31.57	—	—	70,701,517.25	106,778,369.20	31.82	—	—	106,778,369.20
组合 2：商业承兑汇票	153,214,876.83	68.43	7,660,743.84	5.00	145,554,132.99	228,816,175.02	68.18	11,447,155.12	5.00	217,369,019.90
合计	223,916,394.08	/	7,660,743.84	/	216,255,650.24	335,594,544.22	/	11,447,155.12	/	324,147,389.10

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：组合 1：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	70,701,517.25	-	-
合计	70,701,517.25	-	-

按组合计提坏账准备的说明
☒适用 ☐不适用

于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

组合计提项目：组合 2：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	153,214,876.83	7,660,743.84	5.00
合计	153,214,876.83	7,660,743.84	5.00

按组合计提坏账准备的说明
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	11,447,155.12	-3,786,411.28	-	-	-	7,660,743.84
合计	11,447,155.12	-3,786,411.28	-	-	-	7,660,743.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

应收票据账面原值期末较期初减少 33.28%，主要原因是商业承兑汇票余额的减少。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	858,035,974.84	972,647,757.02
1 年以内小计	858,035,974.84	972,647,757.02
1 至 2 年	356.30	365,497.72
2 至 3 年	46,106.91	92,604.07
3 年以上	161,612.70	89,268.74
合计	858,244,050.75	973,195,127.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	858,244,050.75	100.00	43,077,279.17	5.02	815,166,771.58	973,195,127.55	100.00	48,785,987.58	5.01	924,409,139.97
其中：										
组合 1：应收关联方客户	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2：应收其他客户	858,244,050.75	100.00	43,077,279.17	5.02	815,166,771.58	973,195,127.55	100.00	48,785,987.58	5.01	924,409,139.97
合计	858,244,050.75	/	43,077,279.17	/	815,166,771.58	973,195,127.55	/	48,785,987.58	/	924,409,139.97

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 2: 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	858,035,974.84	42,901,798.77	5.00
1-2 年	356.30	35.63	10.00
2-3 年	46,106.91	13,832.07	30.00
3 年以上	161,612.70	161,612.70	100.00
合计	858,244,050.75	43,077,279.17	5.02

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	48,785,987.58	-5,708,708.41	-	-	-	43,077,279.17
合计	48,785,987.58	-5,708,708.41	-	-	-	43,077,279.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁德时代	569,249,688.70	-	569,249,688.70	66.25	28,462,484.44
阳光电源	117,114,424.33	-	117,114,424.33	13.63	5,855,721.22
长安汽车	41,531,784.65	-	41,531,784.65	4.83	2,076,589.23
比亚迪	20,703,886.16	-	20,703,886.16	2.41	1,035,194.31
蜂巢能源	17,946,425.21	-	17,946,425.21	2.09	897,321.26
合计	766,546,209.05	-	766,546,209.05	89.21	38,327,310.46

其他说明

注：年末余额前五名的应收账款及坏账准备余额，按照客户所在的企业集团汇总列示。

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	1,062,205.36	53,110.27	1,009,095.09	880,552.68	44,027.63	836,525.05
小计	1,062,205.36	53,110.27	1,009,095.09	880,552.68	44,027.63	836,525.05
减：列示于其他非流动资产的合同资产	522,056.98	26,102.85	495,954.13	607,018.06	30,350.90	576,667.16
合计	540,148.38	27,007.42	513,140.96	273,534.62	13,676.73	259,857.89

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备	540,148.38	100.00	27,007.42	5.00	513,140.96	273,534.62	100.00	13,676.73	5.00	259,857.89
其中：										
组合 1：应收关联 方客户	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2：应收其他 客户	540,148.38	100.00	27,007.42	5.00	513,140.96	273,534.62	100.00	13,676.73	5.00	259,857.89
合计	540,148.38	/	27,007.42	/	513,140.96	273,534.62	/	13,676.73	/	259,857.89

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 2: 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 应收其他客户	540,148.38	27,007.42	5.00
合计	540,148.38	27,007.42	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
未到期的质保金	13,676.73	13,330.69	-	-	-	27,007.42	-
合计	13,676.73	13,330.69	-	-	-	27,007.42	-

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同资产账面原值期末较期初增加 97.47%，主要原因是未到期的质保金增加。

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	143,741,810.19	100,721,015.43
合计	143,741,810.19	100,721,015.43

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	839,610,253.56	-
商业承兑汇票	-	-
合计	839,610,253.56	-

(4) 按坏账计提方法分类披露
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金 额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金 额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	143,741,810.19	100.00	-	-	143,741,810.19	100,721,015.43	100.00	-	-	100,721,015.43
其中：										
组合 1：银行 承兑汇票	143,741,810.19	100.00	-	-	143,741,810.19	100,721,015.43	100.00	-	-	100,721,015.43
组合 2：商业 承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	143,741,810.19	/	/	/	143,741,810.19	100,721,015.43	/	/	/	100,721,015.43

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 1: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	143,741,810.19	-	-
合计	143,741,810.19	-	-

