



2026年半年度报告



上海通领汽车科技股份有限公司

Shanghai Tongling Automotive Technologies, Inc.

公司简称：通领科技

股票代码：920187



目 录

第一节	重要提示和释义.....	- 3 -
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录.....	140

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人项建武、主管会计工作负责人彭建平 及会计机构负责人（会计主管人员）温志伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1. 未按要求披露的事项及原因

基于商业信息保密需要，公司未披露部分客户名称。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、通领科技、上海通领	指	上海通领汽车科技股份有限公司
通领有限	指	上海通领汽车饰件有限公司，系前身
武汉沃德	指	武汉通领沃德汽车饰件有限公司，系全资子公司
新潮澧慧	指	上海新潮澧慧汽车零部件有限公司，系持股36%的参股公司
新潮集团	指	新潮集团股份有限公司，曾用名浙江新潮实业股份有限公司，系关联方
春潮实业	指	上海春潮实业有限公司，系关联方
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《上海通领汽车科技股份有限公司章程》
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2026年1月1日至2026年6月30日
报告期末	指	2026年6月30日
报告期初	指	2026年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
INS、INS 工艺、INS 注塑	指	膜内镶嵌工艺或嵌片注塑装饰技术，英文名称为 Insert-Mould-Decoration；INS 是将带有外观效果的 INS 薄膜预先吸塑/高压成型，把多余的膜边冲切，再把冲切好的薄膜壳片放置在注塑模具内进行注塑。
IMD、IMD 工艺、IMD 注塑	指	模内转印技术，英文名称为 IN-Mold Decoration；IMD 是将已印刷好图案的膜片放入金属模具内，将成形用的树脂注入金属模内与膜片接合，使印刷有图案的膜片与树脂形成一体而固化成成品的一种成形方法。IMD 包含 IMR 及 IML，其中 IMR 应用更为普遍。
IMR、IMR 工艺、IMR 注塑	指	模内热转印注塑，英文名称为 In-Molding Roller，为 IMD 工艺的一种。一般在汽车内饰中，IMD 产品基本都是采用 IMR 工艺，其工艺是将图案印刷在薄膜上，通过送膜机将膜片与塑模型腔贴合进行注塑，注塑后有图案的油墨层与薄膜分离，油墨层留在塑件上而得到表面有装饰图案的塑件，在最终的产品表面没有一层透明的保护膜，膜片只是生产过程中的一个载体。

IML、IML 工艺、IML 注塑	指	模内贴标技术,英文名称是 In-Mold Label; IML 是将薄膜印刷制成特定的形状,然后冲切成单片植入模具内使 IML 膜片及油墨一起与塑胶结合,注塑后印刷图案层被薄膜材料和塑胶材质包裹形成成品。
TOM、TOM 工艺	指	TOM 的中文名称是三次元表面加饰技术,英文名称是 Three-dimension Overlay Method; TOM 是利用真空压或大气压,把已加工过并涂有粘着层的薄膜紧密贴附于加工物表面的新一代加饰工法。
喷涂、喷涂工艺	指	是将特定的油漆涂料与稀释剂、固化剂等添加剂按一定的配比进行混合,再利用空气喷枪进行雾化后均匀地喷涂在塑料或金属等零件表面进行成膜干燥,保护零件表面的同时也可对零件的表面外观进行美化。
真木工艺	指	是以真实木材作为表面装饰的一种工艺,将木皮与注塑件用胶水进行粘合后再经过热压成型,利用 CNC 铣去多余的边角,再经打磨、上色、喷漆、抛光等多道工序,加工制成具有真实木质外观效果的装饰件。
量产、SOP	指	SOP 的中文名称为开始量产,英文名称为 Start of Production,是指开始量产,即产品可以进行大批量生产。
断点、EOP	指	EOP 的中文名称为量产结束,英文名称为 End of Production,是指产品生命周期结束,停止量产,此后配件一般不再批量生产和提供,但为满足售后需要,有时还需要组织生产,但往往是按确定的订单来生产。
定点	指	汽车制造商在经过严格筛选和评估后,选定某家或多家供应商为其提供特定零部件或服务的决策过程。
IMD 薄膜	指	在 IMD 工艺流程中所需使用的薄膜。
INS 薄膜	指	在 INS 工艺流程中所需使用的薄膜。
IML 膜片	指	在 IML 工艺流程中所需使用的膜片。

注：本报告中，部分数据若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，系四舍五入原因所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	通领科技
证券代码	920187
公司中文全称	上海通领汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tongling Automotive Technologies, Inc.
法定代表人	项建武

二、 联系方式

董事会秘书姓名	彭建平
联系地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号
电话	021-50888999
传真	021-96870000128
董秘邮箱	PengJP@tongling.com
公司网址	http://www.tongling.com
办公地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号
邮政编码	201314
公司邮箱	PengJP@tongling.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 (https://www.stcn.com)
公司中期报告备置地	通领科技董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 3 月 5 日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-汽车制造业
主要产品与服务项目	门板饰条、主仪表饰板及中控饰板等
普通股总股本（股）	90,480,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（项春潮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（项春潮、XIANG JIANWEN(项建文)、项建武），一致行动人为（陈梅红、沈岩州、王洲、郑跃、徐进、沈岩翔、杜忠虎、许良聪、张春和、董益晓、朱

