

公司代码：603201

公司简称：常润股份

# 常熟通润汽车零部件股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 JUNJI、主管会计工作负责人王雄平及会计机构负责人（会计主管人员）陆丽华声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述了对公司未来发展战略和经营目标的实现可能面临的各种风险因素及应对措施，具体内容敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”五、其他披露事项（一）可能面对的风险

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(三) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。

## 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、常润股份	指	常熟通润汽车零部件股份有限公司
南通通润	指	南通市通润汽车零部件有限公司，常润股份控股子公司
迈高零部件	指	南通通润迈高汽车零部件有限公司，南通通润控股子公司
常润自动化	指	南通市常润自动化装备有限公司，南通通润全资子公司
迈高机械	指	南通迈高机械有限公司，南通通润控股子公司
安徽通润	指	安徽通润汽车零部件有限公司，常润股份控股子公司
承德通润	指	承德通润汽车零部件有限公司，常润股份控股子公司
承德润韩	指	承德润韩汽车零部件有限公司，承德通润全资子公司
常润汽修	指	常熟通润汽车修理设备有限公司，常润股份全资子公司
常润升降机	指	常熟通润升降机械设备有限公司，常润股份控股子公司
常润汽千	指	常熟通润汽车千斤顶有限公司，常润股份全资子公司
常润进出口	指	常熟通润汽车零部件进出口有限公司，常润股份全资子公司
常润电商	指	常熟通润电子商务有限公司，常润股份全资子公司
常润冲压件	指	常熟通润机械设备冲压件有限公司，常润股份控股子公司
常润配件	指	常熟市通润千斤顶配件有限公司，常润股份全资子公司
美国通润	指	TORININC，常润股份全资子公司
天润汽修	指	常熟天润设备有限公司，常润股份全资子公司
常熟势龙	指	常熟势龙股权管理企业（有限合伙）
天润投资	指	常熟市天润投资管理有限公司
宁波顶福	指	宁波梅山保税港区顶福企业管理合伙企业（有限合伙）
常熟吉润	指	常熟吉润财务管理有限公司
普克科技	指	普克科技（苏州）股份有限公司
《公司章程》	指	《常熟通润汽车零部件股份有限公司章程》
股东大会	指	常熟通润汽车零部件股份有限公司股东大会
董事会	指	常熟通润汽车零部件股份有限公司董事会
监事会	指	常熟通润汽车零部件股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
BOI	指	泰国投资促进委员会（Board of Investment）是促进外商入泰投资的政府机构，简称 BOI。
常润泰国公司	指	TORIN (THAILAND) CO., LTD.，美国通润的控股子公司

## 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	常熟通润汽车零部件股份有限公司
公司的中文简称	常润股份
公司的外文名称	CHANGSHU TONGRUN AUTO ACCESSORY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CHANGRUN
公司的法定代表人	JUN JI

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周可舒	殷健
联系地址	江苏省常熟经济开发区新龙腾工业园金润路1号	江苏省常熟经济开发区新龙腾工业园金润路1号
电话	0512-52341053	0512-52341053
传真	0512-52343322	0512-52343322
电子信箱	dmb@tongrunjacks.com	dmb@tongrunjacks.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常熟经济开发区新龙腾工业园
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	江苏省常熟经济开发区新龙腾工业园
公司办公地址的邮政编码	215500
公司网址	www.tongrunjacks.com
电子信箱	dmb@tongrunjacks.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	常润股份	603201	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	1,298,598,930.41	1,466,919,774.85	-11.47
归属于上市公司股东的净利润	65,865,811.32	70,790,571.33	-6.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	69,310,000.88	66,639,493.54	4.01
经营活动产生的现金流量净额	127,297,943.62	127,042,825.21	0.20
	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	1,319,525,874.88	1,286,188,842.32	2.59
总资产	2,424,282,555.13	2,284,320,361.71	6.13

## (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)	0.59	0.85	-30.59
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.85	-30.59
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.62	0.80	-22.50
加权平均净资产收益率(%)	4.99	11.12	减少6.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.25	10.47	减少5.22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

## 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)
非流动资产处置损益	59,742.82	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返 还、减免		
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、按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助除外	722,213.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,257,829.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-196,857.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,190,158.04	
少数股东权益影响额（税后）	-38,383.30	
合计	-3,444,189.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所属行业发展情况

公司所处行业为通用设备制造业与汽车零部件及配件制造业。公司主要从事汽车维修保养设备、汽车配套零部件产品的研发、制造和销售，产品应用于汽车后市场中的汽车维修保养以及整车配

套市场。所处行业的市场空间主要由汽车产销量及保有量所决定，同时也受汽车平均车龄以及消费者的消费习惯两大因素影响。

### 1、汽车后市场的行业概况

汽车后市场（AM 市场）是指汽车在销售之后维修和保养服务及其所包含的汽车零部件、汽车用品和材料的交易市场，它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务。AM 市场客户一般为大型商超、汽车汽配连锁店、汽配零售商、汽车维修店、汽车改装店以及个人消费者等。汽车后市场的发展与汽车保有量和平均车龄密切相关。

根据麦肯锡咨询 2018 年发布的《THE AUTOMOTIVE AFTERMARKET IN 2030》，2017 年度全球汽车后市场的市场体量约为 8,000 亿欧元，预计整个汽车后市场将以每年 3% 左右的速度增长，到 2030 年规模达到 12,000 亿欧元。

从区域上来看，欧美等主要发达国家的汽车后市场相对成熟，而中国、巴西、印度、东盟等新兴国家的汽车后市场迅速发展，将成为未来几年全球汽车后市场主要的增长点。

汽车后市场中，欧美区域的个人消费者主要通过大型商超、汽车汽配连锁店（如 Walmart、Autozone 或 AAP 等）购买产品，自主进行汽车维修，以上公司均为公司报告期内的主要客户。

中国区域的个人消费者则更多依赖提供直接维修、保养的汽车 4S 店、汽车服务商、汽车修理厂等专业汽车维修店。

随着中国汽车工业的发展以及汽车保有量的迅速增加，我国汽车后市场的行业规模增长较快。根据汽车工业协会统计及汽车后市场白皮书预测，我国汽车后市场维保市场规模预计从 2017 年的 1.07 万亿元增长到 2025 年的 1.74 万亿元，复合增长率高达 6.3%。

根据公安部统计，截至 2022 年底，全国汽车保有量达 3.19 亿辆，汽车保有量持续提高，但千人汽车保有量仍远低于美国、法国、日本、英国、德国等发达国家，也低于全球平均水平。中国汽车市场的渗透率较低，随着中国汽车保有量快速增长，中国汽车后市场规模不断扩大。

根据发达国家发展历程，车龄超过 5 年将进入维修保养关键阶段，对售后服务市场规模的贡献也将不断加大。中商情报网预计中国乘用车平均车龄于 2027 年将达到 8.0 年。车龄的增长将直接带来更多的维保需求，为整体后市场的快速发展奠定了良好的基础。

### 2、汽车整车行业及配套市场概况

从世界总体范围来看，汽车行业已经步入了产业发展的成熟阶段，增长趋势放缓。目前，全球汽车市场中部分劳动密集型、资源密集型的制造产业分部已经由发达国家逐步向发展中国家转移。其中以中国、巴西、印度、东盟为代表的新兴市场汽车工业发展迅速，增长速度明显高于发达国家。因此，北美、西欧、日本等发达国家和地区的汽车厂商瞄准了新兴市场尤其是中国市场的巨大发展潜力与增长空间，纷纷加大在发展中国家市场的产能投资，目前亚太地区已成为全球汽车以及部分零部件和配件最主要的生产基地。

2022 年以来，经历了全球宏观经济周期波动、芯片结构性短缺、俄乌冲突、全球通胀等因素影响，全球汽车市场仍然表现出较强的韧劲，根据 OICA 统计，2022 年全球汽车产量达到 8,510 万辆，较 2021 年增长 6.0%；2022 年全球汽车销量 8,162 万辆，较 2021 年减少-1.40%。随着外部不利影响因素逐步缓释，以及在全球汽车行业“电动化、网联化、智能化、共享化”的趋势推动下，汽车行业的需求和生产有望回暖。据 IHS 预测，2023 年全球轻型汽车产量预计将增长 4.0% 至 8,500 万辆，销量将同比增长 5.6% 至 8,360 万辆。

中国市场方面，据中国汽车工业协会统计分析，2022 年汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比分别增长 3.4% 和 2.1%，延续了 2021 年的增长态势。其中乘用车在稳增长、促消费等政策拉动下，实现较快增长，为全年小幅增长贡献重要力量；商用车处于叠加因素的运行低位。新能源汽车持续爆发式增长，全年销量超 680 万辆，市场占有率提升至 25.6%，逐步进入全面市场化拓展期，迎来新的发展和增长阶段，汽车出口继续保持较高水平，全年出口突破 300 万辆有效拉动行业整体增长，中国品牌表现亮眼，紧抓新能源、智能网联转型机遇全面向上，产品竞争力不断提升，其中乘用车市场份额接近 50%，为近年新高。

#### （二）公司主要业务、主要产品及其用途情况说明

公司主要从事汽车维修保养设备与工具、汽车配套零部件的研发、生产与销售，致力于成为全球知名的汽车零部件及维保服务整体解决方案提供商。公司产品包括各类千斤顶、汽车举升机、引擎吊机、维修用压机、工具箱柜、动力电池拆装设备、轮保设备及工具、钣喷工具、汽车美容工具等维修保养设备和工具，以及汽车配套千斤顶、驻车制动器、拉索、备胎升降器、拖车钩、补



胎液套装等汽车配套零部件；在整车配套市场（OEM 市场）和汽车后市场（AM 市场）的维修保养装备方面拥有全品类供应能力，并积极布局新能源汽车维修装备产品。

### 1、AM 市场业务

公司的商用汽车维修保养设备与工具、专业汽维修保养设备与工具产品，主要面向美国、欧洲以及国内等汽车后市场，覆盖全球 100 多个国家和地区，三万家以上门店；客户主要是大型连锁商超、汽车汽配连锁店，例如 Walmart、Autozone 和 AAP 等。美欧地区汽车后市场相对成熟、稳健，有着巨大的汽车保有量，平均车龄接近 12 年，市场需求在未来将会持续稳定增长。

### 2、OEM 市场业务

公司稳步深耕国际、国内 OEM 市场，作为一级供应商与知名整车制造商福特汽车、通用汽车、大众集团、雷诺、日产等建立了长期合作，并不断深耕合作领域。在国内 OEM 市场，公司的市场占有率居于行业前列，超过 35%，长期合作的整车厂包括上汽、北汽、广汽、重汽、比亚迪、吉利、长城和奇瑞等。合作品类也从汽车配套千斤顶拓展到了驻车制动器、拉索、备胎升降器、拖车钩、补胎液套装等，合作领域也从传统燃油车拓展到了新能源车。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）营销渠道优势

公司在汽车后市场及整车配套市场均具有较强的比较优势，享有较高的市场占有率，在全球 100 多个国家或地区已经建立了销售渠道网络，覆盖众多充满潜力的市场。针对汽车后市场，公司已成功地融入北美、欧洲等成熟的大型售后市场，具备较强的全球销售能力，在全球范围内三万家以上的大型商超、汽车汽配连锁店实现销售。针对整车配套市场，公司是世界众多大型整车厂集团和汽车零部件销售公司的长期合作伙伴。

在最成熟的汽车后市场美国市场，公司是国内少数能够直接向北美大型零售商销售产品的企业。公司凭借着产品质量、技术和品牌优势，设立子公司美国通润并成功打开了产品在美国的销路，提高了在美国乃至国际市场的品牌知名度，实现了对客户的深度覆盖。公司凭借高质量、高性价比的产品，对客户定制化需求的满足以及售后服务的快速响应能力，实现了较高的客户满意度，直接面向欧美大型零售商销售产品，客户包括 Autozone、AAP 等大型汽车汽配连锁店，以及 Walmart、Costco、Lowe's 等大型连锁商超。公司与主要客户建立了长期稳定的业务关系，在北美市场享有较高的占有率。

与此同时，公司稳步深耕国际 OEM 市场，目前作为一级供应商与知名整车制造商福特汽车、通用汽车、大众集团、雷诺、日产等建立了长期合作，并不断深耕合作领域。在国内 OEM 市场，公司的市场占有率居于行业前列，超过 35%，长期合作的整车厂包括上汽、北汽、广汽、重汽、比亚迪、吉利、长城和奇瑞等。

公司各区域主要销售团队成员均在公司从事销售工作十年以上，具有丰富的销售工作经验的人才团队为公司境内外客户的开拓和维护提供充分保障。

### （二）品牌优势

公司一直注重国际化品牌的建立，凭借自身强大的技术实力、高性价比的全系列产品、及时的售后服务，以完善的多元化营销网络为先导，以快速、全品类的供货能力为保障，公司自主品牌“BIGRED”、“BLACK JACK”、“TCE”、“YELLOW JACKET”、“ROAD DAWG”等已在国内外市场享有较高的知名度，在全球范围内，有三万家以上的大型商超、汽车汽配连锁店同时销售公司的产品，产品品牌影响力在全球范围内不断扩大。其中，自主品牌“BIG RED”于 2017 至 2019 年度、2020 至 2022 年度连续被江苏省商务厅评定为“江苏省重点培育和发展的国际知名品牌”。品牌效应一方面增强了产品的影响力和企业的实力，另一方面也为公司带来了持久稳定的收益。

### （三）产品质量优势

公司较早发展千斤顶与汽车维修保养设备业务，是中国重型机械工业协会千斤顶分会理事长单位、全国起重机械标准化技术委员会千斤顶工作组组长单位。随着多年的发展，逐渐成为我国千斤顶产业标杆企业，以自身生产经验推动国家或行业标准的确立与提升，负责牵头起草的标准包括首个油压千斤顶国家标准 GB/T27697-2011《立式油压千斤顶》、以及行业标准 JB/T5315-2017《卧式油压千斤顶》、JB/T2592-2017《螺旋千斤顶》。

公司是德国 TUV 欧标测试认证机构金牌客户，是国内最早取得千斤顶欧标认证的工厂。公司产品还通过其他多个国家的产品质量检测，广销全球。

#### （四）技术和制造优势

公司始终坚持技术创新发展战略，将研发作为提升公司产品性能、竞争力以及实现长远发展的主要手段。对此，公司积极推动研发管理转型，深入推行研发项目制；大力引进专家级技术人才，提高研发人员的数量，优化研发团队的人才结构；研发创新氛围持续增强，团队活力不断提升；公司围绕用户的核心体验开展核心技术的布局和研发工作，通过产品的不断地更新迭代，打造一个又一个市场优势产品。公司成立专门的轻量化设计项目组，通过改进产品结构、引入新材料和新工艺、改进现有材料和生产工艺等方式，在保证产品质量的前提下有效降低生产成本。另外，除了上述能在短期内进行成果应用的研发项目，公司还积极通过研发为未来发展做技术储备，公司与多所高校及科研机构开展新能源汽车维修保养设备与工具的开发及应用研究。截至本报告批准报出日，公司已获得境内外专利共计 300 余项。

在制造方面，公司产品型号齐全、工艺质量稳定、产品数据管理能力强、柔性生产能力强、自动化程度高。公司的柔性生产支持多型号产品生产的切换，保障了公司全品类供应能力。凭借巨大的业务量和整合下游各客户订单的能力，公司实现通用零件的规模化生产，即使面对多型号、小批量订单，也可以享受规模效益，降低产品的成本提升公司的竞争力。此外，公司定期更新目录及发布新产品快报，做到了产品信息的快速投放，并同客户需求形成互动。

#### （五）供应链优势

公司生产的各类汽车维修保养设备、汽车配套零部件产品品种多、规格全、规模大，因此具较大的零部件采购规模。稳定及大规模的采购量使公司能够根据上游供应商的产品质量、生产效率、协调能力和信用水平等对供应商进行挑选、组织和指导，使公司具备了较强的供应链整合和管理能力。为了控制采购的零部件质量，打造高时效、低成本和快速反应的供应链，公司采购部对整个供应链进行实时监督、控制和管理，由技术中心对上游供应商进行技术支持指导；公司建立了严格的采购检测程序，对采购的零部件进行全面的质量检测，从供应链入手保证了公司的产品质量；根据市场环境的变化，公司与上游供应商就采购价格、数量等进行灵活的协商调整，以控制采购成本。公司对供应链的强有力的管理与控制有利于协调各方准确而同步地完成由于市场或供应链某环节的变化所触发的调整工作。

#### （六）管理团队优势

公司管理团队主要成员具有在公司所属业务领域内 20 年以上行业经验，在过往的工作中积累了丰富的管理、生产、技术、营销经验，同时对行业、技术发展方向把握具有较高的敏感性和前瞻。近年来，公司持续加大人才引进力度，吸引了一批国内外优秀人才加入，进一步奠定了公司业务发展的全球化视角，进一步提升了公司竞争优势。在管理团队的带领下，全体员工凝心聚力，保持着持续的竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，全球经济依然面临众多挑战，俄乌冲突持续、主要发达经济体核心通胀居高不下、货币政策紧缩等因素使得全球产业链恢复缓慢，使得世界经济整体复苏形势依然充满不确定性。公司坚持深耕主业，坚持持续创新，推动企业稳健发展。