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资账面原值期末较期初增加 42.71%，主要原因是银行承兑汇票余额的增加。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,232,723.14	100.00	1,730,363.49	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,232,723.14	100.00	1,730,363.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金蝶云科技有限公司	227,861.65	18.48
杰研贸易（上海）有限公司	159,516.45	12.94
江苏建研建设工程质量安全鉴定有限公司	150,100.00	12.18
中铜华中铜业有限公司	147,451.41	11.96
东莞鸿基智汇科技有限公司	126,000.00	10.22
合计	810,929.51	65.78

其他说明:

无

其他说明

□ 适用 √ 不适用

9、其他应收款

项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,412,681.25	6,282,523.51
合计	6,412,681.25	6,282,523.51

其他说明:

□ 适用 √ 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,342,746.73	6,278,370.17
1 年以内小计	6,342,746.73	6,278,370.17
1 至 2 年	430,079.84	330,079.84

2至3年	-	30,000.00
3年以上	458,628.20	428,628.20
合计	7,231,454.77	7,067,078.21

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,026,223.42	6,960,167.89
代付款	72,231.35	106,910.32
员工备用金	133,000.00	-
合计	7,231,454.77	7,067,078.21

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	784,554.70			784,554.70
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	34,218.82			34,218.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	784,554.70			784,554.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
坏账准备	784,554.70	34,218.82				818,773.52
合计	784,554.70	34,218.82				818,773.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
Pinthong Industrial Park Public Company Limited	4,724,891.20	65.34	保证金及押金	1 年以内	236,244.56
YONGLI TAIHUA (THAILAND) CO.,LTD.	640,840.86	8.86	保证金及押金	1 年以内	32,042.04
远景能源有限公司	600,000.00	8.30	保证金及押金	1 年以内	30,000.00
苏州高新区枫桥工业园有 限公司	346,575.60	4.79	保证金及押金	1 年以内、 1-2 年	30,558.78
感知物联网（成都）有限 公司	324,108.04	4.48	保证金及押金	1-2 年、3 年以上	274,176.18
合计	6,636,415.70	91.77	/	/	603,021.56

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	93,074,589.47	2,929,211.58	90,145,377.89	94,095,796.48	3,747,984.47	90,347,812.01
原材料	49,647,484.76	2,038,012.15	47,609,472.61	35,916,526.47	2,234,887.58	33,681,638.89
在产品	24,969,566.00	-	24,969,566.00	13,677,405.01	-	13,677,405.01
发出商品	19,215,332.80	-	19,215,332.80	24,189,219.17	-	24,189,219.17
半成品	30,170,491.50	1,288,089.20	28,882,402.30	21,832,420.03	1,770,362.66	20,062,057.37
委托加工物资	3,409,999.38	85,022.12	3,324,977.26	5,289,856.90	27,181.30	5,262,675.60
合计	220,487,463.91	6,340,335.05	214,147,128.86	195,001,224.06	7,780,416.01	187,220,808.05

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,747,984.47	998,072.69	-	1,816,845.58	-	2,929,211.58
原材料	2,234,887.58	168,956.98	-	365,832.41	-	2,038,012.15
半成品	1,770,362.66	735,555.50	-	1,217,828.96	-	1,288,089.20
委托加工物资	27,181.30	59,236.86	-	1,396.04	-	85,022.12
合计	7,780,416.01	1,961,822.03	-	3,401,902.99	-	6,340,335.05

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

转回存货跌价准备是减记存货价值的影响因素已经消失，转销存货跌价准备是减记存货已出售。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的其他债权投资	-	-
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
民生银行2024年2年期按月可转让大额存单第14期	30,000,000.00	1.90%	1.90%	2026-9-30	-	30,000,000.00	1.90%	1.90%	2026-9-30	-

合计	30,000,000.00	/	/	/	-	30,000,000.00	/	/	/	-
----	---------------	---	---	---	---	---------------	---	---	---	---

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行大额存单	50,000,000.00	50,000,000.00
增值税借方余额重分类	13,213,554.20	9,859,703.14
合计	63,213,554.20	59,859,703.14

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
民生银行2024年3年期按季可转让大额存单第3期	30,000,000.00	2.10%	2.10%	2027-11-29	-	30,000,000.00	2.10%	2.10%	2027-11-29	-
合计	30,000,000.00	/	/	/	-	30,000,000.00	/	/	/	-

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	495,400,509.18	305,549,170.95
固定资产清理	11,859.27	-
合计	495,412,368.45	305,549,170.95

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	182,769,937.67	217,577,659.43	5,620,674.01	1,573,951.91	11,857,576.80	419,399,799.82
2.本期增加金额	198,017,222.90	17,079,189.41	872,584.11		825,538.54	216,794,534.96
(1) 购置	56,822,977.63		872,584.11			57,695,561.74
(2) 在建工程转入	141,194,245.27	17,079,189.41			825,538.54	159,098,973.22
3.本期减少金额		19,775,306.25	98,151.41	170,946.15	84,577.24	20,128,981.05
(1) 处置或报废		19,775,306.25	98,151.41	170,946.15	84,577.24	20,128,981.05
4.期末余额	380,787,160.57	214,881,542.59	6,395,106.71	1,403,005.76	12,598,538.10	616,065,353.73
二、累计折旧						
1.期初余额	26,987,132.26	71,174,755.36	3,118,038.11	693,907.75	2,827,868.30	104,801,701.78
2.本期增加金额	8,272,326.94	16,538,790.78	563,933.55	126,669.96	862,421.17	26,364,142.40
(1) 计提	8,272,326.94	16,538,790.78	563,933.55	126,669.96	862,421.17	26,364,142.40
3.本期减少金额		10,177,566.97	93,243.85	162,398.84	67,789.97	10,500,999.63