	珍朋、陈永秀、林建光、项春光、张丽芬、钟晓群、吴圣考、潘玉清、张娜、项小兰、郑锡平)
--	--

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91310000662489431Y
注册地址	上海市浦东新区康新公路 2388 号
注册资本（元）	90,480,000

1. 2026 年 3 月，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，本次发行实施完毕后，公司注册资本由 4,680 万元变更为 6,240 万元。具体内容详见北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-046）。2026 年 4 月 8 日公司完成工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2. 2026 年 5 月，公司完成 2025 年年度权益分派实施工作，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 4.5 股，本次权益分派实施完毕后，公司注册资本由 6,240 万元变更为 9,048 万元。具体内容详见北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-086）。2026 年 6 月 3 日公司完成工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层
	保荐代表人姓名	王睿、毛豪列
	持续督导的期间	2026 年 3 月 5 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	403,658,337.14	485,677,811.38	-16.89%
毛利率%	28.62%	31.77%	-
归属于上市公司股东的净利润	32,087,546.19	87,205,557.12	-63.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,720,721.89	84,612,326.52	-66.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.86%	11.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.56%	11.51%	-
基本每股收益	0.38	1.86	-79.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,538,213,457.83	1,222,548,425.20	25.82%
负债总计	288,199,459.74	383,289,064.88	-24.81%
归属于上市公司股东的净资产	1,250,013,998.09	839,259,360.32	48.94%
归属于上市公司股东的每股净资产	13.82	17.93	-22.92%
资产负债率%（母公司）	15.97%	28.92%	-
资产负债率%（合并）	18.74%	31.35%	-
流动比率	4.30	2.33	-
利息保障倍数	59.95	53.99	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	139,481,944.62	137,887,375.96	1.16%
应收账款周转率	2.31	2.17	-
存货周转率	4.51	4.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.82%	-4.32%	-

营业收入增长率%	-16.89%	-0.94%	-
净利润增长率%	-63.20%	35.00%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-159,609.59
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,145,558.61
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、交易性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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	541,779.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330,294.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,052.28
非经常性损益合计	3,919,075.15
减：所得税影响数	552,250.85
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,366,824.30

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司属于汽车零部件行业，具体从事汽车内饰件相关业务，公司的主要生产经营业务围绕配套整车厂的新车型开发、整车量产等需求展开，产品具有高度定制化的特征，因此主要以“直销模式”进行销售，并且“以销定产，以产定购”，主要经营模式与同行业内其他企业一致。当下，随着新车型迭代周期愈来愈短，整车厂对内饰配套厂商的同步开发能力的要求也日益提升。公司高度重视研发创新，采用先导式研发及同步开发相结合的模式开展研发活动，以及时响应市场和客户对创新产品的需求。

在汽车零部件行业内，整车厂与配套零部件供应商的合作紧密，与其形成一定的依赖关系，因此在选择供应商时会进行较高标准的综合评审，一旦与之达成合作，后期更换供应商成本较高，合作关系通常较为稳固。

1、 采购模式

公司的采购由采购部及物流部共同负责。物流部根据销售订单情况制定需求计划。海外供应商及薄膜类供应商由采购部根据物流部提供的需求计划向供应商下达采购订单，国内供应商（薄膜类供应商除外）由物流部通过供应商平台直接向供应商下达订单。物流部具体负责供应商的日常采购交付。根据主机厂的要求，公司生产所需的部分原材料或零部件需向整车厂供应商名录内的供应商或其指定的供应商进行采购。在向整车厂指定的供应商进行采购时，通常情况下，相关采购价格亦由整车厂指定，公司在向其购买对应零部件后会将所购零部件与公司产品进行焊接或组装后进行销售。整车厂未作要求的，公司会根据技术标准要求结合对供应商在产品质量、价格、交付期、加工能力、付款期等因素综合评定后，自主选择供应商进行采购。公司的采购部、安全质量部主要负责新供应商的准入，通常会从成本、质量、技术水平、产能、财务风险等方面综合筛选，入围后的供应商进入公司的合格供应商清单，后续交由公司的安全质量部进行年度审核。公司上海采购总部负责与供应商之间的商务谈判，后续根据实际原材料的使用情况由上海总部或者各分、子公司具体签署相应采购合同。

2、 生产模式

公司采取以销定产的方式组织生产。公司物流部门通常获取并汇总客户 12 周内的产品需求制成客户需求汇总表，并按周滚动更新。根据客户需求汇总表，物流部每周会制定下周的生产计划并相应制定采购计划。生产部根据生产计划表的要求组织生产，会结合原材料、生产设备及客户订单变化情况及时进行调整。公司主要采用自主生产的模式，出于成本效益等因素，少数产品的部分工序采用委托加工的方式进行生产。报告期内，公司拥有上海、武汉、浙江、深圳、美国五处生产基地，正在筹建墨西哥生产基地。公司在生产管理上按照客户要求的规格、品质和数量准时交货，并有效地组织生产以及生产过程中各环节的衔接。