本报告期内，公司共实现营业收入 129,859.89 万元，同比减少 11.47%；归属于上市公司股东的净利润 6,586.58 万元，同比减少 6.96%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,931.00 万元，同比增长 4.01%；经营活动产生的现金流量净额 11,909.58 万元，同比下降 6.26%，基本每股收益 0.59 元/股。

报告期内，公司大力弘扬“市场导向、价值驱动、实干创新、自我反思”的企业核心价值观。在运营上继续坚持全球范围内的汽车售后市场（AM）市场和汽车配套零部件（OEM）市场两大市场业务的布局，加大力度开发面向新能源汽车售后市场的专业汽保维修设备产品，着力推进跨境电商业务的飞速发展。报告期重点工作情况包括：

#### 1、启动并实施常润泰国生产基地项目

公司为完善生产基地布局，更好地服务国际市场开拓和满足海外客户需求，更加灵活地应对宏观环境变化、国际贸易格局可能对公司的潜在不利影响，以便提升公司的核心竞争力与抗风险能力，公司决定实施泰国生产基地项目，预计总投资不超过 2,600 万美元。截至本报告签发之日，

常润泰国公司已取得了泰国政府机构颁发的 BOI 证书，可按 BOI 规则享受减免企业所得税等投资优惠权益。常润泰国公司已完成签约购地以及建设项目的招投标工作，正在设计、筹建阶段，各项工作有序、积极推进中。

## 2、进一步拓展、研发、打磨产品系列，加强与重点客户的合作

本报告期内，公司加强汽车维修保养设备产品拓展、研发，精心打磨具有竞争力的产品系列，包括汽车举升机、新能源车电池拆装举升平台、多功能立卧两用千斤顶等。公司积极推进与重点客户的合作，包括与比亚迪合作为其供应汽车举升设备，以及公司的新能源车电池拆装举升平台出口到多个海外客户等。公司将加大投入技术研发力量和深化市场开拓，持续加大力度开发面向新能源汽车售后市场的专业汽保类新产品，以形成新的业绩增长点。

## 3、产品优化、资源整合，加大投入布局工具箱柜、存储箱柜业务

工具箱柜作为公司主要的外购辅助产品，主要用于修车工具的收纳和整理，也可以作为临时的操作辅助平台，与公司现有汽车维保产品具有很强的互补性；且工具箱柜、存储箱柜在汽车维修保养、家用、办公、工业（如储能柜壳体）的诸多领域有丰富的应用场景与广阔的市场空间。

公司持续投入技术力量开展工具箱柜、存储箱柜的产品开发，并推进普克科技新车间厂房施工建设，为工具箱柜、存储箱柜与配套工具业务发展打好基础。

## 4、增设团队，扩大品类运营，增设海外仓建设，推动跨境电商继续高速增长

公司着力于跨境电商的各项有效举措持续发力。本报告期内，公司从平台、运营团队、海外仓、品牌多方面着力建设，重点投入布局发展跨境电商业务。

### （1）充分利用平台优势

公司现拥有 Amazon VC、Walmart DSV 账户，相比普通企业卖家账户拥有更多的资源和权限，是经过平台官方认可的品牌店铺，更具有竞争优势。

其目前主要运营电商平台有 Amazon.com、Walmart.com、Ebay.com、The Home depot.com、Lows.com、AAP.com、Torin 独立站等。公司多平台的运营方式保证了网络渠道的安全性，防范依赖单一平台的风险。

### （2）线下品牌优势转线上运作

公司在海内外线下历年来运营多个自主品牌，其中 Big Red、Torin、TCE、Black Jack 在海外都具有较高的知名度。

自主品牌方面，线上目前共有 9 大品牌实现全网络推广，并且实现了线上线下品牌产品互推的效果。

### （3）海外仓的充分利用

公司在美国东部、西部都设有海外仓，特别是在洛杉矶面积近 10 万平方英尺的海外仓。公司已经对该仓库进行转型升级，采用了智能自动化仓储模式，同时配备远程操控系统，国内员工可以随时对产品进出库、订单处理、物流运输等环节实现远程控制，保障了公司与各大电商平台的供应链紧密对接。

### （4）海内外电商团队的搭建

为了更好地拓展跨境电商业务，公司在国内建有专业的运营团队、视觉设计团队、单证团队，在美国通润也设有营销团队、售后团队。国内外团队协同运营，实现 24 小时接力服务各大电商平台。本报告期内，公司积极引进了电商专业人才，进一步加强人才跨境电商人才队伍建设。

### （5）扩大品类运营

本报告期内，公司优化选品工作，针对各个电商平台与公司独立站的特点，围绕汽车用品、家庭工具等大类，扩大与公司主力产品周边相关的产品系列，打造丰富的品类矩阵，满足更多电商客户需求。

## 5、OEM 汽车配套市场方面多个项目等实现批量达产

本报告期内，公司始终关注满足汽车厂客户需求，大众汽车配套产品等多个项目等实现批量达产。

## 6、着力推进募投项目建设

（1）汽车维修保养设备生产基地项目第一期生产车间在报告期内已完成封顶，后续将进入装修、产线设备配置等阶段。

（2）开展信息化建设，为各业务领域全面赋能

- ①ERP 统一集团化升级工作持续推进，已投入试运行，目标打通企业集团内信息孤岛，提升集团数字化管理水平，向数字化要效益。
- ②推进工业化和信息化融合，提升生产端、管理段的智能化和数字化水平，提高生产、工作运营效率。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,298,598,930.41	1,466,919,774.85	-11.47
营业成本	1,061,996,393.16	1,233,957,556.64	-13.94
销售费用	48,426,210.74	41,225,923.30	17.47
管理费用	53,620,813.93	47,497,130.62	12.89
财务费用	-13,017,613.72	-5,575,002.59	133.50
研发费用	10,934,506.95	19,279,578.53	-43.28
经营活动产生的现金流量净额	127,297,943.62	127,042,825.21	0.20
投资活动产生的现金流量净额	-58,725,970.74	-27,242,913.21	115.56
筹资活动产生的现金流量净额	19,520,651.74	-38,595,971.52	不适用
公允价值变动收益	-5,245,461.98	-61,810.00	8,386.43
信用减值损失	385,075.23	5,287,688.44	-92.72

营业收入变动原因说明：主要系本期受出口销售需求量波动影响所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期受出口销售需求量波动影响，营业成本结转相应减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售推广活动及差旅费同比增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系募集资金利息收入及受 LPR 下降影响利息支出同比减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期新增研发项目数量减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期募集资金现金管理同比增加、支付并购普克科技股权款及募投项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期企业合并增加普克科技及银行借款同比增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	9,343,559.38	0.39	18,737,417.28	0.82	-50.13	注 1
预付款项	19,727,661.44	0.81	5,593,447.31	0.24	252.69	注 2
在建工程	83,949,125.17	3.46	49,611,300.32	2.17	69.21	注 3
使用权资产	39,605,495.90	1.63	3,331,972.17	0.15	1,088.65	注 4
商誉	11,821,288.80	0.49				注 5
短期借款	105,522,487.39	4.35	68,001,568.82	2.98	55.18	注 6
应付职工薪酬	20,227,956.48	0.83	33,866,540.58	1.48	-40.27	注 7
其他应付款	13,490,100.64	0.56	2,147,605.18	0.09	528.15	注 8
其他流动负债	12,481,648.12	0.51	21,870,386.43	0.96	-42.93	注 9
租赁负债	30,721,493.45	1.27	1,400,172.10	0.06	2,094.12	注 10
递延所得税负债	4,464,779.05	0.18	2,990,173.41	0.13	49.32	注 11

## 其他说明

注 1：主要系本期未终止确认已背书未到期的非 6+9 银行票据减少所致。

注 2：主要系本期实施募投项目预付款增加所致。

注 3：主要系本期实施募投项目投入增加所致。

注 4：主要系子公司美国通润新签订仓库租赁协议所致。

注 5：主要系本期非同一控制下企业合并普克科技所致。

注 6：主要系本期企业合并增加普克科技及新增银行借款所致。

注 7：主要系上年期末数包含计提尚待发放的年终奖所致。

注 8：主要系本期尚未支付其他往来款增加所致。

注 9：主要系本期未终止确认已背书未到期的非 6+9 银行票据减少所致。

注 10：主要系子公司美国通润新签订仓库租赁协议所致。

注 11：主要系本期非同一控制下企业合并普克科技资产评估增值确认递延所得税负债所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产 284,794,346.24（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 11.75%。

## (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末主要资产受限情况，详见第十节财务报告附注七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

**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

对外股权投资总体分析如下：

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
普克科技	主要生产、销售金属薄板类的工具箱、工具柜。	否	收购	4,420	52.00%	是		自筹资金	无	长期				否	2023年3月8日	公告编号：2023-004
常润泰国公司	尚未实际经营	否	新设	6,000	99.80%	是		自筹资金	无	长期				否	2023年4月11日	公告编号：2023-015
合计	/	/	/	10,420	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

## 情况说明：

1. 2023年2月13日，公司向上述交易对方合计支付股份转让价款2,039.97万元，占总收购价款的46.15%。2023年3月6日，相关交易参与方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了上述特定事项协议转让相关证券过户手续，上述交易对方将持有普克科技的599.9925万股股份（占总股本的23.9997%）转让给本公司，并将持有普克科技700.0075万股股份（占总股本的28.0003%）的表决权委托给本公司。本公司将普克科技自2023年3月起纳入合并范围。

2. 公司于2023年4月8日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司实施泰国生产基地项目的议案》，拟在泰国投资新建常润泰国生产基地项目，投资金额不超过6,000万元，实际投资金额以有关政府主管部门审批为准，公司将根据市场需求和业务进展等具体情况分阶段实施建设泰国生产基地项目。

## (2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生工具								
其他	44,553,497.26	502,730.58			43,000,000.00	44,553,497.26		43,502,730.58
其中：金融机构理财	44,553,497.26	502,730.58			43,000,000.00	44,553,497.26		43,502,730.58
合计	44,553,497.26	502,730.58			43,000,000.00	44,553,497.26		43,502,730.58

## 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

子公司名称	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		总资产	净资产	净利润
				直接	间接			
常润汽千	常熟市	1,341.68 万元	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	100.00		36,671,349.89	22,984,613.83	-2,849,679.81
南通通润	海安市	7,380 万元	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	95.00		606,792,294.58	326,944,003.10	29,230,188.97
常润进出口	常熟市	5,000 万元	进出口贸易	100.00		459,188,348.12	153,648,484.44	11,783,704.04
安徽通润	宁国市	3,320 万元	商用千斤顶的生产、销售	93.98	4.52	158,854,667.64	68,623,542.92	6,885,515.75
迈高零部件	海安县	2,500 万元	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	100.00		42,787,412.20	33,746,502.47	194,365.26
常润配件	常熟市	50 万元	千斤顶零部件的生产	100.00		31,859,854.10	-2,166,738.55	-400,242.44
常润汽修	常熟市	1,000 万元	汽车维保设备的生产、销售	100.00		81,894,181.76	44,500,336.51	5,082,019.56
常润冲压件	常熟市	500 万元	千斤顶零部件的生产	94.00		13,965,069.78	11,841,699.42	80,802.65
美国通润	美国	500 万美元	进出口贸易	100.00		268,636,690.09	30,626,229.07	-3,199,999.57
常润举升机	常熟市	1,000 万元	汽车维保设备的生产、销售	85.90		71,333,284.14	33,636,294.73	7,385,044.56
常润电商	常熟市	100 万元	网络贸易	100.00		48,618,915.98	1,751,415.26	379,959.83
迈高机械	海安县	100 万英镑	尚未实际经营		61.75			
常润自动化	海安县	3,000 万元	自动化设备、机械设备的生产、销售		95.00	72,222,348.74	28,100,305.07	-489,579.85
承德通润	承德市	1,030 万元	无实际业务, 控股承德润韩	81.26		20,302,141.72	20,025,873.46	146,615.34
承德润韩	承德市	471.04 万元	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售		81.26	112,189,560.25	28,449,349.88	2,945,248.77
天润汽修	常熟市	10,000 万元	尚未实际经营	100.00		164,340,479.75	164,244,203.32	-178,789.51
普克科技	常熟市	2,500 万元	机械产品、模具、金属制品制造、加工与销售	24.00		71,061,451.64	33,082,141.85	2,400,903.31
常润泰国公司	泰国	30,000 万泰铢	尚未实际经营	99.80		16,157,656.15	16,157,452.75	-56,511.75

**(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、商用汽车维修保养设备与工具、专业汽保维修设备与工具面临的全球汽车保有量增速放缓风险**

公司的商用汽车维修保养设备与工具、专业汽保维修设备与工具作为汽车保养维修不可缺少的举升设备与维修工具，主要供应汽车售后市场，市场需求主要取决于全球汽车保有量。近年来，全球汽车保有量稳步增长，截至 2019 年底，已突破 13.68 亿辆，其中公司主要出口美国国家的汽车保有量约为 2.78 亿辆。此外，随着国内汽车市场的发展，国内汽车保有量也快速增长，庞大的全球汽车保有量基数及其持续的增长是汽车后市场发展的主要推动力。

但是，如果全球经济长期低迷，可能导致全球汽车保有量增速放缓甚至呈现负增长，从而影响汽车后市场的整体需求情况，上述情形可能会对公司经营情况产生负面影响。

公司的商用千斤顶及工具、专业汽保维修设备产品，主要面向美国、欧洲以及国内等汽车后市场，覆盖全球 100 多个国家及地区，三万家以上门店；客户主要是大型连锁商超、汽车修配连锁店，例如 Walmart、Autozone 和 AAP 等。美欧地区汽车后市场相对成熟、稳健，有着巨大的汽车保有量，平均车龄接近 12 年，市场需求在未来将会持续稳定增长。国内汽车保有量连续十多年持续增长，但千人汽车保有量仍远低于美欧发达国家，也低于全球平均水平。国内汽车市场的渗透率较低，随着国内汽车保有量快速增长，保有期在 5 年以上的车辆占比呈逐年上升趋势，车龄的增长将直接带来更多的维保需求，为整体后市场的快速发展奠定了良好的基础，国内汽车后市场规模不断扩大。

此外，国内新能源汽车近年来呈现快速增长的趋势，目前新能源存量汽车的车龄较新，其售后维修保养市场尚未充分释放，随着新能源汽车的持续快速发展，其保有量与车龄将会同向增长，也将会带来更多的维保需求。公司目前商用千斤顶及工具、专业汽保维修设备产品面向新能源汽车售后维保市场已经形成了一定规模销售并不断增长，公司将加大投入技术研发力量和深化市场开拓，持续加大力度开发面向新能源汽车售后市场的专业汽保类新产品，以形成新的业绩增长点。

**2、汽车配套零部件面临的全球汽车产销量增速放缓风险**

公司的汽车配套零部件作为常规随车工具与配件，主要供应整车配套市场，市场需求主要取决于全球汽车产销量。汽车行业的发展与宏观经济高度关联，全球及国内经济的波动对汽车生产和消费带来直接影响，当宏观经济处于上升阶段，汽车行业发展迅速，不论是商用车还是乘用车的消费需求均较为活跃；当宏观经济增速放缓或下降，汽车行业产销量也将放缓。未来，如果全球及我国宏观经济持续低迷、汽车行业持续不景气，汽车产销量可能下滑，将对汽车零部件行业造成较大不利影响，进而影响公司的经营业绩。

公司业务覆盖全球范围内的汽车售后市场（AM）市场和汽车配套零部件（OEM）市场，分别对应汽车存量和增量市场，公司同时在两大市场拥有全品类供应能力。因而公司在 AM 市场与 OEM 市场业务具有良好的互补性，增强了公司应对单一市场波动风险的能力，有利于保持营业收入总体稳定增长。

**3、原材料价格波动的风险**

公司的主要原材料为钢材等大宗金属材料，直接材料占公司主营业务成本的比例较高。钢材加工行业是周期性行业，受经济周期波动影响较大，价格波动较为明显。钢材料价格上涨时，公司向下游客户谈判提升产品价格需要一定的时间，故钢材价格变动对公司经营有较大影响。若未来钢材价格持续上涨，公司未能成功将涨价部分转移给客户，公司经营业绩将受到不利影响。

公司作为全球知名的汽车维修保养设备企业，汽车配套零部件（OEM 千斤顶）在细分市场占有率居行业第一。公司作为多家世界知名整车厂商的一级供应商，自身具有一体化的综合服务能力。公司在汽车后市场中也占据了重要的市场地位，与 Walmart、Autozone 和 AAP 等公司已保持