(1) 处 置或报废		10,177,566.97	93,243.85	162,398.84	67,789.97	10,500,999.63
4.期末余额	35,259,459.20	77,535,979.17	3,588,727.81	658,178.87	3,622,499.50	120,664,844.55
三、减值准备						
1.期初余额	-	8,759,030.08	3,403.29	-	286,493.72	9,048,927.09
2.本期增加 金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计 提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	-	8,759,030.08	3,403.29	-	286,493.72	9,048,927.09
(1) 处 置或报废	-	8,759,030.08	3,403.29	-	286,493.72	9,048,927.09
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面 价值	345,527,701.37	137,345,563.42	2,806,378.90	744,826.89	8,976,038.60	495,400,509.18
2.期初账面 价值	155,782,805.41	137,643,873.99	2,499,232.61	880,044.16	8,743,214.78	305,549,170.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	11,859.27	-
合计	11,859.27	-

其他说明：

固定资产原值期末较期初增长 46.89%，主要原因是成都厂房建设工程验收转固。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,664,963.03	133,682,623.45
工程物资	-	-
合计	51,664,963.03	133,682,623.45

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	46,045,640.73	-	46,045,640.73	17,034,799.24	-	17,034,799.24
成都厂房建设	1,484,229.60	-	1,484,229.60	112,682,227.88	-	112,682,227.88
厂房装修	4,135,092.70	-	4,135,092.70	3,965,596.33	-	3,965,596.33
合计	51,664,963.03	-	51,664,963.03	133,682,623.45	-	133,682,623.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
成都厂房建设	215,393,508.09	112,682,227.88	25,766,091.02	136,964,089.30	-	1,484,229.60	64.28%	不适用	-	-	-	自有资金、募集资金
合计	-	112,682,227.88	25,766,091.02	136,964,089.30	-	1,484,229.60	/	/	-	-	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程余额期末较期初减少 61.35%，主要原因是成都厂房建设工程验收转固。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

一、账面原值			
1.期初余额	57,633,801.43	4,040,187.32	61,673,988.75
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	57,633,801.43	4,040,187.32	61,673,988.75
二、累计摊销			
1.期初余额	4,883,517.02	2,657,173.72	7,540,690.74
2.本期增加金额	1,132,855.68	338,551.01	1,471,406.69
(1)计提	1,132,855.68	338,551.01	1,471,406.69
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	6,016,372.70	2,995,724.73	9,012,097.43
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	51,617,428.73	1,044,462.59	52,661,891.32
2.期初账面价值	52,750,284.41	1,383,013.60	54,133,298.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,361,008.84	-	1,315,979.11	-	1,045,029.73
合计	2,361,008.84	-	1,315,979.11	-	1,045,029.73

其他说明：

长期待摊费用余额期末较期初减少 55.74%，主要是装修费摊销所致。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	51,522,618.35	11,196,477.33	61,017,697.40	13,764,980.45
资产减值准备	6,393,445.32	1,404,884.67	16,873,370.73	3,594,049.30
折旧摊销会计与税法差异	31,823,780.20	6,641,824.61	25,497,890.13	5,321,079.30
可抵扣暂时性差异	3,530,466.82	817,203.69	2,133,838.16	448,773.63
递延收益	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
合计	94,770,310.69	20,285,390.30	107,022,796.42	23,353,882.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速扣除	416,295.42	62,444.31	589,247.21	88,387.07
合计	416,295.42	62,444.31	589,247.21	88,387.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	62,444.31	20,222,945.99	88,387.07	23,265,495.61
递延所得税负债	62,444.31	-	88,387.07	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,178.18	2,141,992.50
可抵扣亏损	831,123.81	1,353,520.14
合计	865,301.99	3,495,512.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2030	-	1,353,520.14	/
2031	831,123.81	-	/
合计	831,123.81	1,353,520.14	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

30、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,483,084.35		2,483,084.35	60,795,058.53		60,795,058.53
未到期质保金	522,056.98	26,102.85	495,954.13	607,018.06	30,350.90	576,667.16
合计	3,005,141.33	26,102.85	2,979,038.48	61,402,076.59	30,350.90	61,371,725.69

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

其他非流动资产余额期末较期初减少 95.11%，主要原因是预付的长期资产款减少。

31、所有权或使用权受限资产☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,003,500.00	15,003,500.00	冻结	理财圈存金额、保证金、ETC 保证金	35,004,935.46	35,004,935.46	冻结	理财圈存金额、银行保函保证金
应收票据	89,895,296.50	85,400,531.67	其他	已背书未到期的票据	209,680,363.63	200,864,918.18	其他	已背书未到期的票据
合计	104,898,796.50	100,404,031.67	/	/	244,685,299.09	235,869,853.64	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**☐适用 ☒不适用**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	697,508,939.78	890,287,115.16
工程设备款	59,904,726.57	24,746,495.36
其他采购款	20,702,310.16	29,897,376.88
合计	778,115,976.51	944,930,987.40