3、 销售模式

汽车内饰件具有显著定制化特征，因此公司采用直销模式，客户主要为整车厂或整车厂的一级供应商。公司直接面对整车厂通过招标方式获取订单，中标后直接与整车厂商洽谈并签署合同。整车厂根据其生产需要选择由公司以直接供货方式供货，或以指定供货方式供货，即公司首先向其一级供应商供货，再由一级供应商完成组装后向整车厂供货。整车厂在选择供应商时对供应商的产品研发能力、项目开发能力、工程设计能力、生产制造能力、品质控制能力、供应商管理能力、售后服务能力、物流配套能力有着严格的要求，供应商必须接受整车厂严格的、系统性的审核，审核通过后才能进入整车厂的合格供应商清单。在整车厂提出新车型零部件招标要求时，进入合格供应商清单的各零部件厂家根据整车厂的要求进行招投标，取得订单后与车厂进行合作开发。因此双方的合作关系一旦建立则相对较为稳固。少数情况下，公司在考虑内部资源合理配置后，会选择对外采购相关产品后进行配套销售。

4、 研发模式

公司的研发模式具体包括先导式研发及同步开发两种模式。先导式研发即公司结合市场最新需求、行业的技术发展趋势及整车厂的产品质量要求后，研发新工艺或新产品，形成技术储备，以保障在后续向客户进行推广时拥有先发优势。同步开发即按照汽车行业惯例，整车厂的零部件供应商参与整车厂的同步开发过程，配合整车厂新车型的开发进度，及时推出配套产品的设计方案。

报告期内，公司的商业模式、主营业务较上年度没有重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期，公司实现营业收入 403,658,337.14 元，同比减少 16.89%，归属于上市公司股东的净利润 32,087,546.19 元，同比减少 63.20%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,538,213,457.83 元，同比增长 25.82%，归属于上市公司股东的净资产 1,250,013,998.09 元，同比增长 48.94%。

（二） 行业情况

基于中汽协、乘联会公开数据，2026 年上半年国内汽车行业整体呈现总量承压、结构性极致分化的核心态势，行业彻底告别增量增长模式，进入存量竞争、加速出清、全球化突围的新阶段。整体产销数据小幅回落，上半年汽车产销分别完成 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4.0%和 4.1%，市场降幅逐月小幅收窄，但内外市场走势呈现极致反差。国内终端消费需求持续疲软，上半年乘用车终端零售同比下滑 20.2%，终端消费者观望情绪浓厚；而整车出口实现爆发式增长，上半年出口 509.6 万辆，同比大幅增长 65.3%，6 月单月出口首次突破百万辆，海外市场成为对冲国内内需下滑、稳住行业大盘的核心支柱。

动力结构迭代速度持续加快，油电替代趋势全面深化。上半年新能源汽车产销分别达到 743.8 万辆、744.6 万辆，同比保持正增长，行业整体新车渗透率接近 50%，其中新能源乘用车终端渗透率高达 55.4%，6 月单月渗透率进一步攀升至 67.2%。与之相对，传统燃油车市场持续萎缩，国内燃油乘用车销量同比大幅下滑 27.8%，行业边缘化进程加速。细分结构中，油电混动车型成为燃油板块唯一韧性品类，跌幅显著小于纯燃油车型；价格带分化特征同样突出，40 万元以上高端新能源市场实现逆势正增长，仰望、

问界、极氪等自主高端品牌持续抢占传统豪华车份额，而低端入门代步车型市场内卷严重，产品利润空间被持续压缩。

市场品牌格局彻底重塑，自主品牌主导地位持续强化。2026 年上半年中国品牌乘用车市占率升至 71.8%，6 月单月市占率突破 75.5%，创下历史新高。反观合资品牌，受电动化转型滞后、智能网联产品竞争力不足、车型迭代缓慢等因素影响，市场份额持续大幅流失，销量普遍出现 25%至 35%的同比下滑。

行业马太效应持续加剧，头部车企凭借规模、技术、渠道优势持续集中市场资源，前十车企市占率达到 84.2%。新势力梯队分化明显，鸿蒙智行、零跑等品牌增速亮眼，而多数中小车企销量承压、库存高企，现金流压力持续加大，行业中小企业出清节奏加快。

行业盈利环境持续恶化，整车制造正式进入微利时代。当前终端价格战常态化，终端车型平均降幅超 13%，叠加多重成本压力，行业利润持续探底。成本端，碳酸锂价格触底反弹、车规芯片受 AI 产业挤压出现产能紧张与涨价，同时铜铝等大宗商品价格上行，大幅增加新能源车型生产成本；政策端，新能源汽车购置税由全额免征改为减半征收，抬高消费者购车成本，进一步压制终端需求。受此影响，汽车整车行业利润率跌至 1.5%左右，远低于工业平均水平，多家主流上市车企发布预亏公告，行业整体盈利压力凸显。在此背景下，车企普遍通过精简车型矩阵、严控渠道库存、加码海外布局缓解经营压力，单纯依赖国内走量的盈利模式已彻底失效。