超过 10 年的长期稳定合作，获得诸多客户较高的认可度，因而公司具有相对较强的议价能力，在原材料价格发生大幅波动的时候向客户及时调整销售价格以减少对公司经营业绩的影响。此外，公司历年来已经形成了明显的竞争优势，包括营销渠道的优势、品牌优势、产品质量优势、技术和制造优势、供应链优势、管理团队优势等，亦增强了公司产品在市场上的价格竞争优势。

#### 4、中美贸易摩擦加剧的风险

公司出口美国的销售收入占主营业务收入比例近年来超过 40%。自 2018 年以来，中美贸易摩擦持续升温，公司出口美国的主要产品被列入加征关税的清单之中。此后虽中美两国达成了贸易协议，但美国是否会提高现有关税税率或出台新的加征关税措施尚不明确。若未来中美贸易摩擦进一步加剧，则可能对公司经营业绩造成不利影响。

自 2018 年中美贸易摩擦美国加征关税后，公司凭借自身较强的议价能力，根据对美出口不同的贸易模式，灵活采取了多种关税承担机制有效应对加征关税的影响，因而没有对公司的经营状况及财务状况产生重大不利影响。

#### 5、人民币升值产生的汇兑损失风险

公司境外销售收入较高，由于公司出口主要采用美元进行结算，人民币兑美元的升值将使公司外币资产换算为人民币时的数额减少，产生汇兑损失。近年来，人民币兑美元汇率波动较大。如果人民币短期内出现大幅升值，而公司未能采取有效措施减少汇兑损失，可能对公司经营业绩产生不利影响。2023 年上半年，人民币兑美元总体呈贬值态势，有利于公司获得汇兑收益。

为应对汇率波动，公司采取多种应对措施来对冲或降低汇率波动的影响，包括：建立了外销产品价格的汇率联动机制；对部分外销收入以人民币进行结算，降低外币结算的占比；合理运用外汇管理工具，主动对汇率波动风险进行管理；根据资金需求与外币敞口情况适时办理外币贷款，将负债外币化以冲资产端汇率波动；及时跟踪汇率变化，结合资金需求灵活结汇等。公司进行外汇管理的目的是为了防范汇率波动风险，而不是为了投机赚取收益。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 10 日	注 1

注 1：审议通过了《关于公司〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于公司〈2022 年年度报告全文及其摘要〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司开展远期结售汇业务的议案》、《关于公司董事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司监事会成员薪酬的议案》、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

经公司核查，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华

《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	实际控制人、董事长、总经理	注 1	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东常熟势龙	注 2	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	股东天润投资、宁波顶福、常熟吉润	注 3	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用

	股份限售	股东 JOHN DAVID TERRY	注 4	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	注 5	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	其他	股东常熟势龙、JUN JI；股东天润投资和宁波顶福	注 6	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司；公司控股股东、实际控制人；公司董事及高级管理人员	注 7	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：2022 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司；公司控股股东；实际控制人；董事、监事、高级管理人员	注 8	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司；实际控制人；控股股	注 9	承诺时间：2022 年 7 月	否	是	不适用	不适用

		东；董事及高级管理人员		29 日；承诺期限：长期				
	其他	公司；实际控制人；控股股东；董事、监事、高级管理人员	注 10	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东；实际控制人	注 11	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东及持股 5%以上股东；实际控制人及董事、监事、高级管理人员	注 12	承诺时间：2022 年 7 月 29 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	收购人及其实际控制人	注 13	承诺时间：2022 年 12 月 8 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	收购人	注 14	承诺时间：2022 年 12 月 8 日；承诺期限：见注 14	是	是	不适用	不适用
	其他	收购人	注 15	承诺时间：2022 年 12 月 8 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	收购人及其实际控制人	注 16	承诺时间：2022 年 12 月	否	是	不适用	不适用



				8 日；承诺期限：长期				
	其他	收购人	注 17	承诺时间：2022 年 12 月 8 日；承诺期限：长期	否	是	不适用	不适用
	其他	收购人	注 18	承诺时间：2022 年 12 月 8 日；承诺期限：见注 18	是	是	不适用	不适用

**注 1：实际控制人、董事长、总经理股份限售承诺**

公司实际控制人、董事长、总经理 JUN JI 承诺：

1、自公司股票上市之日起 36 个月（以下称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺；

2、本人所持公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；

3、除上述股份锁定承诺外，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；如本人在任期届满前离职，本人就任时确定的任期内和任期届满六个月内，每年转让的股份将不会超过所持有公司股份总数的 25%；本人在离职后半年内，将不会转让所持有公司的股份。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职而终止；

4、如果本人未能履行上述承诺减持公司股票，应将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴给公司所有，并承担相应的法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或者投资者带来的损失；

5、本承诺出具后，如相关法律法规及规范性文件或中国证监会等证券监管机构对股份锁定期作出其他规定，且上述承诺不能满足规定时，本人届时将按照最新的规定就该等事宜出具补充承诺。

**注 2：公司控股股东常熟势龙股份限售承诺**

1、自公司股票上市之日起 36 个月（以下称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺；

2、本企业所持公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本企业持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；

3、如果本企业未能履行上述承诺减持公司股票，应将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴给公司所有，并承担相应的法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或者投资者带来的损失；

4、本承诺出具后，如相关法律法规及规范性文件或中国证监会等证券监管机构对股份锁定期作出其他规定，且上述承诺不能满足规定时，本企业届时将按照最新的规定就该等事宜出具补充承诺。

### **注 3：公司股东天润投资、宁波顶福、常熟吉润股份限售承诺**

1、自公司股票上市之日起 12 个月（以下称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本企业所持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本企业持有的公司股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺；

2、如果本企业未能履行上述承诺减持公司股票，应将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴给公司所有，并承担相应的法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或者投资者带来的损失；

3、本承诺出具后，如相关法律法规及规范性文件或中国证监会等证券监管机构对股份锁定期作出其他规定，且上述承诺不能满足规定时，本企业届时将按照最新的规定就该等事宜出具补充承诺。

### **注 4：公司股东 JOHN DAVID TERRY 股份限售承诺**

1、自公司股票上市之日起 12 个月（以下称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本人所持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺；

2、如果本人未能履行上述承诺减持公司股票，应将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴给公司所有，并承担相应的法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或者投资者带来的损失；

3、本承诺出具后，如相关法律法规及规范性文件或中国证监会等证券监管机构对股份锁定期作出其他规定，且上述承诺不能满足规定时，本人届时将按照最新的规定就该等事宜出具补充承诺。

### **注 5：公司董事、监事、高级管理人员股份限售承诺**

1、自公司股票上市之日起 12 个月（以下称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本人所持有的首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺；

2、如果本人未能履行上述承诺减持公司股票，应将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴给公司所有，并承担相应的法律后果，赔偿因未履行承诺而给公司或者投资者带来的损失；

3、本承诺出具后，如相关法律法规及规范性文件或中国证监会等证券监管机构对股份锁定期作出其他规定，且上述承诺不能满足规定时，本人届时将按照最新的规定就该等事宜出具补充承诺。

#### **注 6：公开发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺**

##### **1、股东常熟势龙、JUN JI 承诺**

（1）本企业/本人将按照本企业/本人出具的各项承诺载明的锁定期要求，严格遵守相关法律法规的要求，在锁定期内不减持股份。如果在锁定期满后，本企业/本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持股份的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股份减持计划，进行合理减持；

（2）本企业/本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等；

（3）如果在锁定期满后 2 年内，本企业/本人减持股份的，减持价格不低于发行价（公司首次公开发行股票的发行价格），如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理；

（4）如果本企业/本人违反法律、法规及相关承诺减持股份，由此产生的收益将归公司所有，本企业/本人将在股东大会及中国证监会指定的披露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、股东天润投资和宁波顶福承诺**

（1）本企业将按照本企业出具的各项承诺载明的锁定期要求，严格遵守相关法律法规的要求，在锁定期内不减持股份。如果在锁定期满后，本企业拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持股份的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股份减持计划，进行合理减持；

（2）本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等；

（3）如果在锁定期满后 2 年内，本企业减持股份的，减持价格不低于发行价（公司首次公开发行股票的发行价格），如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理；

（4）如果本企业违反法律、法规及相关承诺减持股份，由此产生的收益将归公司所有，本企业将在股东大会及中国证监会指定的披露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。

**注 7：稳定股价的承诺**

## 1、启动和停止稳定股价的条件

## (1) 启动条件

公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）低于公司最近一期经审计的每股净资产值（以下简称“启动条件”），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。

## (2) 停止条件

- ① 公司股票连续 5 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；
- ② 继续回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件；
- ③ 继续增持股票导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

## 2、公司的稳定股价措施

(1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》以及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

(2) 公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。

(3) 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

(4) 公司为稳定股价进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：

- ① 公司回购股份的资金为自有资金、发行优先股、债券等募集的资金、金融机构借款等合法资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；
- ② 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额；
- ③ 公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；
- ④ 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。如与第③项有冲突的，以不超过 2%为准；
- ⑤ 同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。

(5) 公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过公司最近一期经审计的每股净资产值，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。

### 3、公司控股股东、实际控制人的稳定股价措施

(1) 下列任一条件发生时，公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》以及《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等法律法规及规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

- ①公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股票收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产值；
- ②公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。

(2) 控股股东、实际控制人用于增持股份的资金金额原则上不低于自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，且不超过自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；自公司上市后每 12 个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。

### 4、公司董事及高级管理人员的稳定股价措施

(1) 下列任一条件发生时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》以及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：

- ①控股股东、实际控制人增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股票收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产值；
- ②控股股东、实际控制人增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内启动条件再次被触发。

(2) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的资金金额不少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的在公司领取薪酬总和。公司全体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

(3) 在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照上述规定，依次开展公司回购、控股股东、实际控制人增持及董事、高级管理人员增持工作。

(4) 公司如有新聘任董事、高级管理人员，公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。

### 5、稳定股价的进一步承诺

在启动条件首次被触发后，公司控股股东、实际控制人及持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期自动延长 6 个月。为避免歧义，此处持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期，是指该等人士根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条第（三）款的规定做出的承诺中载明的股份锁定期限。

## 注 8：关于信息披露的承诺

### 1、公司承诺

(1) 本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因本公司招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。

(2) 如本公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经有权部门认定之日起 20 个交易日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。若公司已发行但尚未上市，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；若公司已发行上市，回购价格以公司股票发行价格和有关违法事实被确认之日前 20 个交易日公司股票收盘价格均价的孰高者确定（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）。

(3) 如本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

## 2、公司控股股东承诺

(1) 公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因公司招股说明书中存在的虚假记载、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，本企业将对公司因上述违法行为引起的赔偿义务承担个别及连带责任。

(2) 如公司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，经有权部门认定之日起 20 个交易日内，本企业将依法回购首次公开发行的全部新股。若公司已发行但尚未上市，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；若公司已发行上市，回购价格以公司股票发行价格和有关违法事实被确认之日前 20 个交易日公司股票收盘价格均价的孰高者确定（如在此期间除权、除息的，将相应调整发行价）。

(3) 如公司违反上述承诺，本企业将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

## 3、公司实际控制人承诺

(1) 公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将对公司因上述违法行为引起的赔偿义务承担个别及连带责任。

(2) 如公司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，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人也将回购公司上市后减持的原限售股份。

(3) 如本人违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领薪及分红（如有），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取的相应股份购回及赔偿措施实施完毕时为止，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员承诺

(1) 公司首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将对公司的赔偿义务承担个别及连带责任。

(2) 如本人违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领薪、分红（如有），同时公司本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。

#### 注 9：填补被摊薄即期回报的措施及承诺

##### 1、公司采取的措施

为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少，公司将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力和盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率下降以及每股收益摊薄的影响。

公司拟采取的具体措施如下：

##### (1) 提升制造与服务能力，不断满足客户需求

公司深耕轻小型起重设备领域，主要从事各类千斤顶及其延伸产品的研发、制造和销售，具备完善的整车配套能力以及汽车后市场供应能力。公司将积极推进商用千斤顶、汽车配套千斤顶、汽车维修保养设备等主力产品的制造与服务能力提升，通过设备改造、技术革新、管理创新，不断满足客户对多品种订单、快速交付、质量稳定的要求，通过新建汽车维修保养设备生产基地进行产能扩张，实现集约化生产，提升综合市场竞争能力。

##### (2) 深化全球营销网络布局，强化品牌地位及影响力

公司将进一步加强面向全球的营销网络建设，以欧美市场为基础，逐步并重点推进东盟等第三世界国家市场。在构建全球化营销网络的基础上，加大品牌推广力度，加强公司在国际国内市场的品牌地位及影响力。未来随着汽车保有量和车龄的增长，汽车维修后市场需求将不断增长，公司将抓住国内大循环、国内国际双循环等大势，主力扩展汽车维修保养设备销售，逐步增加产品品类，构建汽车维保产品生态圈，为客户提供高效、便捷、更有竞争力的产品和服务。

##### (3) 提高公司日常运营效率，控制与降低公司运营成本

公司将采取多种措施提高日常运营效率、降低运营成本。一方面，公司将完善并强化投资决策程序和公司运营管理机制，设计更为合理的资金使用方案和项目运作方案；另一方面，公司也将进一步加强企业内部控制，实行全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本费用控制和资产管理并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险，提高资产运营效率，提升盈利能力。

##### (4) 加快募投项目建设，争取早日实现预期收益

本次公开发行募集资金到位后，公司将根据募集资金管理相关规定，严格管理募集资金的使用。此外，在保证项目建设质量的基础上，公司将通过加快募投项目相关软硬件设备采购、推进建设进度等方式，争取使募投项目早日投产并实现预期收益。本次募集资金到位后，将有效缓解公司资金较为紧张的情况，未来公司将根据计划制定合理的资金使用安排，提高资金使用效率。

#### （5）优化公司投资回报机制，实行积极的利润分配政策

为建立对投资者持续、稳定的回报规划与机制，保证利润分配政策的连续性和稳定性，《常熟通润汽车零部件股份有限公司章程（草案）》明确了公司利润分配的方式，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。为了进一步落实关于股利分配的条款，公司制定了上市后（含发行当年）适用的《常熟通润汽车零部件股份有限公司股东分红回报规划及上市后三年股东分红计划》，将有效保障本次发行上市后股东的投资回报。

### 2、实际控制人 JUN JI 的承诺

公司实际控制人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：

（1）为公司填补回报措施能够得到切实履行，本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。

（2）自本承诺函出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会和上海证券交易所等监管机构作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照该等规定出具补充承诺。

本人承诺将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。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会采取相应的监管措施；如给公司或股东造成损失的，本人愿意依法承担补偿责任。

### 3、控股股东常熟势龙的承诺

公司控股股东常熟势龙根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：

（1）为公司填补回报措施能够得到切实履行，本企业承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。

（2）自本承诺函出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会和上海证券交易所等监管机构作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本企业承诺届时将按照该等规定出具补充承诺。

本企业承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本企业对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本企业违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会采取相应的监管措施；如给公司或股东造成损失的，本企业愿意依法承担补偿责任。

### 4、董事、高级管理人员的承诺



公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：

- (1) 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) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- (3) 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) 承诺由董事会或薪酬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) 承诺若公司未来实行股权激励计划则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) 本承诺函出具日后，若中国证监会和上海证券交易所等监管机构作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将及时按照该等规定出具补充承诺，以符合中国证监会及上海证券交易所等的要求。

本人承诺将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。若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受中国证监会、上海证券交易所、中国上市公司协会采取相应的监管措施；如给公司或股东造成损失的，本人愿意依法承担补偿责任。

#### **注 10：未能履行承诺采取的约束措施**

##### **1、公司采取的约束措施**

- (1) 公司将在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能履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 向公司投资者提出补充承诺或者替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；
- (3) 将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

(4) 如因公司未能履行相关承诺，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

##### **2、实际控制人 JUN JI**

(1) 本人将在公司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能履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如因本人未能履行相关承诺而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。在履行完毕前述赔偿责任之前，本人直接及间接持有的公司股份不得转让，同时将本人自公司上市以后从公司领取的现金红利交付公司用于承担前述赔偿责任。

- (3) 在本人作为实际控制人期间，若公司未能履行相关承诺给投资者造成损失的，本人承诺将依法承担赔偿责任。

##### **3、控股股东常熟势龙**

(1) 本企业将在公司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能履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如因本企业未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。在履行完毕前述赔偿责任之前，本企业直接及间接持有的公司股份不得转让，同时将本企业自公司上市以后从公司领取的现金红利交付公司用于承担前述赔偿责任。

(3) 在本企业作为控股股东期间，若公司未能履行相关承诺给投资者造成损失的，本企业承诺将依法承担赔偿责任。

#### 4、董事、监事、高级管理人员

(1) 本人将在公司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能履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如因本人未能履行相关承诺而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，本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，且公司有权从本人在公司的工资、奖金、补贴、股票分红（若有）等收入中直接予以扣除，用于承担前述赔偿责任，直至足额偿付为止。