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,089,879.20	895,584.37
合计	1,089,879.20	895,584.37

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,169,277.33	114,545,830.43	119,902,387.50	19,812,720.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,932,458.55	10,932,458.55	-
三、辞退福利	41,953.84	360,565.82	303,795.59	98,724.07
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	25,211,231.17	125,838,854.80	131,138,641.64	19,911,444.33

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,169,277.33	101,478,314.18	106,834,871.25	19,812,720.26
二、职工福利费	-	3,367,283.44	3,367,283.44	-
三、社会保险费	-	5,906,134.81	5,906,134.81	-
其中：医疗保险费	-	4,687,507.12	4,687,507.12	-
工伤保险费	-	723,455.79	723,455.79	-
生育保险费	-	495,171.90	495,171.90	-
四、住房公积金	-	3,794,098.00	3,794,098.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	25,169,277.33	114,545,830.43	119,902,387.50	19,812,720.26

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	10,597,354.44	10,597,354.44	-
2、失业保险费	-	335,104.11	335,104.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	10,932,458.55	10,932,458.55	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,384,084.50	13,141,131.33
增值税	8,825,537.17	5,443,152.09
印花税	528,794.75	579,532.12
房产税	597,012.46	477,684.21
城市维护建设税	737,612.69	754,754.31
教育费附加	526,866.21	539,110.21
土地使用税	20,121.11	49,992.76
代扣代缴个人所得税	840,088.74	612,430.89
合计	16,460,117.63	21,597,787.92

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,395,793.08	25,575,176.07
合计	25,395,793.08	25,575,176.07

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划款	23,764,643.98	24,009,421.87
保证金及押金	670,000.00	570,000.00
报销款及其他	961,149.10	995,754.20
合计	25,395,793.08	25,575,176.07

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**42、持有待售负债**☐适用 ☒不适用**43、一年内到期的非流动负债**☐适用 ☒不适用**44、其他流动负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	27,637.11	37,083.40
合计	27,637.11	37,083.40

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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

其他说明

☐适用 ☒不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**☐适用 ☒不适用**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	政府补助
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	159,999,500.00	-	-	-	-	-	159,999,500.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,104,390,407.12	-	-	1,104,390,407.12
其他资本公积	22,270,103.05	9,903,853.73	-	32,173,956.78
合计	1,126,660,510.17	9,903,853.73	-	1,136,564,363.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份用于实施员工持股计划	100,276,305.00	-	-	100,276,305.00
合计	100,276,305.00	-	-	100,276,305.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-947,639.62	-	-	-	-947,639.62	-	-947,639.62
其中：外币财务报表折算差额	-	-947,639.62	-	-	-	-947,639.62	-	-947,639.62
其他综合收益合计	-	-947,639.62	-	-	-	-947,639.62	-	-947,639.62

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：
无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,395,226.31	-	-	54,395,226.31
合计	54,395,226.31	-	-	54,395,226.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	538,337,259.95	475,382,394.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	538,337,259.95	475,382,394.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,794,695.65	260,840,013.49
减：提取法定盈余公积	-	14,374,357.27
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	63,057,128.00	183,510,791.10
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	559,074,827.60	538,337,259.95

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,479,680.85	970,526,297.10	1,367,352,161.02	1,137,647,521.58
其他业务	32,949,072.85	30,929,273.56	24,713,500.34	22,677,571.97
合计	1,190,428,753.70	1,001,455,570.66	1,392,065,661.36	1,160,325,093.55

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司销售的产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得控制权时点确认收入。

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,795,234.33	2,363,444.62
印花税	987,874.03	1,091,967.51
教育费附加	769,386.13	1,012,904.85
房产税	1,074,696.67	955,368.42
地方教育费附加	512,924.11	675,269.87
土地使用税	191,878.61	230,618.59
合计	5,331,993.88	6,329,573.86

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,065,201.22	3,335,483.33
租赁费	2,185,511.80	982,825.39
股份支付费用	708,650.29	469,258.35
折旧摊销费	62,404.37	16,159.01
业务招待费	863,158.99	379,410.23
差旅费	286,799.37	599,138.33
服务费	-	26,367.92
其他	47,978.96	139,174.68
合计	8,219,705.00	5,947,817.24

其他说明：

销售费用发生额本期较上期增长 38.20%，主要原因工资薪酬增加以及仓储费增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	10,729,506.47	8,532,633.90
中介机构费	2,902,440.35	2,497,002.20
折旧摊销费	3,021,348.14	1,762,471.05
办公费	676,707.55	458,670.07
租赁费	1,297,615.35	23,331.02
水电费	548,704.46	536,556.75
股份支付费用	1,829,047.58	1,059,273.52
残疾人保障金	775.77	400,689.48
业务招待费	425,442.74	321,877.95
差旅费	154,574.25	30,036.32
其他	348,076.51	450,435.47
合计	21,934,239.17	16,072,977.73

其他说明：

管理费用发生额本期较上期增长 36.47%，主要原因工资薪酬增加以及厂房折旧费、租赁费增加。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	23,187,639.25	18,440,533.15
材料费	5,572,043.46	12,310,973.69
股份支付费用	5,216,025.75	3,393,624.93
折旧摊销费	260,317.01	538,665.65
水电费	246,615.68	189,876.56
其他	79,417.50	146,500.40
合计	34,562,058.65	35,020,174.38