国内内需疲软是多重因素叠加的结果。一方面，2025 年多地汽车消费刺激政策透支部分市场需求，2026 年地方补贴全面退坡，政策拉动效应消失；另一方面，国内乘用车保有量处于高位，市场彻底进入存量置换阶段，增量空间大幅收窄。同时，居民消费信心偏弱、消费意愿保守，叠加新能源技术快速迭代、800V 高压平台、固态电池等新技术持续落地，潜在消费者普遍持币观望，进一步拉长购车决策周期，拖累整体终端销量。

从细分板块与行业趋势来看，商用车成为国内为数不多的正向增长板块，依托基建投资、物流运输、客运市场的稳定需求，实现逆势增长，对冲了部分乘用车市场的下滑压力。新能源汽车出海成为行业核心增长曲线，上半年新能源整车出口同比翻倍增长，占整体汽车出口比重接近半数，依托完善的产业链优势，中国新能源汽车在全球市场竞争力持续提升。但海外市场风险同步累积，欧洲碳排放新规、多国进口关税上调、贸易保护主义抬头，让车企出海面临愈发复杂的地缘政治与政策壁垒。

整体来看，2026 年上半年汽车行业的结构性变革远大于总量波动，市场竞争逻辑彻底改写。下半年，随着全新车型集中上市、国内新能源与智能网联配套刺激政策落地，国内内需有望小幅修复，出口市场高景气态势大概率延续，但增速将边际放缓。中长期来看，燃油车市场份额将持续下行，新能源渗透率将稳步攀升，未来站稳 60%以上将成为常态。而全球化布局、产品高端化迭代、供应链精细化成本管控，将成为车企突破内卷、实现持续发展的三大核心竞争力，行业淘汰赛将持续深化。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	317,940,180.81	20.67%	225,073,400.59	18.41%	41.26%
应收票据	2,275,680.98	0.15%	799,679.88	0.07%	184.57%
应收账款	275,191,972.05	17.89%	368,350,508.34	30.13%	-25.29%
存货	94,173,288.81	6.12%	120,075,769.41	9.82%	-21.57%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0
长期股权投资	5,719,603.11	0.37%	5,925,045.87	0.48%	-3.47%
固定资产	306,244,635.90	19.91%	291,441,213.22	23.84%	5.08%
在建工程	15,102,995.58	0.98%	8,557,269.95	0.70%	76.49%
无形资产	41,026,981.52	2.67%	43,272,004.68	3.54%	-5.19%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0
短期借款	21,012,672.22	1.37%	70,044,166.66	5.73%	-70.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
其他应收款	452,264.59	0.03%	3,108,228.98	0.25%	-85.45%
其他非流动资产	9,879,203.52	0.64%	6,610,719.78	0.54%	49.44%
应交税费	7,245,768.30	0.47%	11,683,000.95	0.96%	-37.98%
其他应付款	813,826.25	0.05%	14,134,251.92	1.16%	-94.24%
长期待摊费用	641,704.35	0.04%	1,600,473.07	0.13%	-59.91%
一年内到期的非流动负债	389,465.53	0.03%	12,329.64	0.00%	3,058.77%
其他流动负债	2,284,806.77	0.15%	799,679.88	0.07%	185.72%
资产总计	1,538,213,457.83	100.00%	1,222,548,425.20	100.00%	25.82%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、截至报告期末，公司货币资金317,940,180.81元，较上年同期期末增长41.26%，主要原因系公司北京证券交易所上市公开发行股份收到募集资金所致；
- 2、截至报告期末，公司应收票据2,275,680.98元，较上年同期期末增长184.57%，主要原因系本期末承兑票据增加所致；
- 3、截至报告期末，公司在建工程15,102,995.58元，较上年同期期末增长76.49%，主要原因系购置尚处于安装调试阶段的设备，以及通领墨西哥厂房项目持续投入建设所致；
- 4、截至报告期末，公司短期借款21,012,672.22元，较上年同期期末减少70.00%，主要原因系偿还银行贷款所致；
- 5、截至报告期末，公司其他应收款452,264.59元，较上年同期期末减少85.45%，主要原因系墨西哥通领支付的土地款保证金结转计入土地款所致；
- 6、截至报告期末，公司其他非流动资产9,879,203.52元，较上年同期期末增长49.44%，主要原因系预付设备、工程款增长410.46%所致；