(3) 在履行完毕前述赔偿责任之前，本人持有的公司股份（若有）不得转让。

### 注 11：避免同业竞争承诺

#### 1、控股股东

为避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东常熟势龙已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 于本承诺函签署之日，本企业及本企业直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业（以下简称“本企业控制的其他企业”）未从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务（以下简称“竞争业务”）；

(2) 自本承诺函签署之日起，本企业及本企业控制的其他企业将不会从事或参与任何竞争业务；

(3) 自本承诺函签署之日起，如本企业或本企业控制的其他企业将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的商业机会，本企业及本企业控制的其他企业将在同等条件下赋予公司该等商业机会，除非：（1）为公司利益考虑，须由本企业或本企业控制的其他企业过渡性地参与或投资竞争业务（例如为把握商业机会由本企业或本企业控制的其他企业先行收购或培育）；且（2）在出现前述情形时，本企业及本企业控制的其他企业应同时就解决前述情况制定明确可行的整合措施并公开承诺；

(4) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本企业及本企业控制的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到公司、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；

(5) 上述承诺在本企业作为公司控股股东期间持续有效。

## 2、实际控制人

为避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司实际控制人 JUN JI 已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 于本承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业（以下简称“本人控制的其他企业”）未从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务（以下简称“竞争业务”）；

(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从事或参与任何竞争业务；

(3) 自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的其他企业将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的商业机会，本人及本人控制的其他企业将在同等条件下赋予公司该等商业机会，除非：（1）为公司利益考虑，须由本人或本人控制的其他企业过渡性地参与或投资竞争业务（例如为把握商业机会由本人或本人控制的其他企业先行收购或培育）；且（2）在出现前述情形时，本人及本人控制的其他企业应同时就解决前述情况制定明确可行的整合措施并公开承诺；

(4) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人控制的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到公司、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；

(5) 上述承诺在本人作为公司实际控制人期间持续有效；

(6) 本人近亲属亦应遵守上述承诺。”

## 注 12：规范关联交易承诺

### 1、控股股东常熟势龙及持股 5%以上股东承诺

公司控股股东常熟势龙及持股 5%以上股东签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体承诺事宜如下：

(1) 本企业将严格遵守法律、公司章程及公司内控制度等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护常润股份及全体股东的利益，不利用本企业在常润股份中的地位，为本企业、本企业控制的除常润股份及其控股子公司以外的企业，在与常润股份或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

(2) 如果本企业、本企业控制的除常润股份及其控股子公司以外企业与常润股份或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本企业将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使常润股份股东大会、董事会作出侵犯常润股份及其他股东合法权益的决议；

(3) 常润股份或其控股子公司与本企业、本企业控制的除常润股份及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害常润股份及其控股子公司的合法权益；

(4) 如本企业未遵守相关承诺，本企业将承担由此导致的直接或间接损失。”

## 2、实际控制人 JUN JI 及全体董事、监事、高级管理人员承诺

公司实际控制人 JUN JI 及全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体承诺事宜如下：

(1) 本人将严格遵守法律、公司章程及公司内控制度等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护常润股份及全体股东的利益，不利用本人在常润股份中的地位，为本人、本人控制的除常润股份及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除常润股份及其控股子公司以外的企业，在与常润股份或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；

(2) 如果本人、本人控制的除常润股份及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除常润股份及其控股子公司以外的企业与常润股份或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使常润股份股东大会、董事会作出侵犯常润股份及其他股东合法权益的决议；

(3) 常润股份或其控股子公司与本人、本人控制的除常润股份及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除常润股份及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害常润股份及其控股子公司的合法权益；

4、如本人未遵守相关承诺，本人将承担由此导致的直接或间接损失。”

### 注 13：避免同业竞争的承诺

收购人常润股份及其实际控制人 JUN JI 承诺

本次收购完成后，为维护公众公司及其他股东的合法权益，有效避免收购人及其实际控制人和所控制的其他企业与公众公司产生的同业竞争问题，收购人及其实际控制人作出了《关于避免同业竞争的承诺》，具体承诺内容如下：

1、截至本承诺函签署之日，本企业/本人控制的其他企业不存在以直接或间接方式从事与普克科技的主营业务构成或可能构成竞争关系且对普克科技构成重大不利影响的业务或活动；

2、在普克科技在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，本企业/本人不会利用对普克科技的控制权影响普克科技的独立性，非法侵占普克科技的商业机会、损害普克科技及普克科技其他股东的正当权益；

3、自本承诺函签署之日起，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不会从事或参与任何与普克科技构成同业竞争的业务；

4、自本承诺函签署之日起，如本企业/本人或本企业/本人控制的其他企业将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的商业机会，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将在同等条件下赋予普克科技该等商业机会，除非：（1）为公司利益考虑，须由本企业/本人或本企业/本人控制的其他企业

过渡性地参与或投资竞争业务（例如为把握商业机会由本企业/本人或本企业/本人控制的其他企业先行收购或培育）；且（2）在出现前述情形时，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业应同时就解决前述情况制定明确可行的整合措施并公开承诺；

5、自本承诺函签署之日起，如普克科技进一步拓展其主营业务范围，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不与普克科技拓展后的主营业务相竞争；若与普克科技拓展后的主营业务产生竞争，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将以停止经营相竞争业务、或将相竞争业务纳入到普克科技、或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；

6、上述承诺在本企业/本人作为普克科技控股股东/实际控制人期间持续有效。

#### **注 14：股份锁定的承诺**

收购人常润股份承诺：

本次收购完成后 12 个月内，本公司不对外直接或者间接转让持有的公众公司的股份，也不委托他人管理直接或者间接持有的公众公司的股份。除此之外，若中国证券监督管理委员会或者全国中小企业股份转让系统对限售另有规定的，亦将遵守该等规定。

#### **注 15：减少和规范关联交易的承诺**

收购人常润股份承诺：

1、本次收购完成后，本公司将诚信和善意地履行作为公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；

2、本公司及本公司直接或间接控制的除普克科技以外的其他企业不通过关联交易损害普克科技及普克科技股东的合法权益；3、本公司及本公司直接或间接控制的除普克科技以外的其他企业不通过向普克科技借款或由普克科技提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占普克科技的资金；

4、不利用控股股东地位及影响谋求与普克科技在业务合作等方面给予本公司及本公司直接或间接控制的除普克科技以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用控股股东地位及影响谋求与普克科技达成交易的优先权利；

5、本公司愿意承担由于违反上述承诺给普克科技造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

#### **注 16：保持公众公司独立性的承诺**

收购人常润股份及其实际控制人 JUN JI 承诺

本公司/本人将按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规的要求，行使相应权利并履行相应义务，不损害其他股东利益，不利用身份影响普克科技的独立性，采取切实有效措施保证普克科技在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。本次收购对普克科技的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立不会产生不利影响。本次收购完成后，普克科技仍将具有独立的经营能力。

#### **注 17：不向被收购人注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺**

收购人常润股份承诺：

在本次收购完成后，本公司承诺不会将本公司控制的具有金融属性的企业、业务或资产（包括但不限于 PE、小额贷款、资产管理、典当、P2P 等）注入普克科技，不会利用普克科技直接或间接从事具有金融属性的业务，也不会利用普克科技为具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。在收购完成后，普克科技在收购和置入资产时将严格按照有关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，将严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资 35 普克科技（苏州）股份有限公司收购报告书 有关事项的通知》的各项要求。在本次收购完成后，本公司承诺不会将房地产行业的资产或业务注入普克科技，普克科技亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，不会利用普克科技直接或间接从事房地产开发业务，也不会利用普克科技为房地产开发业务提供任何形式的帮助。在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，被收购人将继续严格遵守全国中小企业股份转让系统的监管规定。

#### **注 18：过渡期内保持公众公司稳定经营的承诺**

收购人常润股份承诺：

- 1、在过渡期间内，收购人不得通过控股股东提议改选公众公司董事会，确有充分理由改选董事会的，来自收购人的董事不得超过董事会成员总数的 1/3；被收购公司不得为收购人及其关联方提供担保；被收购公司不得发行股份募集资金。
- 2、在过渡期内，被收购公司除继续从事正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，被收购公司董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对被收购公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。”

## **二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

## **三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用



## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
Rexford Industrial Reality, LP	美国通润	4355 E. Brickell Street, 位于美国加利福尼亚州圣贝纳迪诺县安大略市	15,542,272.66	2018.8.1	2023.7.31				否	
Rexford Industrial Reality, LP	美国通润	4355 E. Brickell Street, 位于美国加利福尼亚州圣贝纳迪诺县安大略市	37,979,383.84	2023.8.1	2026.9.30				否	

## 租赁情况说明

公司子公司美国通润租赁的该处房产位于美国加州洛杉矶，面积 95,644 平方英尺，主要用于仓储物流及办公等，包括跨境电商的海外仓功能。2023 年 5 月，美国通润与出租方续签了租赁合同。截止 2023 年 6 月 30 日，公司因此产生的使用权资产账面原值合计为 53,521,656.50 元人民币。



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	59,620,000	75.00		23,848,000			23,848,000	83,468,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,700,000	51.20		16,280,000			16,280,000	56,980,000	51.20
其中：境内非国有法人持股	40,700,000	51.20		16,280,000			16,280,000	56,980,000	51.20
境内自然									

人持股									
4、外资持股	18,920,000	23.80		7,568,000			7,568,000	26,488,000	23.80
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	18,920,000	23.80		7,568,000			7,568,000	26,488,000	23.80
二、无限售条件流通股	19,873,334	25.00		7,949,334			7,949,334	27,822,668	25.00
1、人民币普通股	19,873,334	25.00		7,949,334			7,949,334	27,822,668	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	79,493,334	100.00		31,797,334			31,797,334	111,290,668	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年6月12日，公司实施了2022年度权益分派，以公司权益分派前的公司总股本79,493,334股为基数，每股派发现金红利0.42元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利33,387,200.28元，转增31,797,334股，本次分配后总股本为111,290,668股。

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

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
常熟势龙股权管理企业（有限合伙）	28,270,000.00	0	11,308,000	39,578,000	与首次公开发行相关的承诺	2025年7月28日
JUN JI	18,440,000.00	0	7,376,000	25,816,000	与首次公开发行相关的承诺	2025年7月28日
常熟市天润投资管理有限公司	7,710,000.00	0	3,084,000	10,794,000	与首次公开发行相关的承诺	2023年7月28日
宁波梅山保税港区顶福企业管理合伙企业（有限合伙）	3,820,000.00	0	1,528,000	5,348,000	与首次公开发行相关的承诺	2023年7月28日
常熟吉润财务管理有限公司	900,000.00	0	360,000	1,260,000	与首次公开发行相关的承诺	2023年7月28日
JOHN DAVID TERRY	480,000.00	0	192,000	672,000	与首次公开发行相关的承诺	2023年7月28日
合计	23,848,000	0	83,468,000	59,620,000	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,032
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							
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	
常熟势龙股权管理企业(有限合伙)	11,308,000	39,578,000	35.56	39,578,000	无		其他
JUN JI	7,376,000	25,816,000	23.2	25,816,000	无		境外 自然 人
常熟市天润投资管理有限公司	3,084,000	10,794,000	9.7	10,794,000	无		境内 非国 有法 人
宁波梅山保税港区顶福企业管理合伙企业(有限合伙)	1,528,000	5,348,000	4.81	5,348,000	无		其他
常熟吉润财务管理咨询有限公司	360,000	1,260,000	1.13	1,260,000	无		境内 非国 有法 人
JOHN DAVID TERRY	192,000	672,000	0.6	672,000	无		境外 自然 人
曹恒海	123,800	401,800	0.36		无		境内 自然 人
曹凤英	-49,960	400,040	0.36		无		境内 自然 人
杨云葛	260,280	260,280	0.23		无		境内 自然 人
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	256,640	256,640	0.23		无		境内 非国 有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
曹恒海	401,800	人民币普通股	401,800				
曹凤英	400,040	人民币普通股	400,040				
杨云葛	260,280	人民币普通股	260,280				

兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	256,640	人民币普通股	256,640
曾根妹	243,640	人民币普通股	243,640
王惠媛	194,340	人民币普通股	194,340
蒋超	181,720	人民币普通股	181,720
国金证券股份有限公司	170,332	人民币普通股	170,332
黎君	155,960	人民币普通股	155,960
陈秀英	154,280	人民币普通股	154,280
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	JUNJI 为公司实际控制人，常熟势龙为 JUNJI 所控制的合伙企业。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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	常熟势龙股权管理企业（有限合伙）	39,578,000	2025年7月28日		公司股票上市之日起36个月内限售
2	JUN JI	25,816,000	2025年7月28日		公司股票上市之日起36个月内限售
3	常熟市天润投资管理有限公司	10,794,000	2023年7月28日		公司股票上市之日起12个月内限售

4	宁波梅山保税港区顶福企业管理合伙企业（有限合伙）	5,348,000	2023年7月28日		公司股票上市之日起12个月内限售
5	常熟吉润财务管理有限公司	1,260,000	2023年7月28日		公司股票上市之日起12个月内限售
6	JOHN DAVID TERRY	672,000	2023年7月28日		公司股票上市之日起12个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		JUNJI 为公司实际控制人，常熟势龙为 JUNJI 所控制的合伙企业。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

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
JUN JI	董事长、总经理	18,440,000	25,816,000	7,376,000	资本公积转增股本

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：常熟通润汽车零部件股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	768,638,549.07	688,652,038.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	43,502,730.58	44,553,497.26
衍生金融资产			
应收票据	七、4	9,343,559.38	18,737,417.28
应收账款	七、5	521,101,856.24	501,536,926.43
应收款项融资	七、6	26,717,544.47	21,326,102.73
预付款项	七、7	19,727,661.44	5,593,447.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	31,114,034.18	25,046,982.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	348,496,636.94	421,351,272.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	16,094,082.78	16,741,054.73
流动资产合计		1,784,736,655.08	1,743,538,739.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	5,430,072.06	5,636,528.12
固定资产	七、21	355,186,982.42	345,430,742.33
在建工程	七、22	83,949,125.17	49,611,300.32
生产性生物资产			

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
油气资产			
使用权资产	七、25	39,605,495.90	3,331,972.17
无形资产	七、26	118,977,172.90	115,466,240.59
开发支出			
商誉	七、28	11,821,288.80	
长期待摊费用	七、29	2,509,871.29	
递延所得税资产	七、30	16,459,459.83	16,318,939.89
其他非流动资产	七、31	5,606,431.68	4,985,898.92
非流动资产合计		639,545,900.05	540,781,622.34
资产总计		2,424,282,555.13	2,284,320,361.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	105,522,487.39	68,001,568.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	5,257,829.97	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	66,721,750.00	77,327,500.00
应付账款	七、36	475,584,674.87	446,768,198.79
预收款项			
合同负债	七、38	33,965,819.69	33,517,746.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	20,227,956.48	33,866,540.58
应交税费	七、40	29,647,671.58	31,686,966.06
其他应付款	七、41	13,490,100.64	2,147,605.18
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	七、43	209,039,558.01	202,821,837.81
其他流动负债	七、44	12,481,648.12	21,870,386.43
流动负债合计		971,939,496.75	918,008,350.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	30,721,493.45	1,400,172.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	29,918,235.58	33,939,509.36
递延收益	七、51	4,204,322.92	4,655,986.41
递延所得税负债	七、30	4,464,779.05	2,990,173.41

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,308,831.00	42,985,841.28
负债合计		1,041,248,327.75	960,994,191.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	111,290,668.00	79,493,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	486,972,529.04	518,597,369.74
减：库存股			
其他综合收益	七、57	3,750,188.03	3,064,259.81
专项储备			
盈余公积	七、59	38,271,066.82	38,271,066.82
一般风险准备			
未分配利润	七、60	679,241,422.99	646,762,811.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,319,525,874.88	1,286,188,842.32
少数股东权益		63,508,352.50	37,137,327.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,383,034,227.38	1,323,326,169.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,424,282,555.13	2,284,320,361.71

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：常熟通润汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		363,908,578.16	353,900,855.43
交易性金融资产		5,012,367.99	20,127,397.26
衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	
应收账款	十七、1	52,746,158.79	115,691,397.05
应收款项融资		42,199.18	192,026.28
预付款项		24,538,904.96	4,131,308.96
其他应收款	十七、2	111,090,576.06	129,574,085.47
其中：应收利息			
应收股利		70,106,390.79	66,354,152.56
存货		83,424,013.68	94,997,363.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,177.89	119,389.35