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	12,950.67
其中：租赁负债利息支出	-	12,950.67
减：利息收入	2,098,376.89	1,806,484.24
利息净支出	-2,098,376.89	-1,793,533.57
汇兑损失	6,422,701.25	568,531.25
减：汇兑收益	939,983.68	759,782.55
汇兑净损失	5,482,717.57	-191,251.30
银行手续费	51,407.95	64,435.11
票据贴现费用	-	257,864.66
合计	3,435,748.63	-1,662,485.10

其他说明：

财务费用发生额本期较上期增长 306.66%，主要原因是本期汇兑损失增加。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,365,627.19	748,921.71
其中：与递延收益相关的政府补助	-	40,000.02
直接计入当期损益的政府补助	2,365,627.19	708,921.69
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,148,146.99	1,394,135.23
其中：个税扣缴税款手续费	156,770.64	90,269.91
进项税加计扣除	991,376.35	1,303,865.32
合计	3,513,774.18	2,143,056.94

其他说明：

其他收益发生额本期较上期增长 63.96%，主要原因是直接计入当期损益的政府补助增加。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,927,992.00	2,106,341.48
债权投资在持有期间取得的利息收入	204,853.85	1,756,300.15
应收款项融资终止确认收益	-640,032.14	-711,981.87
合计	1,492,813.71	3,150,659.76

其他说明：

投资收益发生额本期较上期下降52.62%，主要原因是本期银行理财产品收益的减少。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,786,411.28	-1,101,767.19
应收账款坏账损失	5,708,708.41	-1,894,085.58
其他应收款坏账损失	-34,218.82	-154,687.07
应收款项融资减值损失	0.00	-4,803,499.67
合计	9,460,900.87	-7,954,039.51

其他说明：

信用减值损失发生额本期较上期增加 218.94%，主要原因是本期商业承兑汇票及应收账款减值损失的减少。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-9,082.64	26,119.43
二、存货跌价损失	-1,961,822.03	-1,906,433.46
合计	-1,970,904.67	-1,880,314.03

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-101,802.03	-789,947.86
其中：固定资产	-101,802.03	-789,947.86
合计	-101,802.03	-789,947.86

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益发生额本期较上期增加 87.11%，主要原因是本期固定资产处置损失减少。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	21,585.46	45,260.48	21,585.46
合计	21,585.46	45,260.48	21,585.46

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入发生额本期较上期下降 52.31%，主要原因是本期收到的保险赔付款减少。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,560.82	339,822.21	21,560.82
其中：固定资产处置损失	21,560.82	339,822.21	21,560.82
罚款及滞纳金	921,911.28	460,434.24	921,911.28
其他	193,798.28	0.01	193,798.28
合计	1,137,270.38	800,256.46	1,137,270.38

其他说明：

营业外支出发生额本期较上期增长 42.11%，主要原因是本期补缴以前年度的企业所得税利息增加。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,931,289.58	28,450,803.88
递延所得税费用	3,042,549.62	-3,529,325.74
合计	42,973,839.20	24,921,478.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	126,768,534.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,015,280.23
子公司适用不同税率的影响	5,756,520.03
调整以前期间所得税的影响	21,365,693.05
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,558,876.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-873,878.16
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	129,795.30
研发费用加计扣除	-6,978,447.55
所得税费用	42,973,839.20

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行保函保证金	10,001,167.26	-
其他业务收入	36,364,119.53	26,979,134.25
活期存款利息收入	2,098,376.89	1,806,484.24
保证金及押金	3,718,232.00	51,485.00

政府补助	2,365,627.19	2,304,607.80
其他	327,993.83	135,296.64
合计	54,875,516.70	31,277,007.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	3,424,597.00	13,673,066.98
付现管理费用	6,354,336.98	4,205,209.78
付现销售费用	3,383,449.12	2,126,916.55
付现研发费用	326,033.18	336,376.96
银行手续费	51,407.95	64,435.11
其他	682,861.50	764,844.43
合计	14,222,685.73	21,170,849.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款及大额存单	549,480,000.00	363,028,623.68
合计	549,480,000.00	363,028,623.68

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款及大额存单	620,050,000.00	307,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,524,508.49	52,443,438.99
合计	671,574,508.49	359,443,438.99

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股利发放手续费	9,472.80	18,358.80
租赁场所租金	-	1,213,619.20
员工持股计划款	244,777.89	144,000.00
合计	254,250.69	1,375,978.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-员工持股计划款、股利发放保证金	24,009,421.87	-	-	244,777.89	-	23,764,643.98
应付股利	-	-	63,057,128.00	63,057,128.00	-	-
合计	24,009,421.87	-	63,057,128.00	63,301,905.89	-	23,764,643.98

(4) 以净额列报现金流量的说明☐适用 ☒不适用**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**☐适用 ☒不适用**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,794,695.65	139,025,450.88
加：资产减值准备	1,970,904.67	1,880,314.03
信用减值损失	-9,460,900.87	7,954,039.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,364,142.40	18,033,091.22