7、截至报告期末，公司应交税费7,245,768.30元，较上年同期期末减少37.98%，主要原因系所得税金额下降59.95%所致；

8、截至报告期末，公司其他应付款813,826.25元，较上年同期期末减少94.24%，主要原因系本期支付上期计提的发行费用1,110万所致；

9、截至报告期末，公司长期待摊费用641,704.35元，较上年同期期末减少59.91%，主要原因系持续进行摊销，账面余额相应减少所致；

10、截至报告期末，公司一年内到期的非流动负债389,465.53元，较上年同期期末增长3,058.77%，主要原因系一年内到期的租赁负债增加所致；

11、截至报告期末，公司其他流动负债2,284,806.77元，较上年同期期末增长185.72%，主要原因系未终止确认的应收票据增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	403,658,337.14	—	485,677,811.38	—	-16.89%
营业成本	288,123,961.06	71.38%	331,385,715.46	68.23%	-13.05%
毛利率	28.62%	—	31.77%	—	—
销售费用	7,783,933.98	1.93%	7,720,958.11	1.59%	0.82%
管理费用	33,049,456.39	8.19%	32,186,687.63	6.63%	2.68%
研发费用	23,910,744.00	5.92%	20,780,868.62	4.28%	15.06%
财务费用	12,451,184.21	3.08%	-4,807,305.16	-0.99%	359.01%
信用减值损失	7,863,933.61	1.95%	2,955,905.17	0.61%	166.04%
资产减值损失	-7,822,926.44	-1.94%	-7,339,319.22	-1.51%	6.59%
其他收益	3,206,610.89	0.79%	4,067,401.91	0.84%	-21.16%
投资收益	-280,858.18	-0.07%	40,212.69	0.01%	-798.43%
公允价值变动收益	541,779.30	0.13%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-33.40	0.00%	-55,954.94	-0.01%	99.94%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	37,146,797.01	9.20%	94,582,527.64	19.47%	-60.73%
营业外收入	366,098.01	0.09%	538,524.26	0.11%	-32.02%
营业外支出	195,379.65	0.05%	201,364.46	0.04%	-2.97%
税金及附加	4,700,766.27	1.16%	3,496,604.69	0.72%	34.44%
利润总额	37,317,515.37	9.24%	94,919,687.44	19.54%	-60.69%
所得税费用	5,229,969.18	1.30%	7,714,130.32	1.59%	-32.20%
综合收益总额	30,521,279.26	7.56%	87,116,554.39	17.94%	-64.97%
净利润	32,087,546.19	—	87,205,557.12	—	-63.20%

项目重大变动原因：

1、本报告期，公司财务费用12,451,184.21元，较上年同期增长359.01%，主要原因系本期汇兑损失同比增加1,961万元，增长350.55%所致；

2、本报告期，公司信用减值损失7,863,933.61元，较上年同期增长166.04%，主要原因系应收账款计提坏账准备减少幅度收窄所致；

3、本报告期，公司投资收益-280,858.18元，较上年同期减少798.43%，主要原因系权益法核算的长期股权投资收益减少所致；

4、本报告期，公司资产处置收益-33.40元，较上年同期增长99.94%，主要原因系本期固定资产处置损失减少所致；

5、本报告期，公司营业外收入366,098.01元，较上年同期减少32.02%，主要原因系收到多元化资金补贴减少所致；

6、本报告期，公司税金及附加4,700,766.27元，较上年同期增长34.44%，主要原因系本期增值税免抵税额增加，相应计提的税金及附加上升所致；

7、本报告期，公司所得税费用5,229,969.18元，较上年同期减少32.20%，主要原因系本期利润总额减少所致；

8、本报告期，公司净利润32,087,546.19元，较上年同期减少63.20%，主要原因系本期收入减少16.89%，汇兑损失增长350.55%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	401,327,083.94	483,868,970.51	-17.06%
其他业务收入	2,331,253.20	1,808,840.87	28.88%
主营业务成本	285,863,099.75	329,863,936.88	-13.34%
其他业务成本	2,260,861.31	1,521,778.58	48.57%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
新能源类汽车内饰件等收入	136,253,127.21	101,126,590.65	25.78%	-3.12%	6.85%	减少 6.93 个百分点
燃油类汽车内饰件等收入	265,073,956.73	184,736,509.10	30.31%	-22.77%	-21.46%	减少 1.16 个百分点
其他收入	2,331,253.20	2,260,861.31	3.02%	28.88%	48.57%	减少 12.85 个百分点
合计	403,658,337.14	288,123,961.06	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	129,929,160.64	112,290,057.31	13.58%	-45.32%	-36.69%	减少 11.78 个百分点
境外	273,729,176.50	175,833,903.75	35.76%	10.35%	14.17%	减少 2.15 个百分点
合计	403,658,337.14	288,123,961.06	—	—	—	—

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司收入构成与 2025 年度同期不存在重大差异，汽车内饰收入占比 99.42%，其他收入占比 0.58%。
2、报告期内，境内收入占比 32.19%，境外收入占比 67.81%。主要是海外项目市场需求增加，导致境外收入占比增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	139,481,944.62	137,887,375.96	1.16%
投资活动产生的现金流量净额	-370,617,594.80	-19,281,908.41	-1,822.10%
筹资活动产生的现金流量净额	332,409,014.09	-58,680,182.70	666.48%