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产合计		640,845,976.71	718,733,823.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	488,261,360.84	386,553,153.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		51,548,831.49	53,499,487.69
固定资产		62,421,510.98	66,040,294.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,871,821.59	36,446,684.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		349,898.24	
递延所得税资产		4,163,358.67	4,160,936.56
其他非流动资产		1,167,600.00	1,167,600.00
非流动资产合计		643,784,381.81	547,868,155.94
资产总计		1,284,630,358.52	1,266,601,979.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			50,042,465.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,046,750.00	35,713,500.00
应付账款		83,736,269.02	76,883,553.39
预收款项			
合同负债		66,396,498.25	2,550,122.45
应付职工薪酬		4,970,959.81	10,809,114.96
应交税费		5,113,851.44	5,563,316.46
其他应付款		23,012,131.22	21,258,229.47
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		200,155,555.56	200,153,424.66
其他流动负债		40,000.00	127,088.11
流动负债合计		416,472,015.30	403,100,815.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		416,472,015.30	403,100,815.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		111,290,668.00	79,493,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		488,561,655.98	520,358,989.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,271,066.82	38,271,066.82
未分配利润		230,034,952.42	225,377,773.23
所有者权益（或股东权益）合计		868,158,343.22	863,501,164.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,284,630,358.52	1,266,601,979.28

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,298,598,930.41	1,466,919,774.85
其中：营业收入	七、61	1,298,598,930.41	1,466,919,774.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,192,293,840.68	1,369,707,491.01
其中：营业成本	七、61	1,061,996,393.16	1,233,957,556.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	30,333,529.62	33,322,304.51
销售费用	七、63	48,426,210.74	41,225,923.30
管理费用	七、64	53,620,813.93	47,497,130.62
研发费用	七、65	10,934,506.95	19,279,578.53

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
财务费用	七、66	-13,017,613.72	-5,575,002.59
其中：利息费用		4,202,533.67	7,234,226.13
利息收入		8,136,480.85	1,114,716.87
加：其他收益	七、67	794,107.10	2,484,223.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	64,778.68	-1,229,659.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-5,245,461.98	-61,810.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	385,075.23	5,287,688.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-11,944,228.36	-12,746,652.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	16,598.08	2,615,206.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,375,958.48	93,561,280.30
加：营业外收入	七、74	145,908.43	177,615.69
减：营业外支出	七、75	312,328.87	111,517.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,209,538.04	93,627,378.35
减：所得税费用	七、76	19,391,474.08	19,863,659.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,818,063.96	73,763,719.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,818,063.96	73,763,719.14
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）		65,865,811.32	70,790,571.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,952,252.64	2,973,147.81
六、其他综合收益的税后净额		685,928.22	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	685,928.22	1,610,229.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
(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	七、77	685,928.22	1,610,229.67
(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	七、77	685,928.22	1,610,229.67
(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		71,503,992.18	75,373,948.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,551,739.54	72,400,801.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,952,252.64	2,973,147.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.59	0.85
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.59	0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平会计机构负责人：陆丽华

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	297,647,546.11	424,673,771.11
减：营业成本	十七、4	255,530,289.10	355,807,433.76
税金及附加		2,313,264.31	6,186,734.70
销售费用		901,784.13	3,787,472.18
管理费用		16,470,483.81	18,354,096.47
研发费用		10,567,171.83	13,704,754.38
财务费用		-1,575,976.19	2,557,832.95
其中：利息费用		3,132,772.85	5,859,348.89



项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
利息收入		3,713,615.23	2,651,554.56
加：其他收益		124,323.46	448,880.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	28,044,000.00	-629,028.90
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）		12,367.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,014,715.60	5,033,426.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,989,684.30	-3,129,905.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			859,713.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,616,820.67	26,858,532.40
加：营业外收入		15,129.86	3,644.19
减：营业外支出		19,801.15	2,541.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,612,149.38	26,859,635.31
减：所得税费用		-1,432,230.09	1,975,895.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,044,379.47	24,883,739.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,044,379.47	24,883,739.76
（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			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
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		38,044,379.47	24,883,739.76
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：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平会计机构负责人：陆丽华

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,398,214,391.10	1,697,138,156.08
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		94,291,588.02	117,047,828.06
收到其他与经营活动有关的现金		53,311,290.10	9,125,962.89
经营活动现金流入小计		1,545,817,269.22	1,823,311,947.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,772,080.98	1,451,045,423.33
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			

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		152,938,959.27	138,470,044.71
支付的各项税费		76,038,633.82	49,668,897.96
支付其他与经营活动有关的现金		73,769,651.53	57,084,755.82
经营活动现金流出小计		1,418,519,325.60	1,696,269,121.82
经营活动产生的现金流量净额		127,297,943.62	127,042,825.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,388,467.99	
取得投资收益收到的现金			157,336.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,330.17	3,229,365.33
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		114,778.68	
投资活动现金流入小计		311,466,576.84	3,386,701.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,946,831.84	28,669,614.54
投资支付的现金		312,081,900.00	1,960,000.00
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		7,163,815.74	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		370,192,547.58	30,629,614.54
投资活动产生的现金流量净额		-58,725,970.74	-27,242,913.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,500,000.00	83,839,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		145,500,000.00	83,839,250.00
偿还债务支付的现金		76,459,103.07	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,435,339.53	8,778,243.94
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		1,084,905.66	7,656,977.58
筹资活动现金流出小计		125,979,348.26	122,435,221.52

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
筹资活动产生的现金流量净额		19,520,651.74	-38,595,971.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,086,675.73	17,458,915.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		93,179,300.35	78,662,856.37
加：期初现金及现金等价物余额		656,422,841.73	106,353,164.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		749,602,142.08	185,016,020.50

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,595,579.11	599,462,724.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,490,305.01	1,505,038.85
经营活动现金流入小计		502,085,884.12	600,967,762.88
购买商品、接受劳务支付的现金		257,577,573.35	430,078,246.62
支付给职工及为职工支付的现金		50,570,639.85	39,772,370.75
支付的各项税费		11,279,566.19	18,554,274.43
支付其他与经营活动有关的现金		12,262,928.42	15,778,551.69
经营活动现金流出小计		331,690,707.81	504,183,443.49
经营活动产生的现金流量净额		170,395,176.31	96,784,319.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		286,012,367.99	
取得投资收益收到的现金		14,924,273.85	22,410,068.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,929.20	2,319,069.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,952,571.04	24,729,138.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,635,631.30	15,795,648.07
投资支付的现金		372,708,207.50	1,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		374,343,838.80	17,755,648.07
投资活动产生的现金流量净额		-73,391,267.76	6,973,490.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,839,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
筹资活动现金流入小计			50,839,250.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,560,307.98	4,407,901.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,084,905.66	24,161,663.79
筹资活动现金流出小计		87,645,213.64	134,569,565.25
筹资活动产生的现金流量净额		-87,645,213.64	-83,730,315.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,182,376.63	674,060.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,541,071.54	20,701,555.19
加：期初现金及现金等价物余额		346,738,224.80	22,077,913.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		357,279,296.34	42,779,469.01

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	79,493,334.00				518,597,369.74		3,064,259.81		38,271,066.82		646,762,811.95		1,286,188,842.32	37,137,327.52	1,323,326,169.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	79,493,334.00				518,597,369.74		3,064,259.81		38,271,066.82		646,762,811.95		1,286,188,842.32	37,137,327.52	1,323,326,169.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,797,334.00				-31,624,840.70		685,928.22				32,478,611.04		33,337,032.56	26,371,024.98	59,708,057.54
（一）综合收益总额							685,928.22				65,865,811.32		66,551,739.54	4,952,252.64	71,503,992.18
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-33,387,200.28		-33,387,200.28	-1,476,000.00	-34,863,200.28
1. 提取盈余公积															

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,387,200.28		-33,387,200.28	-1,476,000.00	-34,863,200.28	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	31,797,334.00				-31,797,334.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,797,334.00				-31,797,334.00										
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					172,493.30							172,493.30	22,894,772.34	23,067,265.64	
四、本期期末余额	111,290,668.00				486,972,529.04		3,750,188.03		38,271,066.82		679,241,422.99	1,319,525,874.88	63,508,352.50	1,383,034,227.38	

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	59,620,000.00				28,796,715.66		337,654.24		35,139,677.43		476,605,360.70		600,499,408.03	33,052,213.27	633,551,621.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	59,620,000.00				28,796,715.66		337,654.24		35,139,677.43		476,605,360.70		600,499,408.03	33,052,213.27	633,551,621.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,610,229.67				70,790,571.33		72,400,801.00	1,013,147.81	73,413,948.81
（一）综合收益总额							1,610,229.67				70,790,571.33		72,400,801.00	2,973,147.81	75,373,948.81
（二）所有者投入和减少资本														-560,000.00	-560,000.00
1. 所有者投入的普通股														-560,000.00	-560,000.00
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															



2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
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																	-1,400,000.00
四、本期期末余额	59,620,000.00				28,796,715.66		1,947,883.91		35,139,677.43		547,395,932.03		672,900,209.03	34,065,361.08		706,965,570.11	

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	79,493,334.00				520,358,989.98				38,271,066.82	225,377,773.23	863,501,164.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	79,493,334.00				520,358,989.98				38,271,066.82	225,377,773.23	863,501,164.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,797,334.00				-31,797,334.00					4,657,179.19	4,657,179.19
(一) 综合收益总额										38,044,379.47	38,044,379.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2023 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-33,387,200.28	-33,387,200.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,387,200.28	-33,387,200.28
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	31,797,334.00				-31,797,334.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,797,334.00				-31,797,334.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	111,290,668.00				488,561,655.98				38,271,066.82	230,034,952.42	868,158,343.22

项目	2022 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	59,620,000.00				30,772,423.98				35,139,677.43	197,195,268.73	322,727,370.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,620,000.00				30,772,423.98				35,139,677.43	197,195,268.73	322,727,370.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										24,883,739.76	24,883,739.76
(一) 综合收益总额										24,883,739.76	24,883,739.76

项目	2022 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							
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	59,620,000.00				30,772,423.98				35,139,677.43	222,079,008.49	347,611,109.90

公司负责人：JUNJI 主管会计工作负责人：王雄平 会计机构负责人：陆丽华

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

常熟通润汽车零部件股份有限公司（以下简称常润股份、公司或本公司）系由常熟通润汽车零部件有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为 5,962.00 万元，股份总数为 5,962.00 万股（每股面值 1 元）。

根据 2008 年 11 月 26 日董事会决议，公司以 2008 年 10 月 31 日为基准日，以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 12,623.263116 万元按照 1: 0.475313 的比例折股整体变更为股份有限公司。整体变更后股本为 6,000 万元，股份总数为 6,000 万股。

2008 年 12 月 15 日，公司取得江苏省对外贸易经济合作厅颁发的注册号为苏外经贸资[2008]企字第 1126 号的《关于同意常熟通润汽车零部件有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》。

本次整体变更完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	57.00
2	TORINJACKSINC	1,500.00	25.00
3	JUNJI	780.00	13.00
4	常熟市天润投资管理有限公司	300.00	5.00
合计		6,000.00	100.00

根据 2013 年 8 月 16 日股东会决议，公司股本由 6,000 万股变更为 6,408 万股，本次新增 408 万股股份，由常熟市天润投资管理有限公司（以下简称天润投资）以货币资金认购 251.66 万股股份，以 2012 年 12 月 31 日未分配利润 113.94187 万元认购 30.34 万股股份，合计认购 282 万股股份；JUNJI 以 2012 年 12 月 31 日未分配利润 292.929 万元认购 78 万股股份；自然人 JOHNDAVIDTERRY 以货币资金认购 48 万股股份。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	53.37
2	TORINJACKSINC	1,500.00	23.41
3	JUNJI	858.00	13.39
4	天润投资	582.00	9.08
5	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.75
合计		6,408.00	100.00

根据 2014 年 8 月 7 日股东会决议，公司股本由 6,408.00 万股变更为 6,508.00 万股，本次新增 100 万股股份，由 JUNJI 以 2013 年 12 月 31 日未分配利润 428.42 万元认购 100 万股股份。本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	52.55
2	TORINJACKSINC	1,500.00	23.05
3	JUNJI	958.00	14.72
4	天润投资	582.00	8.94
5	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.74

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
合计		6,508.00	100.00

根据 2015 年 10 月 8 日股东会决议，公司股本由 6,508 万股变更为 6,880 万股，本次新增 372 万股股份，由 JUNJI 以 2014 年 12 月 31 日未分配利润中的 475.1742 万元认购 93 万股股份，天润投资以货币资金 965.6766 万元认购 189 万股股份，常熟吉润财务管理有限公司（以下简称常熟吉润）以货币资金 459.846 万元认购 90 万股股份。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	49.71
2	TORINJACKSINC	1,500.00	21.80
3	JUNJI	1,051.00	15.27
4	天润投资	771.00	11.21
5	常熟吉润	90.00	1.31
6	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.70
合计		6,880.00	100.00

根据 2016 年 5 月 9 日股东会决议，公司股本由 6,880 万股变更为 7,065 万股，本次新增 185 万股股份，由 JUNJI 以 2015 年 12 月 31 日未分配利润中的 1,037.702 万元认购 185 万股股份。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	48.41
2	TORINJACKSINC	1,500.00	21.23
3	JUNJI	1,236.00	17.50
4	天润投资	771.00	10.91
5	常熟吉润	90.00	1.27
6	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.68
合计		7,065.00	100.00

根据 2016 年 6 月《股权转让协议》，TORINJACKSINC 将其持有公司 16.99% 的股份以 6,732 万元转让给常熟势龙股权管理企业（有限合伙）（以下简称常熟势龙）。

本次股权转让后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	48.41
2	JUNJI	1,236.00	17.49
3	常熟势龙	1,200.00	16.99
4	天润投资	771.00	10.91
5	TORINJACKSINC	300.00	4.25
6	常熟吉润	90.00	1.27
7	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.68

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
合计		7,065.00	100.00

根据 2017 年 6 月 16 日股东会决议，公司股本由 7,065 万股变更为 9,000 万股，本次新增 1,935 万股股份，由 JUNJI 以 2016 年 12 月 31 日未分配利润中的 2,471.52 万元认购 608 万股股份，常熟势龙以货币资金 5,394.255 万元认购 1,327 万股股份。

根据 2017 年 6 月《关于 TORINJACKSINC 转让所持有常熟通润 300 万股股份的议案》，TORINJACKSINC 将其持有公司 4.25% 的股份以 1,219.50 万元转让给常熟势龙。

本次增资及股权转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟市千斤顶厂	3,420.00	38.00
2	常熟势龙	2,827.00	31.41
3	JUNJI	1,844.00	20.49
4	天润投资	771.00	8.57
5	常熟吉润	90.00	1.00
6	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.53
合计		9,000.00	100.00

根据 2018 年 9 月 7 日股东会决议，公司回购常熟市千斤顶厂持有公司 3,420 万股股份。本次减资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟势龙	2,827.00	50.66
2	JUNJI	1,844.00	33.05
3	天润投资	771.00	13.82
4	常熟吉润	90.00	1.61
5	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.86
合计		5,580.00	100.00

根据 2019 年 9 月 12 日股东会决议，公司股本由 5,580 万股增加为 5,962 万股，本次新增 382 万股股份，由宁波梅山保税港区顶福企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波顶福）以货币资金 1,528 万元认购 382 万股股份。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数（万股）	持股比例（%）
1	常熟势龙	2,827.00	47.42
2	JUNJI	1,844.00	30.93
3	天润投资	771.00	12.93
4	宁波顶福	382.00	6.41
5	常熟吉润	90.00	1.51
6	JOHNDAVIDTERRY	48.00	0.80
合计		5,962.00	100.00

2022年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1477号《关于核准常熟通润汽车零部件股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,987.3334万股，发行后的股本变更为7,949.3334万股，2022年7月在上海证券交易所上市。

根据公司2023年5月9日召开的2022年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股份31,797,334股的方式增加注册资本人民币3,179.7334万元。2023年6月12日，公司资本公积转增股份实施完毕后，公司股本为111,290,668股。

公司的注册地：江苏省常熟经济开发区新龙腾工业园。法定代表人：JUNJI。

公司经营范围：设计、生产、销售汽车配套千斤顶、专用千斤顶及其相关延伸产品，以汽车驻车制动机构、汽车拉索部件为主的汽车零部件，汽车举升机等汽车维修保养设备、工具；从事与本公司生产的同类商品的批发、进出口业务，并提供相关的技术及配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请）；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年8月27日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南通市通润汽车零部件有限公司	南通通润	95.00	—
2	南通时常润自动化装备有限公司	常润自动化	—	95.00
3	南通通润迈高汽车零部件有限公司	迈高零部件	100.00	—
4	南通迈高机械有限公司	迈高机械	—	61.75
5	常熟通润汽车零部件进出口有限公司	常润进出口	100.00	—
6	常熟通润汽车千斤顶有限公司	常润汽千	100.00	—
7	常熟市通润千斤顶配件有限公司	常润配件	100.00	—
8	常熟通润机械设备冲压件有限公司	常润冲压件	94.00	—
9	常熟通润汽车修理设备有限公司	常润汽修	100.00	—
10	常熟通润举升机械设备有限公司	常润举升机	85.90	—
11	安徽通润汽车零部件有限公司	安徽通润	93.98	4.52
12	承德通润汽车零部件有限公司	承德通润	81.26	—
13	承德润韩汽车零部件有限公司	承德润韩	—	81.26
14	TORININC.	美国通润	100.00	—
15	常熟通润电子商务有限公司	常润电商	100.00	—
16	常熟天润汽车维修设备有限公司	天润汽修	100.00	—
17	普克科技（苏州）股份有限公司	普克科技	24.00	—
18	TORIN(THAILAND)CO.,LTD.	常润泰国公司	99.80	—