使用权资产摊销	-	904,760.82
无形资产摊销	1,471,406.69	1,548,674.18
长期待摊费用摊销	1,315,979.11	2,370,255.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,802.03	789,947.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,560.82	339,822.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,472.80	79,564.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,492,813.71	-3,150,659.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,068,492.38	-3,357,286.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,942.76	-172,039.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,888,142.84	6,973,157.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	201,906,583.37	-339,532,098.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-210,752,953.64	63,506,324.75
其他	9,903,853.73	6,078,201.97
经营活动产生的现金流量净额	79,308,139.83	-96,728,478.79
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	207,067,623.63	181,634,359.27
减：现金的期初余额	314,865,251.36	338,176,989.45
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-107,797,627.73	-156,542,630.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	207,067,623.63	314,865,251.36
其中：库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	207,067,355.38	314,864,983.17
可随时用于支付的其他货币资金	268.25	35,004,935.46
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	207,067,623.63	314,865,251.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	15,003,500.00	10,004,697.74	购买结构性存款等待期保证金、ETC 保证金
合计	15,003,500.00	10,004,697.74	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,911,970.32	6.8109	60,698,538.65
欧元	378,826.01	7.7671	2,942,379.50
泰铢	22,140,191.98	0.2042	4,521,027.20
应收账款	-	-	
其中：美元	5,438,731.58	6.8109	37,042,656.92
其他应收款	-	-	
其中：泰铢	26,486,066.52	0.2042	5,408,454.78

应付账款			
其中：美元	219,458.88	6.8109	1,494,712.49

其他说明：

无

(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

公司名称	主要经营地	记账本位币
West Deane International Limited	香港	港币
West Deane New Power (HK) Limited	香港	港币
West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡币
West Deane New Power (Thailand) Industrial Co., Ltd.	泰国春武里府	泰铢

记账本位币选择依据：West Deane International Limited 和 West Deane New Powe(HK)Limited 位于中国香港，未来经营业务主要以港币计价和计算，因此确定港币为其记账本位币；West DeaneNew Power (SG) Pte. Ltd.位于新加坡，经营业务主要以新加坡币计价和计算，因此确定新加坡币为其记账本位币；West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.位于泰国，经营业务主要以泰铢计价和计算，因此确定泰铢为其记账本位币。

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2026 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,056,136.78
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	-
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	1,700,459.45
售后租回交易产生的相关损益	-

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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,700,459.45(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房租	284,418.36	284,418.36
合计	284,418.36	284,418.36

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	23,187,639.25	18,440,533.15
材料费	5,572,043.46	12,310,973.69
股份支付费用	5,216,025.75	3,393,624.93
折旧摊销费	260,317.01	538,665.65
水电费	246,615.68	189,876.56
其他	79,417.50	146,500.40
合计	34,562,058.65	35,020,174.38

其中：费用化研发支出	34,562,058.65	35,020,174.38
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州西典新能源汽车电子有限公司	中国苏州	15000 万元	中国苏州	汽车零部件制造	100.00	-	设立
成都西典新能源汽车电子有限公司	中国成都	10000 万元	中国成都	汽车零部件制造	100.00	-	设立
苏州西典新能源技术有限公司	中国苏州	10000 万元	中国苏州	技术开发	100.00	-	设立
West Deane International Limited	中国香港	3800 万元	中国香港	投资	100.00	-	设立
West Deane New Power (HK) Limited	中国香港	1 万港币	中国香港	贸易	-	100.00	设立
West Deane New Power (SG) Pte. Ltd.	新加坡	3399.82 万元	新加坡	投资	-	100.00	设立

West Deane New Power (Thailand) Co., Ltd.	泰国	1.7 亿泰铢	泰国	汽车零部件制造	-	100.00	新设
---	----	---------	----	---------	---	--------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,365,627.19	748,921.71
合计	2,365,627.19	748,921.71

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司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、其他应收款、合同资产、债权投资等，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资，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：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	778,115,976.51	-	-	-
其他应付款	25,395,793.08	-	-	-
合计	803,511,769.59	-	-	-

（续上表）

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	944,930,987.40	-	-	-
其他应付款	25,575,176.07	-	-	-
合计	970,506,163.47	-	-	-

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美元和欧元计价的应收账款有关，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港币、泰铢、新加坡币计价结算外，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）：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	8,911,970.32	60,698,538.65	378,826.01	2,942,379.50
应收账款	5,438,731.58	37,042,656.92	-	-
应付账款	219,458.88	1,494,712.49	-	-

(续上表)

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	泰铢		加元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	22,140,191.98	4,521,027.20	-	-
其他应收款	26,486,066.52	5,408,454.78	-	-

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,002,070.63	77,331,354.04	248,525.69	2,046,733.32
应收账款	3,980,224.97	27,976,205.27	-	-
应付账款	172,447.18	1,212,096.74	-	-

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	泰铢		加元	
	外币	人民币	外币	人民币
其他应收款	23,138,546.52	5,148,764.25	-	-
应付账款	-	-	12,273.75	62,770.41