现金流量分析：

1、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额-370,617,594.80 元，较上年同期减少 1,822.10%，主要原因系购建固定资产及无形资产金额增长 110.68%以及使用募集资金进行现金管理理财所致；
2、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额 332,409,014.09 元，较上年同期增长 666.48%，主要原因系公司北京证券交易所上市公开发行股份收到募集资金所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	65,000,000.00	R1（低风险）	65,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	31,500,000.00	R1（低风险）	31,500,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	33,500,000.00	R1（低风险）	33,500,000.00	0	不存在

银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	R1（低风险）	50,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	45,000,000.00	R1（低风险）	45,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	40,000,000.00	R1（低风险）	40,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	45,000,000.00	R1（低风险）	45,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	R1（低风险）	10,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	R1（低风险）	10,000,000.00	0	不存在
合计	-	330,000,000	-	330,000,000	0	-

截至 2026 年 8 月 17 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的未到期余额为 31,500 万元，占公司 2025 年度经审计的归属于母公司所有者权益的 37.53%。

具体内容详见北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2026-109）。

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

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Tongling USA Automotive Technologies, Inc.	子公司	负责北美客户汽车零部件产品的生产、组装及仓储	2,157.4 万美元	67,106,443.84	46,204,015.68	94,186,302.50	13,424,801.41
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	子公司	喷漆工艺、真木工艺等汽车内饰件	5,800 万元	274,629,510.34	172,814,497.72	53,291,969.64	-3,944,067.29
Tongling Mexico, S. de R. L. de C. V.	子公司	喷漆工艺汽车内饰件等	15,400.16 万墨西哥比索	62,652,255.92	58,405,219.40	-	-1,473,562.66

上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	参股公司	汽车座椅风扇产品的销售	2,000万元	13,303,783.12	-940,049.68	8,749,269.32	-570,674.33
TL WOOD (THAILAND) CO.,LTD.	子公司	注塑、装配、焊接汽车内饰件等	400万泰铢		-1,187,233.00	-	-101,917.96

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	同属汽车零部件制造业	为了增强公司汽车座椅通风配件的产能和销售，充分发挥各方在技术、市场、资源等方面的优势，扩大公司业务并拓展市场。

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐ 是 ☒ 否

九、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）其他社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司坚守诚信为本的经营原则，积极践行企业社会责任，立足自身发展，兼顾客户、员工与社会多方利益，切实履行企业担当。

经营层面，公司坚守合规经营底线，严格依法独立纳税，积极吸纳就业人员，助力地方就业稳定。

员工权益保障方面，公司践行“以人为本”理念，完善薪酬福利体系，提供餐补、交通补贴、通讯补贴等多元化福利，严格遵守劳动法规，为员工缴纳五险一金，保障员工休息休假等合法权益；搭建清晰的职业发展通道，为研发、生产、销售等各岗位员工提供技能培训与晋升机会；定期开展员工健康体检，关注员工身心健康。

此外，公司立足国家级“专精特新”小巨人企业定位，以技术创新赋能行业发展，兼顾合规经营与社会价值，切实尽到企业应尽的社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
(一) 创新与研发风险	重大风险事项描述： 1、创新风险公司主要从事汽车内饰件的研发、生产及销售。当前汽车行业整体向环保化、轻量化、电动化、网联化及智能化的趋势发展，这对汽车内饰件的研发、生产制造提出更新、更高的要求。汽车内饰件的生产厂商需要不断研发创新来适应汽车行业的最新发展趋势。与此同时，目前汽车行业竞争不断加剧，整车厂新车型的开发周期不断缩短，这对上游汽车内饰件制造厂商的同步开发能力和及时响应效率提出更高的要求。如若公司未能及时通过研发适应行业发展，导致公司的技术水平和生产工艺未能满足市场和客户的最新需求，将面临产品竞争力下降或被市场淘汰的风险。 2、研发失败的风险自成立以来，公司一直高度重视研发工作，在产品设计、模具开发、工艺创新及智能化生产方面积累了大量经验并形成了多项专利及核心技术，保持了较强的市场竞争力。如果未来公司不能持续进行研发投入并形成技术、产品等方面的研发成果或未能顺利实现研发成果的产业化落地，则可能面临研发失败的风险，从而对公司的持续经营能力带来不利影响。 3、研发人员流失的风险核心技术团队是公司核心竞争力的重要组成部分之一。目前，经过多年的积累，公司已成功培养了一支拥有较强技术水平且汽车行业从业经验丰富的研发团队。未来，若同行业竞争对手通过更优厚的薪资待遇吸引公司技术人才或若公司不能通过优化晋升机制、薪酬体系及改善工作环境等方式