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》（2014 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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 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不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### （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不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合



并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

### （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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围的确定

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。

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。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，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，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，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，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，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，其余部分仍冲减少数股东权益。

#### (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，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且按权益法核算的，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。

#### 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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### 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和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，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。

## 7. 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物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。

## 9. 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (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单独列示“其他综合收益”。

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。

## 10. 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，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：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收客户款项

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。

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00

2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合包括其他应收款、应收利息、应收股利。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。

其他应收款组合 1 应收利息、应收股利

其他应收款组合 2 应收其他款项

其他应收款组合 1：不计提坏账准备。

其他应收款组合 2：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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。

组合 1：整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	40.00
3 年以上	100.00

组合 2：不计提坏账准备

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

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。

(f) 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合，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。

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，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于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，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，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。

### ③ 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注五、10。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注五、10。

## 13. 应收款项融资

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附注五、10。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注五、10。

## 15. 存货

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、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司发出原材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注五、10。

## 17. 持有待售资产

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。

### (3) 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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 21. 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，相关会计处理见附注七、15。

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附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-20	5.00-10.00	4.50-9.50
土地使用权	30-50	—	2.00-6.00

## 23. 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。

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
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00%-10.00%	4.50%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%-10.00%	18.00%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%-10.00%	18.00%-31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上表。

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产的核算方法详见附注五、42。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### I、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### II、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	30-50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
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
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 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。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，残值为零，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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### I、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。

#### II、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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 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。长期待摊费用按实际发生额入账，在收益期或规定的期限内分期平均分摊。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间收益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司对合同负债的确认方法详见附注五、16。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债的核算方法详见附注五、42。

## 35. 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。

## 36. 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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### （1）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包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认具体方法：

外销：FOB、CIF、CFR 方式下，公司以完成货物报关并取得货运提单时确认收入；FCA 方式下，公司以货物完成报关手续并交付客户指定承运人时确认收入；DDP、DAP、DDU 方式下，公司以货物完成清关手续并交付客户指定收货地点时确认收入；EXW 方式下，客户指定承运人上门提货，公司以货物交付承运人时点确认收入。

内销：按客户的销售合同或订单发货，主机厂客户领用货物或者完成验收后，公司根据主机厂客户出具的结算单确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

### （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 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。

#### 40. 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。

#### 41. 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）。

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

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。

#### (2) 单独租赁的识别

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。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	—	根据租赁期确定

## ②租赁负债

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

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

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

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。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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。

### （5）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

##### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ③ 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

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

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司适用新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42（1）和（2）。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定	第五届董事会第十二次会议批准	对本公司报告期内财务报表未产生重大影响
执行《企业会计准则解释第 16 号》①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理	第五届董事会第十二次会议批准	未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

其他说明：

I、执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定  
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

II、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业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，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

上述会计政策变更本公司于 2023 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第十二次会议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 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

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、应税劳务收入	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
企业所得税	应纳税所得额	详见情况说明
其他税项	—	按国家或地方政府相关规定执行

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 (%)
常润股份	15
南通通润	25
常润自动化	20
迈高零部件	25
迈高机械	20
常润进出口	25
常润汽千	20
常润配件	20
常润冲压件	20
常润汽修	25
常润升降机	25
安徽通润	25
承德通润	20
承德润韩	25
美国通润	29.84
常润电商	20
天润汽修	20
普克科技	25
常润泰国公司	20

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 所得税

本公司：

公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202132010985 的《高新技术企业证书》，公司 2023 年度享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

根据财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司 2022 年度第四季度内具有高新技术企业资格享受上述税收政策。

子公司：

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司常润自动化、迈高机械、常润汽千、常润配件、常润冲压件、承德通润、常润电商、天润汽修 2022 年度享受该优惠政策。

### 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	11,643,766.87	128,679.33
银行存款	737,435,968.30	655,047,368.03
其他货币资金	19,558,813.90	33,475,991.32
合计	768,638,549.07	688,652,038.68
其中：存放在境外的款项总额	32,315,133.08	35,623,393.84

其他说明：

(1) 其他货币资金中 12,958,656.99 元为银行票据保证金，6,077,750.00 元为保函保证金，440,141.89 元为公司电商平台余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初大幅增长，主要系本期新增纳入合并子公司及经营性现金净流入增加所致。

### 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
理财产品及其他	43,502,730.58	44,553,497.26
衍生金融资产		
合计	43,502,730.58	44,553,497.26

其他说明：

适用 不适用

### 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	8,827,379.71	16,170,864.96
商业承兑票据	516,179.67	2,566,552.32
合计	9,343,559.38	18,737,417.28

报告期各期末公司按组合计提应收票据坏账准备：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。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。

#### (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		8,571,286.10
商业承兑票据		
合计		8,571,286.10

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



## (5). 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	9,370,726.73	100.00	27,167.35	0.29	9,343,559.38	18,872,498.98	100.00	135,081.70	0.72	18,737,417.28
其中：										
其中：组合 1	543,347.02	17.61	27,167.35	5.00	516,179.67	2,701,634.02	14.32	135,081.70	5.00	2,566,552.32
组合 2	8,827,379.71	82.39			8,827,379.71	16,170,864.96	85.68			16,170,864.96
合计	9,370,726.73	100.00	27,167.35	0.29	9,343,559.38	18,872,498.98	100.00	135,081.70	0.72	18,737,417.28

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: 其中: 组合 1

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	543,347.02	27,167.35	5.00
银行承兑汇票	8,827,379.71		
合计	9,370,726.73	27,167.35	0.29

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据: 按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10. 金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 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	
按组合计提坏账准备	135,081.70	-107,914.35			27,167.35
其中: 组合 1	135,081.70	-107,914.35			27,167.35
合计	135,081.70	-107,914.35			27,167.35

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

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	541,793,246.32
1 至 2 年	5,032,487.63
2 至 3 年	7,083,690.96
3 年以上	5,787,880.17
合计	559,697,305.08

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,118,481.66	0.74	4,118,481.66	100.00		4,118,481.66	0.76	4,118,481.66	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	555,578,823.42	99.26	34,476,967.18	6.21	521,101,856.24	534,357,260.27	99.24	32,820,333.84	6.14	501,536,926.43
其中：										
其中：组合 1	555,578,823.42	99.26	34,476,967.18	6.21	521,101,856.24	534,357,260.27	99.24	32,820,333.84	6.14	501,536,926.43
合计	559,697,305.08	100.00	38,595,448.84	6.90	521,101,856.24	538,475,741.93	100.00	36,938,815.50	6.86	501,536,926.43

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华晨汽车集团控股有限公司	833,245.06	833,245.06	100.00	预计无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	691,622.82	691,622.82	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	589,080.98	589,080.98	100.00	预计无法收回
观致汽车有限公司	519,554.39	519,554.39	100.00	预计无法收回
北京宝沃汽车股份有限公司	418,099.58	418,099.58	100.00	预计无法收回
绵阳华瑞汽车有限公司	390,715.98	390,715.98	100.00	预计无法收回
威马新能源汽车采购(上海)有限公司	189,625.26	189,625.26	100.00	预计无法收回
杭州伯坦科技工程有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
绵阳华祥机械制造有限公司	136,990.65	136,990.65	100.00	预计无法收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	127,368.64	127,368.64	100.00	预计无法收回
四川野马汽车股份有限公司	52,912.30	52,912.30	100.00	预计无法收回
安徽猎豹汽车有限公司	9,266.00	9,266.00	100.00	预计无法收回
合计	4,118,481.66	4,118,481.66	100.00	/

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: 其中: 组合 1

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	541,575,858.86	27,078,792.95	5.00
1 至 2 年	4,160,479.66	832,095.94	20.00
2 至 3 年	5,460,677.67	2,184,271.06	40.00
3 年以上	4,381,807.23	4,381,807.23	100.00
合计	555,578,823.42	34,476,967.18	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本期坏账准备计提金额的依据: 按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10. 金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
应收账款	36,938,815.50	411,482.41			1,245,150.93	38,595,448.84
合计	36,938,815.50	411,482.41			1,245,150.93	38,595,448.84

注：本期坏账准备其他变动系企业合并普克科技及境外子公司美国通润汇率变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	83,551,597.57	14.93	4,177,579.88
第二名	67,445,977.92	12.05	3,372,298.90
第三名	20,438,399.95	3.65	1,021,920.00
第四名	18,224,286.17	3.26	911,214.31
第五名	15,913,053.77	2.84	795,652.69
合计	205,573,315.38	36.73	10,278,665.78

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

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	26,717,544.47	21,326,102.73
应收账款		
合计	26,717,544.47	21,326,102.73

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、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	18,416,981.99	93.36	5,473,482.83	97.86
1至2年	1,282,347.65	6.50	90,698.28	1.62
2至3年	17,793.50	0.09	18,062.56	0.32
3年以上	10,538.30	0.05	11,203.64	0.20
合计	19,727,661.44	100.00	5,593,447.31	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(%)
第一名	3,578,298.93	18.14
第二名	3,216,000.00	16.30
第三名	2,463,137.10	12.49
第四名	2,164,287.04	10.97
第五名	2,013,800.00	10.21
合计	13,435,523.07	68.11

其他说明

适用 不适用

## 8、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	31,114,034.18	25,046,982.08
合计	31,114,034.18	25,046,982.08

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 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
1 年以内小计	32,698,796.97
1 至 2 年	51,823.18
2 至 3 年	14,530.80
3 年以上	293,615.84
合计	33,058,766.79

##### (5). 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
出口退税	25,388,368.25	25,372,736.48

保证金及押金	819,364.86	780,492.02
备用金及其他	6,851,033.68	560,089.29
合计	33,058,766.79	26,713,317.79

**(6). 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)	
2023年1月1日余额	1,666,335.71			1,666,335.71
2023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	276,843.80			276,843.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,553.10			1,553.10
2023年6月30日余额	1,944,732.61			1,944,732.61

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

**(7). 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	
其他应收款	1,666,335.71	278,396.90				1,944,732.61
合计	1,666,335.71	278,396.90				1,944,732.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用



## (9). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	18,394,462.31	1年以内	55.64	919,723.12
第二名	出口退税	3,895,299.48	1年以内	11.78	194,764.97
第三名	押金及保证金	2,396,917.40	1年以内	7.25	119,845.87
第四名	押金及保证金	486,210.00	1年以内	1.47	24,310.50
第五名	押金及保证金	420,000.00	1年以内	1.27	21,000.00
合计	/	25,592,889.19	/	77.41	1,279,644.46

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,302,830.10	2,640,467.16	48,662,362.94	69,129,062.52	3,577,713.11	65,551,349.41
在产品	25,418,850.49		25,418,850.49	21,354,264.61		21,354,264.61
委托加工物资	45,400,137.09		45,400,137.09	26,951,174.89		26,951,174.89
库存商品	217,064,052.84	7,937,861.44	209,126,191.40	291,255,956.81	10,505,719.30	280,750,237.51
发出商品	22,635,317.37	2,746,222.35	19,889,095.02	30,320,132.55	3,575,886.10	26,744,246.45
合计	361,821,187.89	13,324,550.95	348,496,636.94	439,010,591.38	17,659,318.51	421,351,272.87

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,577,713.11	724,450.32	487,763.15	2,149,459.42		2,640,467.16
库存商品	10,505,719.30	8,904,374.76	122,901.28	11,595,133.90		7,937,861.44
发出商品	3,575,886.10	2,315,403.28		3,145,067.03		2,746,222.35
合计	17,659,318.51	11,944,228.36	610,664.43	16,889,660.35		13,324,550.95

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 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

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	11,915,053.10	15,004,961.33
预缴企业所得税	4,179,029.68	1,676,834.25
其他		59,259.15
合计	16,094,082.78	16,741,054.73

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

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

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) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

适用 不适用

**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). 非交易性权益工具投资的情况**

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

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	4,725,242.95	4,448,536.81		9,173,779.76
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,725,242.95	4,448,536.81		9,173,779.76
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	2,054,913.01	1,482,338.63		3,537,251.64
2. 本期增加金额	141,473.34	64,982.72		206,456.06
(1) 计提或摊销	141,473.34	64,982.72		206,456.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,196,386.35	1,547,321.35		3,743,707.70
<b>三、减值准备</b>				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	2,528,856.60	2,901,215.46		5,430,072.06
2. 期初账面价值	2,670,329.94	2,966,198.18		5,636,528.12

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,186,982.42	345,430,742.33
固定资产清理		
合计	355,186,982.42	345,430,742.33

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	407,853,121.19	277,632,723.58	18,932,821.62	11,605,431.90	716,024,098.29
2. 本期增加金额	25,901,390.95	17,489,845.26	912,466.39	5,361,415.39	49,665,117.99
(1) 购置		3,776,990.73	322,557.23	2,325,598.22	6,425,146.18
(2) 在建工程转入			39,823.01		39,823.01
(3) 企业合并增加	25,901,390.95	13,686,361.42	538,549.93	2,999,068.29	43,125,370.59
(4) 汇率变动		26,493.11	11,536.22	36,748.88	74,778.21
3. 本期减少金额		1,785,875.78	111,480.12	434,786.78	2,332,142.68
(1) 处置或报废		1,785,875.78	111,480.12	434,786.78	2,332,142.68
4. 期末余额	433,754,512.14	293,336,693.06	19,733,807.89	16,532,060.51	763,357,073.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	193,066,922.67	154,269,419.84	14,926,560.37	8,330,453.08	370,593,355.96
2. 本期增加金额	17,046,835.16	18,082,579.20	2,254,754.73	1,621,121.46	39,005,290.55
(1) 计提	9,398,143.48	8,793,094.93	1,858,937.82	710,193.75	20,760,369.98
(2) 企业合并增加	7,648,691.68	9,268,977.20	383,858.85	873,851.92	18,175,379.65
		20,507.07	11,958.06	37,075.79	69,540.92
3. 本期减少金额		962,856.91	71,006.56	394,691.86	1,428,555.33
(1) 处置或报废		962,856.91	71,006.56	394,691.86	1,428,555.33
4. 期末余额	210,113,757.83	171,389,142.13	17,110,308.54	9,556,882.68	408,170,091.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	223,640,754.31	121,947,550.93	2,623,499.35	6,975,177.83	355,186,982.42
2. 期初账面价值	214,786,198.52	123,363,303.74	4,006,261.25	3,274,978.82	345,430,742.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常润股份新建厂房	19,321,122.25	办理中
南通通润后勤综合用房	5,770,516.26	办理中
合计	25,091,638.51	

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,949,125.17	49,611,300.32
工程物资		
合计	83,949,125.17	49,611,300.32

其他说明：

适用 不适用

## 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
汽车维修保养设备生产基地项目	71,224,251.08		71,224,251.08	44,266,122.72		44,266,122.72
汽车零部件制造项目	2,570,798.11		2,570,798.11			
研发中心项目	3,685,081.79		3,685,081.79	2,439,760.69		2,439,760.69
待安装机器设备	3,244,530.99		3,244,530.99	2,065,486.74		2,065,486.74
信息化项目	1,105,781.98		1,105,781.98	250,089.46		250,089.46
常润自动化电镀园建设工程	1,080,642.77		1,080,642.77	589,840.71		589,840.71

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
生活附属用房装修	618,338.86		618,338.86			
仪表盘生产技术改造	419,699.59		419,699.59			
合计	83,949,125.17		83,949,125.17	49,611,300.32		49,611,300.32

## (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
汽车维修保养设备生产基地项目	32,494.71 万元	44,266,122.72	26,958,128.36			71,224,251.08	21.92	21.92%				募集资金
汽车零部件制造项目	7,524.14 万元		2,570,798.11			2,570,798.11	3.42	3.42%				募集资金
信息化项目	4,015.80 万元	250,089.46	855,692.52			1,105,781.98	2.75	2.75%				募集资金
研发中心项目	6,911.34 万元	2,439,760.69	1,285,144.11	39,823.01		3,685,081.79	5.33	5.33%				募集资金
合计	50,945.99 万元	46,955,972.87	31,669,763.10	39,823.01		78,585,912.96	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用