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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、欧元、泰铢升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,091.18 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、应付债券等长期带息债务。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。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	-	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	839,610,253.56	终止确认	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
背书	应收票据中未到期的宁德时代融单	89,895,296.50	未终止确认	在融单转让过程中，原始持单人在基础合同项下应向开单人承担的任何义务和责任均不转让给受单人，而仍由原始持单人承担，故未终止确认
保理	应收款项融资中未到期的客户销售款	28,445,930.92	终止确认	转让后，受让人享有该项金融资产的完全权利，且该转让为无追索权转让，公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，故终止确认
合计	/	957,951,480.98	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	背书转让给供应商	839,610,253.56	-
WabtecTransportation Systems,LLC 应收账款	将 应 收 账 款 转 让 给 MUFG UNION BANK 和 MUFG BANK	28,445,930.92	-580,094.66
合计	/	868,056,184.48	-580,094.66

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书转让给供应商	-	-
宁德时代融单	融单转让给供应商	89,895,296.50	-
合计	/	89,895,296.50	-

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	284,570,000.00	-	284,570,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	284,570,000.00	-	284,570,000.00
(1) 债务工具投资	-	284,570,000.00	-	284,570,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	-	-	143,741,810.19	143,741,810.19
持续以公允价值计量的资产总额	-	284,570,000.00	143,741,810.19	428,311,810.19
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次输入值是公司在计量日能取得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

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

应收款项融资系汇票，该类资产在活跃市场中无报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

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

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见本节十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李冬	董事会秘书
薛峰	副总经理（于 2025 年 10 月离职）
高宝国	董事
张开鹏	独立董事
刘雪峰	独立董事
李玉红	财务总监
苏州西顿家用自动化有限公司	PAN SHU XIN 和 SHENG JIAN HUA 各持有 50%股权，且 PAN SHU XIN 任执行董事，SHENG JIAN HUA 任监事
苏州新典志成企业管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 6.82%股份的股东，PAN SHU XIN 任执行事务合伙人
苏州新典志明企业管理合伙企业(有限合伙)	新典志成的合伙人，PAN SHU XIN 任执行事务合伙人

苏州莱魔方信息技术有限公司	SHENG JIAN HUA 的妹妹盛晓华持有 100%股权，并担任执行董事
新盛科技投资管理有限公司	PAN SHU XIN 和 SHENG JIAN HUA 各持有 50%股权
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事
施耐德电气（厦门）开关设备有限公司	公司独立董事张开鹏担任副董事长
上海施耐德配电电器有限公司	公司独立董事张开鹏担任副董事长
施耐德（北京）低压电器有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德梅兰日兰低压（天津）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德电气制造（武汉）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德开关（苏州）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事
上海施耐德工业控制有限公司	公司独立董事张开鹏担任副董事长
施耐德（苏州）变压器有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
上海施耐德低压终端电器有限公司	公司独立董事张开鹏担任副董事长
无锡普洛菲斯电子有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德电气设备工程（西安）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德电气信息技术（厦门）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德（重庆）电工有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德（苏州）能源科技有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长兼总经理
施耐德（上海）电器部件制造有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
辉越电器（东莞）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事
施耐德（无锡）变频器有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事长
施耐德华南智能技术（广东）有限公司	公司独立董事张开鹏担任董事
施耐德电气（中国）有限公司	公司独立董事张开鹏担任高级副总裁
苏州创元投资发展（集团）有限公司	公司独立董事刘雪峰担任财务部门负责人
创元科技股份有限公司	公司独立董事刘雪峰担任监事（2025 年 8 月离任）
苏州众捷汽车零部件股份有限公司	公司独立董事刘雪峰担任独立董事（2025 年 9 月离任）
苏州恒创供应链服务有限公司	公司独立董事刘雪峰担任董事
苏州市检测认证集团有限公司	公司独立董事刘雪峰担任董事
创元期货股份有限公司	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	公司独立董事刘雪峰担任董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
苏州西顿家用自动化有限公司	模具、辅材	557,428.49	不适用	否	89,660.00

出售商品/提供劳务情况表

□ 适用 √ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州西顿家用自动化有限公司	房屋租赁	284,418.36	-

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☐适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	381.36	281.90

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2) 应付项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州西顿家用自动化有限公司	73,413.10	185,325.67

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司董事、高管、 核心及骨干人员等
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格减去授予价格为授予日权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	—
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权职工人数、业绩指标完成情况等后续信息做出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,564,972.40

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司董事、高管、 核心及骨干人员等	9,903,853.73	—
合计	9,903,853.73	—

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2.6
经审议批准宣告发放的利润或股利	2.6

公司第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司 2026 年中期利润分配预案的议案》，拟以公司 2026 年中期利润分配实施股权登记日的总股本为基数（扣除公司回购专用证券账户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），共计派发人民币 40,987,133.20 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，现金分红占 2026 年半年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的比例为 48.91%，该预案尚需提交股东会审议。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

公司分别于 2026 年 6 月 27 日、7 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于补缴税款及退税的公告》（公告编号:2026-030）、《关于收到退税款的进展公告》（公告编号:2026-035）。经主管税务机关审核，准予退税 12,819,415.84 元。该事项表明公司在资产负债表日后取得了确定的税务退税权利，故作为非调整事项披露，不影响本公司 2026 年半年度财务报表中的损益确认。

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2) 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	323,221,600.15	284,566,764.43
1 年以内小计	323,221,600.15	284,566,764.43