	完善人才培养体系，稳定并不断吸引优秀人才，可能造成研发人员流失的情况，甚至造成核心技术的部分泄露，从而对公司的持续发展和核心竞争力的保持造成不利影响。 应对措施： 为应对行业迭代、研发及人才相关风险，公司将持续紧跟汽车行业环保化、轻量化、电动化、网联化及智能化的趋势发展，紧贴客户需求开展前沿技术与新产品研发，优化同步开发与快速响应机制，持续升级生产工艺，保持产品技术与市场需求适配。公司将稳定保障研发投入，规范研发项目全流程管理，依托联合研发模式提升研发精准度，加快技术成果产业化落地，降低研发失败风险。同时，公司持续优化薪酬激励与晋升体系，完善人才培养机制，稳定核心研发团队，并通过保密协议、竞业限制及团队化研发管理，防范人才流失与技术外泄，夯实公司持续经营与核心竞争能力。
（二）经营风险	重大风险事项描述： 1、宏观经济波动的风险公司处于汽车整车制造业的上游产业，其经营业绩与宏观经济的波动情况紧密相关。如果宏观经济呈现良好发展态势，居民人均可支配收入较高，汽车消费通常较为活跃，汽车整车制造市场对公司产品的需求就较为旺盛；如若未来国内外经济呈现下行趋势或贸易政策、产业政策呈现紧缩状态，汽车消费市场将受到冲击，从而出现销量增长放缓甚至下滑的情况，整车厂对汽车内饰件产品的需求将随之减少，公司可能会出现销售额下滑、存货积压及回款周期变长等经营风险。因此，身处整车制造业的上游，公司存在受宏观经济波动影响的风险。 2、客户相对集中的风险公司客户集中度较高。主机厂出于维护产品质量稳定性的考虑，对零部件供应商的遴选具有严格的标准，实施严格的供应商管理制度，对供应商进行认证并建立相对封闭的配套供应体系。零部件供应商通常需要花费较高的成本，并经过较长的周期才能通过主机厂的合格供应商认证，一旦进入主机厂的配套体系，便可与主机厂形成长期合作的战略格局。该模式在保证零部件供应商和主机厂合作稳定的同时，也会导致零部件供应商的下游客户集中度较高。虽然公司目前与主要客户均建立了长期稳定

	的合作关系，但若出现与主要客户的长期合作关系发生变化或终止、主要客户经营情况发生重大不利变化、公司主要客户的需求下降、主要客户转向其他供应商采购或主要客户对其供应商认证资格发生不利变化等情形，公司的经营业绩将受到重大不利影响。 3、原材料价格波动的风险公司主要原材料包括薄膜、外购件和塑料粒子等，直接材料占内饰件产品成本的比重较大，其中塑料粒子平均单价的变动会影响外购件采购和塑料粒子采购成本，对公司主营业务成本构成重要影响。塑料粒子价格由大宗商品价格、市场供求关系及宏观调控等多重因素决定，由于公司向客户传导原材料价格波动影响存在滞后性，如果未来相关原材料价格出现大幅上涨，公司无法通过管控成本或及时调整产品销售价格以减少上述影响，则可能导致公司产品毛利率下降，进而对公司经营情况造成不利影响。 4、产品价格下降的风险公司产品主要为汽车内饰件，具有高度定制化的特点，种类较多且无法通用。汽车零部件行业普遍存在年降的惯例，即客户在综合考虑设计方案、产品成本、未来销量、市场竞争等因素后，要求供应商在新产品生命周期内，每年的销售价格相较上年有一定的降幅。受产品销售价格年降政策的影响，未来若公司未能做好产品成本控制，并积极开拓新客户，开发新产品，将面临产品平均销售价格下降的风险，进而对公司的盈利能力产生不利影响。 5、海外业务相关风险随着公司业务的进一步开展，继续开拓海外市场为公司的重要战略方向之一，未来公司海外业务收入占比有较大可能进一步提高。由于境外地区的行业竞争格局、政治环境、军事局势、贸易政策、经济政策、监管法规等多方面因素复杂多变，假如公司境外业务的主要客户、市场环境及政策环境发生较大变化，公司境外业务可能存在业绩增长放缓、下滑甚至发生亏损的风险。 6、进口国贸易政策变动风险公司产品主要出口至美国和欧洲，若国际形势变动及贸易摩擦升级，不排除该等国家和地区未来调整公司相关产品进口政策的可能。
--	---

7、国际海运运费上涨的风险公司境外业务规模整体呈现上升趋势，未来有可能进一步扩大。如果未来由于宏观经济变化、军事局势、政策因素或者突发事件的影响导致国际运力紧张、集装箱短缺等情况发生，国际海运运费存在上涨的风险。若上述事项发生，则可能对公司的生产经营构成不利影响。

8、产品质量风险整车厂对其汽车零部件供应商的产品品质及管理水平的要求较高。公司的产品主要系汽车内饰件，主要应用于乘用车内起到装饰及支撑的作用，对产品外观、产品质量及包装等均有较高的要求。若公司生产的产品因为材料选择、生产工艺、内部管理或运输途中的损伤等方面因素导致产品的性能、外观等出现问题，会给公司带来如质量三包索赔等经济损失，同时还会对公司的品牌造成一定的负面影响，从而影响公司后续的市场开拓及持续经营。