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

□适用 √不适用

**(2). 采用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**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,542,272.66	15,542,272.66
2. 本期增加金额	40,188,392.51	40,188,392.51
— 新增租赁	37,979,383.84	37,979,383.84
— 汇率变动	2,209,008.67	2,209,008.67
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	55,730,665.17	55,730,665.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,210,300.49	12,210,300.49
2. 本期增加金额	3,914,868.78	3,914,868.78
(1) 计提	3,315,000.39	3,315,000.39
— 汇率变动	599,868.39	599,868.39
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,125,169.27	16,125,169.27
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	39,605,495.90	39,605,495.90
2. 期初账面价值	3,331,972.17	3,331,972.17

其他说明：

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用权资产系房屋经营租赁产生，于 2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 3,315,000.39 元，其中计入主营业务成本的折旧费用为 3,315,000.39 元。

期末使用权资产较期初大幅增加，主要系子公司美国通润新签订仓库租赁协议所致。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	145,693,568.52	250,000.00	710,000.00	146,653,568.52
2. 本期增加金额	5,471,237.40	778,513.00	9,900.00	6,259,650.40
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	5,471,237.40	778,513.00	9,900.00	6,259,650.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	151,164,805.92	1,028,513.00	719,900.00	152,913,218.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,835,327.93	91,666.52	260,333.48	31,187,327.93
2. 本期增加金额	2,674,437.66	38,450.41	35,830.02	2,748,718.09
(1) 计提	1,662,095.46	38,450.41	35,830.02	1,736,375.89
一企业合并增加	1,012,342.20			1,012,342.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	33,509,765.59	130,116.93	296,163.50	33,936,046.02
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	117,655,040.33	898,396.07	423,736.50	118,977,172.90
2. 期初账面价值	114,858,240.59	158,333.48	449,666.52	115,466,240.59

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
普克科技（苏州）股份有限公司		11,821,288.80				11,821,288.80
合计		11,821,288.80				11,821,288.80

(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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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		2,997,448.27	487,576.98		2,509,871.29
合计		2,997,448.27	487,576.98		2,509,871.29

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,613,029.11	2,853,838.55	17,587,889.95	3,886,193.63
内部交易未实现利润	19,522,814.46	3,776,497.56	21,001,607.29	4,018,781.55
可抵扣亏损	87,394.96	21,848.74		
信用减值准备	32,689,475.07	7,364,791.81	29,799,385.34	7,067,686.89
递延收益	4,204,322.92	1,051,080.73	4,655,986.41	1,163,996.61
固定资产折旧差异	1,437,737.52	359,434.38	1,437,737.52	359,434.38
交易性金融负债公允价值变动	5,257,829.97	1,314,457.49		
合计	75,812,604.01	16,741,949.26	74,482,606.51	16,496,093.06

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,593,526.83	4,464,779.05	11,960,693.63	2,990,173.41
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧会计与税法差异	1,053,623.87	158,043.58	1,053,623.87	158,043.58
交易性金融资产公允价值变动	502,730.58	124,445.85	127,397.27	19,109.59
合计	33,149,881.28	4,747,268.48	13,141,714.77	3,167,326.58

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	282,489.43	16,459,459.83	177,153.17	16,318,939.89
递延所得税负债	282,489.43	4,464,779.05	177,153.17	2,990,173.41

## (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	12,264,560.62	
可抵扣亏损	7,536,203.73	4,765,523.22
资产减值损失		71,428.56
信用减值准备		8,940,847.57
合计	19,800,764.35	13,777,799.35

## (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
2026 年	325,663.37	325,663.37	
2027 年	4,439,859.85	4,439,859.85	
2028 年	2,770,680.51		
合计	7,536,203.73	4,765,523.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
预付工程设备款	5,606,431.68		5,606,431.68	4,985,898.92		4,985,898.92
合计	5,606,431.68		5,606,431.68	4,985,898.92		4,985,898.92

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,959,103.07
信用证贴现	40,000,000.00	
信用借款	51,000,000.00	50,000,000.00
票据贴现借款		15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,500,000.00	
应付利息	22,487.39	42,465.75
合计	105,522,487.39	68,001,568.82

短期借款分类的说明：

无

## (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

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
交易性金融负债		5,257,829.97		5,257,829.97
其中：				
远期外汇合约		5,257,829.97		5,257,829.97
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计		5,257,829.97		5,257,829.97

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	66,721,750.00	77,327,500.00
合计	66,721,750.00	77,327,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 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
材料费	430,605,040.50	372,302,491.49
仓储及运输费	10,979,259.08	43,085,132.81

项目	期末余额	期初余额
加工及能源动力费	26,232,028.66	15,487,307.44
工程设备款	1,034,247.60	10,922,330.51
其他	6,734,099.03	4,970,936.54
合计	475,584,674.87	446,768,198.79

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□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

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,965,819.69	33,517,746.92
合计	33,965,819.69	33,517,746.92

## (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

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	33,866,540.58	128,552,097.09	142,190,681.19	20,227,956.48
二、离职后福利-设定提存计划		10,054,263.86	10,054,263.86	
三、辞退福利		130,300.00	130,300.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,866,540.58	138,736,660.95	152,375,245.05	20,227,956.48

## (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	32,879,659.40	111,860,773.16	125,562,846.16	19,177,586.40
二、职工福利费		5,820,067.74	5,574,041.25	246,026.49
三、社会保险费		5,235,312.15	5,042,628.40	192,683.75
其中：医疗保险费		4,331,265.72	4,143,525.09	187,740.63
工伤保险费		607,513.82	602,570.70	4,943.12
生育保险费		296,532.61	296,532.61	
四、住房公积金		4,699,307.00	4,689,257.00	10,050.00
五、工会经费和职工教育经费	986,881.18	936,637.04	1,321,908.38	601,609.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,866,540.58	128,552,097.09	142,190,681.19	20,227,956.48

**(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		9,219,825.06	9,219,825.06	
2、失业保险费		834,438.80	834,438.80	
3、企业年金缴费				
合计		10,054,263.86	10,054,263.86	

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
增值税	10,655,588.58	11,548,823.92
企业所得税	15,487,081.61	15,254,522.72
城市维护建设税	734,667.80	1,015,995.86
教育费及地方教育附加	654,326.14	863,014.63
其他税费	2,116,007.45	3,004,608.93
合计	29,647,671.58	31,686,966.06

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,490,100.64	2,147,605.18
合计	13,490,100.64	2,147,605.18



**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
报销款	32,646.53	1,071,567.53
代付代缴款	40,298.00	366,916.96
押金、保证金		39,286.00
尚未支付往来款	13,417,156.11	
其他		669,834.69
合计	13,490,100.64	2,147,605.18

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□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、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	200,155,555.56	200,153,424.66
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	8,884,002.45	2,668,413.15
合计	209,039,558.01	202,821,837.81

其他说明：

无

**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
未终止确认的应收票据	8,571,286.10	15,867,493.76
待转销项税额	3,910,362.02	5,383,577.54
其他		619,315.13

项目	期末余额	期初余额
合计	12,481,648.12	21,870,386.43

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,包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动(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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,341,601.36	4,348,322.47
未确认融资费用	-1,736,105.46	-279,737.22
一年内到期的租赁负债	-8,884,002.45	-2,668,413.15
合计	30,721,493.45	1,400,172.10

其他说明:

期末租赁负债较期初大幅增加,主要系子公司美国通润新签订仓库租赁协议所致。

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
预计质量补偿准备金	33,939,509.36	29,918,235.58	根据历史质量补偿情况及对未来的预计质量补偿情况确定质量补偿费率，以销售额为基础，计提产品质量补偿准备金。
合计	33,939,509.36	29,918,235.58	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司根据历史质量补偿情况及对未来的预计质量补偿情况确定质量补偿费率，以销售额为基础，计提产品质量补偿准备金。

**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	4,655,986.41		451,663.49	4,204,322.92	财政补助
合计	4,655,986.41		451,663.49	4,204,322.92	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
新建工业项目固定资产投资财政奖励	1,710,668.71			72,794.42		1,637,874.29	与资产相关
核心基础零部件产业集聚发展基地智能 工厂项目	785,714.28			117,857.14		667,857.14	与资产相关
核心基础零部件产业集聚发展基地第二 批创新发展项目	549,805.71			57,874.29		491,931.42	与资产相关
2016 年新型工业化发展奖励	394,457.67			51,451.00		343,006.67	与资产相关
2017 年新型工业化发展奖励	376,471.44			39,628.57		336,842.87	与资产相关
外贸转型升级项目	215,825.06			40,419.07		175,405.99	与资产相关
宁国核心基础零部件集聚发展基地创新 发展项目专项资金	197,593.33			29,639.00		167,954.33	与资产相关
制造强省建设资金	209,000.00			22,000.00		187,000.00	与资产相关
2019 年科学技术研究与发展计划项目奖 励	133,116.88			10,000.00		123,116.88	与资产相关
承德高新区 2017 年度科技计划项目经费	83,333.33			10,000.00		73,333.33	与资产相关
合计	4,655,986.41			451,663.49		4,204,322.92	

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	79,493,334.00			31,797,334.00		31,797,334.00	111,290,668.00

其他说明：

根据公司 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股份 31,797,334 股的方式增加注册资本人民币 3,179.7334 万元。2023 年 6 月 12 日，公司资本公积转增股份实施完毕后，公司股本为 111,290,668 股，资本公积减少 31,797,334.00 元。

**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）	500,733,968.20	172,493.30	31,797,334.00	469,109,127.50
其他资本公积	17,863,401.54			17,863,401.54
合计	518,597,369.74	172,493.30	31,797,334.00	486,972,529.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动情况、变动原因详见附注七、53“股本”。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	3,064,259.81	685,928.22				685,928.22		3,750,188.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,064,259.81	685,928.22				685,928.22		3,750,188.03
其他综合收益合计	3,064,259.81	685,928.22				685,928.22		3,750,188.03

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	38,271,066.82			38,271,066.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,271,066.82			38,271,066.82

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	646,762,811.95	476,605,360.70
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	646,762,811.95	476,605,360.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,865,811.32	173,288,840.64
减：提取法定盈余公积		3,131,389.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,387,200.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	679,241,422.99	646,762,811.95

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**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	1,276,680,722.03	1,042,820,265.55	1,435,423,948.85	1,205,534,680.74
其他业务	21,918,208.38	19,176,127.61	31,495,826.00	28,422,875.90
合计	1,298,598,930.41	1,061,996,393.16	1,466,919,774.85	1,233,957,556.64

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
商品类型	
商用千斤顶及工具	463,186,329.70
汽车配套零部件	536,389,403.45
专业汽保维修设备	155,632,324.83
外购辅助产品	82,409,376.70
工具箱柜	39,063,287.35
按经营地区分类	
美国	620,087,300.68
其他国家及地区	414,471,486.26
中国大陆	242,121,935.09
合计	1,276,680,722.03

合同产生的收入说明：

无

## (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

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
关税	22,918,654.65	22,425,337.15
城市维护建设税	2,112,348.86	4,285,407.32
教育费附加	1,478,270.70	3,336,743.96
房产税	1,999,906.17	1,922,701.90
土地使用税	667,592.39	693,212.63
印花税	1,040,143.80	501,084.65
其他	116,613.05	157,816.90
合计	30,333,529.62	33,322,304.51

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
职工薪酬	18,925,217.97	20,346,207.22
佣金	4,705,344.81	7,776,814.32
市场推广费	5,654,628.78	3,361,550.28
保险费	9,077,432.19	3,088,857.75
售后服务费	2,223,946.53	1,854,125.17
办公费用	1,857,979.85	696,371.02
业务招待费	565,763.72	608,656.19
差旅费	1,739,163.56	360,118.02
其他	3,676,733.33	3,133,223.33
合计	48,426,210.74	41,225,923.30

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,709,895.77	30,479,587.74
折旧费及摊销	7,797,754.71	5,978,535.58
办公费	3,029,436.14	3,147,274.40
咨询及中介费	2,758,673.91	2,259,829.67
业务招待费	1,697,910.61	1,807,895.11
安保绿化费用	1,224,359.36	758,344.02
保险费	42,675.53	627,044.23
修理费	1,296,654.65	
车辆使用费	464,244.13	
差旅费	975,959.84	347,301.07
软件服务费	431,116.18	138,726.24
租赁费	810,581.69	
其他	2,381,551.41	1,952,592.56
合计	53,620,813.93	47,497,130.62

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,594,525.88	15,115,311.50
职工薪酬	2,766,532.53	3,215,572.72
折旧费	524,985.76	708,580.72
燃料动力		162,514.62
其他	48,462.78	77,598.97
合计	10,934,506.95	19,279,578.53

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	4,202,533.67	7,234,226.13
减：利息收入	-8,136,480.85	-1,114,716.87
汇兑净损失	-15,548,726.36	-15,848,686.22
银行手续费及其他	6,465,059.82	4,154,174.37
合计	-13,017,613.72	-5,575,002.59

其他说明：

无

**67、其他收益**

√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
直接计入当期损益的政府补助	329,735.94	1,948,958.59
与递延收益相关的政府补助	451,663.49	452,289.41
个税手续费及工会经费返还	12,707.67	82,975.35
合计	794,107.10	2,484,223.35

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财收益	64,778.68	157,336.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
票据贴现终止确认的投资收益		-1,386,995.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	64,778.68	-1,229,659.19

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,367.99	-61,810.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-61,810.00
交易性金融负债	-5,257,829.97	
合计	-5,245,461.98	-61,810.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	107,914.35	-55,420.22
应收账款坏账损失	-411,482.41	5,097,969.80
其他应收款坏账损失	688,643.29	245,138.86
合计	385,075.23	5,287,688.44

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,944,228.36	-12,746,652.29

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	16,598.08	2,615,206.15
其中：固定资产处置	16,598.08	2,615,206.15

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	92,636.32		92,636.32
其中：固定资产处置利得	92,636.32		92,636.32
其他	53,272.11	177,615.69	53,272.11
合计	145,908.43	177,615.69	145,908.43

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,491.58	41,588.51	49,491.58
其中：固定资产处置损失	49,491.58	41,588.51	49,491.58
对外捐赠	92,000.00		92,000.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
客户罚款、滞纳金等	13,270.10	68,115.48	13,270.10
其他	157,567.19	1,813.65	157,567.19
合计	312,328.87	111,517.64	312,328.87

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,351,717.30	22,447,545.55
递延所得税费用	39,756.78	-2,583,886.34
合计	19,391,474.08	19,863,659.21

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	685,928.22	1,610,229.67
其中：外币财务报表折算差额	685,928.22	1,610,229.67

## 78、现金流量表项目

## (1). 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
往来款	23,602,656.53	4,866,863.78
收到退回多缴纳的税款	6,115,737.39	
政府补助	270,550.27	1,948,958.59
利息收入	8,136,480.85	1,114,716.87
保证金及其他	15,068,298.55	1,195,423.65
其他	117,566.51	
合计	53,311,290.10	9,125,962.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 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
银行手续费	6,465,059.82	2,259,829.67
研发费用	10,934,506.95	15,355,425.09
佣金	4,705,344.81	7,920,199.67
差旅办公费	7,602,539.39	6,472,617.70
业务招待费	2,263,674.33	4,329,211.02
往来款	10,908,706.25	4,329,211.02
市场推广费	5,654,628.78	4,154,174.37
保险费	9,120,107.72	3,361,550.28
售后服务费	6,245,220.31	3,051,341.22
咨询及中介费	2,758,673.91	2,416,551.30
押金及保证金	4,808,454.91	1,352,209.60
租赁费	810,581.69	869,426.03
安保绿化费用	1,224,359.36	758,344.02
其他	267,793.30	454,664.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	73,769,651.53	57,084,755.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

(3). 收到的其他与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
银行理财产品本金及收益	114,778.68	
合计	114,778.68	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 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
租赁费		3,201,253.06
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	1,084,905.66	4,455,724.52
合计	1,084,905.66	7,656,977.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,818,063.96	73,763,719.14
加：资产减值准备	11,944,228.36	12,746,652.29
信用减值损失	-385,075.23	-5,287,688.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,901,843.33	19,630,688.86

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产摊销	3,315,000.39	2,730,653.21
无形资产摊销	1,801,358.61	1,609,788.89
长期待摊费用摊销	487,576.98	
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）	-16,598.08	-2,615,206.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-43,144.74	41,588.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,245,461.98	61,810.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,346,192.69	-8,614,460.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,778.68	1,229,659.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,672,499.86	-2,486,867.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,474,605.64	-97,019.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,189,403.49	4,877,648.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,247,354.27	128,696,752.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,943,663.83	-99,244,894.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,297,943.62	127,042,825.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	749,602,142.08	185,016,020.50
减：现金的期初余额	656,422,841.73	106,353,164.13
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	93,179,300.35	78,662,856.37

## (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	749,602,142.08	656,422,841.73

其中：库存现金	11,643,766.87	128,679.33
可随时用于支付的银行存款	737,435,968.30	655,047,368.03
可随时用于支付的其他货币资金	522,406.91	1,246,794.37
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	749,602,142.08	656,422,841.73
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		
资产负债表现金余额	768,638,549.07	688,652,038.68
其中：编制现金流量表时不作为现金和现金等价物的金额	19,036,406.99	32,229,196.95