1 至 2 年	356.30	134,523.64
2 至 3 年	46,106.91	92,604.07
3 年以上	161,612.70	89,268.74
合计	323,429,676.06	284,883,160.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	323,429,676.06	100.00	16,336,560.41	5.05	307,093,115.65	284,883,160.88	100.00	14,358,840.54	5.04	270,524,320.34
其中：										
组合 1：应收关联方客户	64,567,758.60	19.96	3,228,387.93	5.00	61,339,370.67	56,538,519.18	19.85	2,826,925.96	5.00	53,711,593.22
组合 2：应收其他客户	258,861,917.46	80.04	13,108,172.48	5.06	245,753,744.98	228,344,641.70	80.15	11,531,914.58	5.05	216,812,727.12
合计	323,429,676.06	/	16,336,560.41	/	307,093,115.65	284,883,160.88	/	14,358,840.54	/	270,524,320.34

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 1: 应收关联方客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,567,758.60	3,228,387.93	5.00
合计	64,567,758.60	3,228,387.93	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

组合计提项目: 组合 2: 应收其他客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,653,841.55	12,932,692.08	5.00
1 至 2 年	356.30	35.63	10.00
2 至 3 年	46,106.91	13,832.07	30.00
3 年以上	161,612.70	161,612.70	100.00
合计	258,861,917.46	13,108,172.48	5.06

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,358,840.54	1,977,719.87	-	-	-	16,336,560.41
合计	14,358,840.54	1,977,719.87	-	-	-	16,336,560.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阳光电源	117,114,424.33	-	117,114,424.33	36.09	5,855,721.22
长安汽车	41,531,784.65	-	41,531,784.65	12.80	2,076,589.23
苏州西典新能源技术有限公司	34,728,905.82	-	34,728,905.82	10.70	1,736,445.29
苏州西典新能源汽车电子有限公司	27,295,604.61	-	27,295,604.61	8.41	1,364,780.23
比亚迪	20,703,886.16	-	20,703,886.16	6.38	1,035,194.31
合计	241,374,605.57	-	241,374,605.57	74.38	12,068,730.28

其他说明

注：年末应收账款及坏账准备余额，按照客户所在的企业集团汇总列示。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,549,725.98	15,670,800.61
合计	5,549,725.98	15,670,800.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,496,406.30	16,244,905.91
1 年以内小计	5,496,406.30	16,244,905.91
1 至 2 年	364,600.00	264,600.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	140,000.00	140,000.00
合计	6,001,006.30	16,649,505.91

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	-	10,861,332.66
保证金及押金	5,954,696.80	5,771,954.85
员工备用金	30,000.00	-
代付款	16,309.50	16,218.40
合计	6,001,006.30	16,649,505.91

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	978,705.30			978,705.30
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-527,424.98			-527,424.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	451,280.32			451,280.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	978,705.30	-527,424.98	-	-	-	451,280.32
合计	978,705.30	-527,424.98	-	-	-	451,280.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
Pinthong Industrial Park Public Company Limited	4,724,891.20	78.73	保证经及押金	1 年以内	236,244.56
远景能源有限公司	600,000.00	10.00	保证经及押金	1 年以内	30,000.00
苏州高新区枫桥工业园有 限公司	346,575.60	5.78	保证经及押金	1 年以内、 1-2 年	30,558.78
苏州远飞车业有限公司	130,000.00	2.17	保证经及押金	3 年以上	130,000.00
株洲中车时代电气股份有 限公司	100,000.00	1.67	保证经及押金	1-2 年	10,000.00
合计	5,901,466.80	98.35	/	/	436,803.34

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他应收款账面原值期末较期初下降 64.59%，主要原因是合并范围内关联方往来余额的减少。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,080,968.69	-	312,080,968.69	270,099,861.04	-	270,099,861.04
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	312,080,968.69	-	312,080,968.69	270,099,861.04	-	270,099,861.04

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
苏州西典新能源汽车电子有限公司	159,495,206.46	-	-	-	-	3,503,721.54	162,998,928.00	-
成都西典新能汽车电子有限公司	100,510,426.03	-	-	-	-	306,266.00	100,816,692.03	-
苏州西典新能源技术有限公司	10,094,228.55	-	-	-	-	171,120.11	10,265,348.66	-
WEST DEANE INTERNATIONAL LIMITED.	-	-	38,000,000.00	-	-	-	38,000,000.00	-
合计	270,099,861.04	-	38,000,000.00	-	-	3,981,107.65	312,080,968.69	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,374,390.39	209,326,043.21	228,508,830.37	148,467,481.93
其他业务	55,189,872.93	35,611,352.09	140,106,755.92	108,136,026.84
合计	318,564,263.32	244,937,395.30	368,615,586.29	256,603,508.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

公司销售的产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得控制权时点确认收入。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,797,713.92	1,778,886.72
债权投资在持有期间取得的利息收入	204,853.85	1,756,300.15
应收款项融资终止确认收益	-580,216.44	-711,981.87
合计	1,422,351.33	2,823,205.00

其他说明：

投资收益发生额本期较上期减少 49.62%，主要原因是本期银行理财产品收益的减少。

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101,802.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,365,627.19	
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	1,927,992.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-958,914.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	651,846.30	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,581,056.58	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.51	0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：盛建华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 14 日

修订信息

☐适用 ☒不适用