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,035,531.82	受限保证金
固定资产	93,823,675.59	抵押借款
无形资产	54,020,871.39	抵押借款
投资性房地产	21,164,015.92	抵押借款
合计	188,044,094.72	/

其他说明：

无

### 82、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	-	-	96,224,114.97
其中：美元	11,416,831.87	7.2258	82,494,333.85
欧元	757,621.19	7.8771	5,967,857.88
英镑	0.02	9.1432	0.18
泰铢	38,160,880.32	0.2034	7,761,923.06
应收账款	-	-	405,027,029.24
其中：美元	50,582,757.11	7.2258	365,500,886.24
欧元	5,012,774.56	7.8771	39,486,126.51



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	4,376.64	9.1432	40,016.49
其他应收款			762,821.59
其中：美元	104,724.68	7.2258	756,719.59
泰铢	30,000.00	0.2034	6,102.00
一年内到期的非流动负债			8,884,002.45
其中：美元	1,229,483.58	7.2258	8,884,002.45
应付账款			163,750,122.84
其中：美元	22,661,867.59	7.2258	163,750,122.84
其他应付款			203.40
其中：泰铢	1,000.00	0.2034	203.40

其他说明：

无

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

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
TORININC.	美国	美元	当地货币
TORIN (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰铢	当地货币

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高技能人才培养奖励	177,000.00	其他收益	177,000.00
个税手续费返还	51,247.57	其他收益	51,247.57
稳岗补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
养老退费	4,847.99	其他收益	4,847.99
东盟博览会补贴	14,400.00	其他收益	14,400.00
工会经费返还	81,568.35	其他收益	81,568.35
经开区管委会 2022 年节能和循环经济工作先进集体奖励（常开委[2023]11 号）	5,000.00	其他收益	5,000.00
常熟市高新人力资源服务有限公司稳岗补贴	879.70	其他收益	879.70
新建工业项目固定资产投资财政奖励	72,794.42	其他收益	72,794.42
核心基础零部件产业集聚发展基地智能工厂项目	117,857.14	其他收益	117,857.14
核心基础零部件产业集聚发展基地第二批创新发展项目	57,874.29	其他收益	57,874.29
2016 年新型工业化发展奖励	51,451.00	其他收益	51,451.00
2017 年新型工业化发展奖励	39,628.57	其他收益	39,628.57

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁国核心基础零部件集聚发展基地创新发展项目专项资金	29,639.00	其他收益	29,639.00
制造强省建设资金	22,000.00	其他收益	22,000.00
外贸转型升级项目	40,419.07	其他收益	40,419.07
2019 年科学技术研究与发展计划项目奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
承德高新区 2017 年度科技计划项目经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	794,107.10		794,107.10

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
普克科技	2023 年 2 月 28 日	20,399,745.00	23.9997	现金收购	2023 年 2 月 28 日	注	32,404,469.07	2,400,903.31

其他说明：

注：购买日确定为 2023 年 3 月 6 日，购买日的确定依据：

①2022 年 12 月 8 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于现金收购普克科技（苏州）股份有限公司 52%股份的议案》。

②2022 年 12 月 8 日公司与赵雄文、程红霞、钱俊、程艺及苏州普克智能技术咨询有限公司签订《股份转让协议》、《股份质押协议》，以 4,420.00 万元现金收购上述交易对方合计持有的普克科技（苏州）股份有限公司（以下简称普克科技）52%的股份。

③2023 年 2 月 13 日，公司支付股份转让价款 2,039.97 万元，占总收购价款的 46.15%。

④2023 年 3 月 6 日，相关交易参与方在中国证券登记结算有限责任公司办理完成了上述特定事项协议转让相关证券过户手续，上述交易对方将持有普克科技的 599.9925 万股股份（占总股本的 23.9997%）转让给本公司，并将持有普克科技 700.0075 万股股份（占总股本的 28.0003%）的表决权委托给本公司。普克科技自 2023 年 3 月起纳入合并范围。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	普克科技（苏州）股份有限公司
------	----------------

--现金	20,399,745.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	20,399,745.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,578,456.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,821,288.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

普克科技合并成本公允价值的确定：

按照《企业会计准则——长期股权投资》和《企业会计准则——企业合并》关于非同一控制下企业合并形成长期股权投资初始投资成本及合并成本的确定的相关规定，公司将非同一控制下企业合并向赵雄文、程红霞、钱俊、程艺及普克智能支付股权转让款 20,399,745.00 元作为合并成本。根据 2023 年 2 月 28 日普克科技所有者权益账面价值以及上海东洲资产评估有限公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日评估报告确定可辨认净资产公允价值，2023 年 2 月 28 日可辨认净资产公允价值 35,744,014.29 元，计算公司享有的份额为 8,578,456.20 元，由此确认的商誉为 11,821,288.80 元。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	普克科技（苏州）股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	73,391,167.71	66,640,800.04
货币资金	15,153,429.26	15,153,429.26
应收款项	17,627,206.45	17,627,206.45
应收票据	50,000.00	50,000.00
存货	9,351,162.11	9,351,162.11
预付款项	499,351.75	499,351.75
其他应收款	129,321.90	129,321.90
固定资产	24,949,990.94	20,355,183.67
无形资产	5,247,308.20	3,091,747.80
递延所得税资产	383,397.10	383,397.10
负债：	35,959,561.50	35,959,561.50
短期借款	23,566,487.39	23,566,487.39
应付款项	4,229,762.85	4,229,762.85
应付票据	3,770,000.00	3,770,000.00
应付职工薪酬	833,665.39	833,665.39

	普克科技（苏州）股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	1,156,987.78	1,156,987.78
合同负债	1,822,031.43	1,822,031.43
其他流动负债	580,626.66	580,626.66
净资产	37,431,606.21	30,681,238.54
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,431,606.21	30,681,238.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以普克科技 2023 年 2 月 28 日所有者权益账面价值及 2022 年 8 月 31 日基准日评估报告确定可辨认净资产公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

2023 年 4 月 5 日，本公司新设控股子公司 TORIN(THAILAND)CO.,LTD.（以下简称“常润泰国公司”），注册资本 30,000 万元泰铢，本公司持股比例为 99.80%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已实际缴纳出资 230 万美元。常润泰国公司自 2023 年 4 月起纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常润汽千	常熟市	常熟市	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	100.00		出资设立
南通通润	海安市	海安市	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	95.00		出资设立
常润进出口	常熟市	常熟市	进出口贸易	100.00		出资设立
安徽通润	宁国市	宁国市	商用千斤顶的生产、销售	93.98	4.52	出资设立
迈高零部件	海安县	海安县	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售	100.00		出资设立
常润配件	常熟市	常熟市	千斤顶零部件的生产	100.00		同一控制下企业合并
常润汽修	常熟市	常熟市	汽车维保设备的生产、销售	100.00		出资设立
常润冲压件	常熟市	常熟市	千斤顶零部件的生产	94.00		出资设立
美国通润	美国	美国	进出口贸易	100.00		出资设立
常润举升机	常熟市	常熟市	汽车维保设备的生产、销售	85.90		出资设立
常润电商	常熟市	常熟市	网络贸易	100.00		出资设立
迈高机械	海安县	海安县	尚未实际经营		61.75	出资设立
常润自动化	海安县	海安县	自动化设备、机械设备的生产、销售		95	出资设立
承德通润	承德市	承德市	无实际业务，控股承德润韩	81.26		非同一控制下企业合并
承德润韩	承德市	承德市	OEM 千斤顶及汽车零部件的生产、销售		81.26	非同一控制下企业合并
天润汽修	常熟市	常熟市	尚未实际经营	100.00		出资设立
普克科技	常熟市	常熟市	机械产品、模具、金属制品制造、加工与销售	24.00		非同一控制下企业合并
常润泰国公司	泰国	泰国	尚未实际经营	99.80		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司普克科技的持股比例 23.9997%、表决权比例为 52%，详见附注八、1 “非同一控制下企业合并”。

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

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通通润	5.00	1,461,509.45	1,476,000.00	16,347,200.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通通润	448,984,825.62	157,807,468.96	606,792,294.58	279,848,291.48		279,848,291.48	434,119,070.47	169,094,585.60	603,213,656.07	302,432,053.60		302,432,053.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通通润	465,827,268.05	29,230,188.97	29,230,188.97	76,521,156.14	370,091,783.12	13,583,620.54	13,583,620.54	21,124,537.98

其他说明：

无



**(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、 与金融工具相关的风险**

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。

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

**1、 信用风险**

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

2023 年 6 月 30 日，本公司应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款计提的减值金额，详见本财务报表附注七、4、附注七、5、附注七、6 和附注七、8。

## 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。本公司统筹负责集团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。

本公司流动性风险主要源于不能偿还到期应付账款、其他应付款等负债而产生的违约风险。

## 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购销业务有关。

① 截止 2023 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情况参见附注七、82“外币货币性项目”。

### ② 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 2,182.02 万元。

### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期银行存款有关，利率变化影响可变利率金融工具的利息收入和利息支出。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			502,730.58	502,730.58
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			502,730.58	502,730.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			502,730.58	502,730.58
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）应收款项融资			26,717,544.47	26,717,544.47
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			27,220,275.05	27,220,275.05
（二）交易性金融负债			5,257,829.97	5,257,829.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			5,257,829.97	5,257,829.97
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债			5,257,829.97	5,257,829.97
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			5,257,829.97	5,257,829.97

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

期末银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用账面金额确定其公允价值。

## 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，该部分金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
常熟势龙股权管理企业（有限合伙）	常熟	股权管理，投资及投资管理	8,280	35.56	35.56

本企业的母公司情况的说明

常熟势龙持有公司股东天润投资（持有公司 1,079.40 万股股份，占公司总股本的 9.70%）4.03% 的股权。

本企业最终控制方是 JUNJI

其他说明：

JUNJI 为本公司的实际控制人，截至 2023 年 6 月 30 日止，JUNJI 直接持有公司 23.20% 股份，并通过常熟势龙间接控制公司 35.56% 股份。此外，常熟势龙持有天润投资（持有公司 1,079.40 万股股份，占公司总股本的 9.70%）4.03% 的股权。JUNJI 合计可支配公司股份表决权的比例为 58.76%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

## 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
常熟市天润投资管理有限公司	持有公司 9.70% 股份，董事祝伟担任执行董事、总经理

其他说明

本公司的其他关联方包括：本公司实际控制人、持有本公司 5% 以上股份的股东控制的或者担任董事、高级管理人员的除本公司以外的其他企业；本公司的董事、监事、高级管理人员及其控制或者担任董事、高级管理人员的除本公司外的其他企业；与本公司的实际控制人、持有本公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的或担任董事、高级管理人员的除本公司外的其他企业。

截至财务报表出具日止，本公司的董事包括 JUNJI、祝伟、陆新军、陈江、王雄平、史晓明、陆大明（独立董事）、佟成生（独立董事）、沈同仙（独立董事）；监事包括谢正强、黄超、居玲；非董事高级管理人员包括周可舒、沈民、李雪军。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	543.39	485.05

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用



**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2021年7月12日，天润汽修与常熟经济技术开发区管理委员会签订《常熟市产业项目监管协议（试行）》。协议约定：①天润汽修通过招拍挂取得常熟市经济开发区华丰橡胶以北、烨辉路以东的土地使用权，面积77,075.00平方米，项目总投资不低于59,421.45万元，其中固定资产投资不低于33,928.94万元，注册资本不低于5,000.00万元；②2022年6月30日前动工，2025年6月30日前竣工；③土地出让合同签订之日起5年内达产，达产后年产值不低于91,730.09万元，年税收不低于3,560.00万元。针对上述承诺事项，2022年10月12日，本公司已开具未到期保函7,927,500.00元。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十六、 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、 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

## 十七、 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
1 年以内小计	55,230,723.00
1 至 2 年	343,762.73
2 至 3 年	3,269.60
3 年以上	3,032,518.73
合计	58,610,274.06

## (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	58,610,274.06	100.00	5,864,115.27	10.01	52,746,158.79	125,980,292.27	100	10,288,895.22	8.17	115,691,397.05
其中：										
组合 1	58,610,274.06	100.00	5,864,115.27	10.01	52,746,158.79	125,980,292.27	100	10,288,895.22	8.17	115,691,397.05
合计	58,610,274.06	100.00	5,864,115.27	10.01	52,746,158.79	125,980,292.27	100	10,288,895.22	8.17	115,691,397.05

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

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,532,100.58	626,605.03	5.00
1 至 2 年	343,762.73	68,752.55	20.00
2 至 3 年	3,269.60	1,307.84	40.00
3 年以上	3,032,518.73	3,032,518.73	100.00
合计	15,911,651.64	3,729,184.15	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额的依据: 按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10. 金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
应收账款	10,288,895.22	-4,424,779.95				5,864,115.27
合计	10,288,895.22	-4,424,779.95				5,864,115.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	23,622,528.94	40.30	1,181,126.45

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	5,657,845.98	9.65	282,892.30
第三名	3,536,595.24	6.03	176,829.76
第四名	2,615,426.80	4.46	130,771.34
第五名	1,366,864.54	2.33	68,343.23
合计	36,799,261.50	62.77	1,839,963.08

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

无

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	70,106,390.79	66,354,152.56
其他应收款	40,984,185.27	63,219,932.91
合计	111,090,576.06	129,574,085.47

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	70,106,390.79	66,354,152.56
合计	70,106,390.79	66,354,152.56

## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南通通润	54,338,390.79	3年以上	逐步收回中	否
安徽通润	15,768,000.00	3年以上	逐步收回中	否
合计	70,106,390.79	/	/	/

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 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
1年以内小计	3,458,435.18
1至2年	22,194,676.38
2至3年	33,238,217.90
3年以上	92,874.60
合计	58,984,204.06

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	55,432,894.28	74,627,480.19
保证金及押金	473,142.84	136,842.71
备用金及其他	3,078,166.94	16,133.25
合计	58,984,204.06	74,780,456.15

## (9). 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)	
2023年1月1日余额	11,560,523.24			11,560,523.24
2023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	6,439,495.55			6,439,495.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	18,000,018.79			18,000,018.79

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

#### (10). 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	
其他应收款	11,560,523.24	6,439,495.55				18,000,018.79
合计	11,560,523.24	6,439,495.55				18,000,018.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	33,238,217.90	1年以内	56.35	1,661,910.90
第二名	往来款	22,194,676.38	1年以内	37.63	1,109,733.82
第三名	押金及保证 金	2,396,917.40	1年以内	4.06	119,845.87
第四名	押金及保证 金	420,000.00	1年以内	0.71	21,000.00
第五名	押金及保证 金	94,476.67	1年以内	0.16	4,723.83
合计	/	58,344,288.35	/	98.91	2,917,214.42

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	490,208,630.51	1,947,269.67	488,261,360.84	388,500,423.01	1,947,269.67	386,553,153.34
对联营、合营企业投资						
合计	490,208,630.51	1,947,269.67	488,261,360.84	388,500,423.01	1,947,269.67	386,553,153.34

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天润汽修	132,143,700.00	34,226,562.50		166,370,262.50		1,947,269.67
南通通润	70,110,000.00			70,110,000.00		
承德通润	44,946,800.00			44,946,800.00		
迈高零部件	31,979,665.11			31,979,665.11		
美国通润	30,818,000.00			30,818,000.00		
安徽通润	30,760,110.00			30,760,110.00		
常润汽千	17,059,147.90			17,059,147.90		
常润汽修	11,793,000.00			11,793,000.00		
常润举升机	8,590,000.00			8,590,000.00		
常润进出口	6,000,000.00	44,000,000.00		50,000,000.00		
常润冲压件	3,300,000.00			3,300,000.00		
常润电商	1,000,000.00			1,000,000.00		
普克科技		23,481,645.00		23,481,645.00		
合计	388,500,423.01	101,708,207.50		490,208,630.51		1,947,269.67

## (2) 对联营、合营企业投资

□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	265,679,647.59	229,271,660.72	368,211,260.89	302,873,383.70
其他业务	31,967,898.52	26,258,628.38	56,462,510.22	52,934,050.06
合计	297,647,546.11	255,530,289.10	424,673,771.11	355,807,433.76

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额
商品类型	
商用千斤顶及工具	244,707,660.57
汽车配套零部件	906,381.89
专业汽保维修设备	8,990,991.20
外购辅助产品	10,349,823.89
工具箱柜	724,790.04
按经营地区分类	
美国	
其他国家及地区	3,396,659.70
中国大陆	262,282,987.89
合计	265,679,647.59

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,044,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
票据贴现终止确认的投资收益		-629,028.90
合计	28,044,000.00	-629,028.90

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 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
非流动资产处置损益	59,742.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	722,213.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,257,829.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-196,857.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,190,158.04	
少数股东权益影响额（税后）	38,383.30	
合计	-3,444,189.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	4.99	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.62	0.62

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：JUN JI

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用