9、经营业绩下滑的风险为保证产品质量和零部件供应稳定性，整车厂通常会将一个车型的项目定点给一家合格供应商，该零部件供应商在该定点项目的完整生命周期内对整车厂供货，直至定点项目对应车型停产。定点项目对应车型的销售情况直接影响公司未来的销售情况，但项目定点后，整车厂相应车型的销售情况存在一定不确定性。若未来公司获取定点项目的数量下降，定点项目不能持续衔接，或定点项目车型的销量不及预期，可能会对公司经营业绩造成不利影响。除此之外，公司整体经营情况还受多重因素综合影响，如果未来出现诸如宏观经济下行、宏观政策收紧、市场竞争加剧、下游市场需求减少、原材料成本大幅上涨及重要客户流失等重大不利因素，公司经营业绩存在下滑的风险。

应对措施：

公司密切跟踪宏观经济、产业及贸易政策变化，动态调整生产经营节奏，优化存货与应收款管理，对冲周期下行风险。持续维护核心客户关系，积极开拓新客户、新市场，优化客户结构，降低客户集中风险。建立原材料价格监测机制，通过多元采购、锁价备货、工艺优化、精益生产等方式对冲成本波动压力。坚持产品创新迭代，以技术升级、降本增效应对行业降价压力，稳定盈利能力。审慎开展海外业务，及时研判境外政策、

	贸易及海运形势变化，灵活调整经营与物流策略，降低海外经营不确定性。健全全流程质量管控体系，严控各环节产品质量，防范质量索赔及品牌风险。同时积极争取新车型定点项目，保障项目平稳衔接，依托技术创新、市场拓展与精细化管理，有效对冲行业竞争、下游需求波动等不利因素，保障公司经营业绩稳健。
（三）财务风险	重大风险事项描述： 1、毛利率波动的风险公司产品的销售收入受到宏观经济周期性及下游市场波动的影响，且公司部分主要原材料价格对宏观环境、大宗商品价格等变动较为敏感。未来若公司未能实现业务拓展和产品升级，或原材料市场价格上涨，或未来新定点项目承接数量不足，原有项目随着量产时间的推移毛利率逐步降低，公司将面临毛利率波动且下滑的风险。 2、汇率变动的风险公司外销收入主要以美元及欧元作为结算货币，若未来人民币兑美元和欧元汇率出现大幅上升，将影响公司海外市场销售的价格竞争力，并造成汇兑损失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。 3、应收账款发生坏账的风险公司按会计准则的要求制定了稳健的坏账准备计提政策。未来，若公司主要客户的经营情况或资信情况出现重大不利变化，公司将面临应收账款无法按期收回或无法收回而导致发生坏账的风险，并将对公司经营成果产生不利影响。 4、税收优惠政策变动风险公司为国家高新技术企业，符合《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。未来若公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，或国家调整高新技术企业的税收优惠政策、降低税收优惠的幅度，或公司不再符合前述的增值税优惠政策相关规定，公司税后经营业绩将受到一定的影响。 5、存货跌价的风险公司根据客户订单及预测需求提前采购各类原材料并组织生产，但由于下游整车厂的车型更新换代速度较快，如若公司未能紧跟主机厂的步

	伐或者已定点的项目发生变化，公司存货面临着一定的跌价风险。 应对措施： 公司持续推进产品结构优化与技术升级，积极拓展优质客户与新项目定点，丰富高毛利产品布局，同时加强原材料价格预判与采购管控，推行精益生产降本增效，对冲原料涨价及存量项目毛利下滑影响，稳定综合毛利率。密切关注汇率波动走势，合理安排外销结算及回款周期，灵活运用金融避险工具，减少汇率波动带来的汇兑损失与竞争力影响。建立常态化客户资信评估机制，动态跟踪客户经营及信用状况，细化应收账款账期管理，加大回款催收力度，严格执行坏账计提政策，有效防范坏账风险。规范研发投入、知识产权管理及资质维护工作，持续满足高新技术企业及增值税加计抵减政策条件，最大限度降低税收政策变动对经营业绩的冲击。贴合下游车型迭代节奏，坚持以销定产、按需采购，科学统筹生产与备货计划，建立存货动态盘点、风险预警及呆滞库存清理机制，有效防范存货跌价风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000	
2. 销售产品、商品，提供劳务		18,508.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		154,999.54
4. 其他	2,000,000	796.00

2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。前期承诺事项及其他已披露承诺事项详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
ETC 保证金	货币资金	冻结	500.00	0.00%	ETC 保证金
银行承兑汇票	应收票据	其他	2,137,680.98	0.14%	未终止确认的应收票据
房屋及建筑物	固定资产	抵押	96,343,298.79	6.26%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	25,481,203.36	1.66%	借款抵押
总计	-	-	123,962,683.13	8.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产都是公司正常经营过程中形成的，不影响公司的持续经营。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,913,886	14.77%	26,281,379	33,195,265	36.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	202,900	202,900	0.22%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,886,114	85.23%	17,398,621	57,284,735	63.31%
	其中：控股股东、实际控制人	14,379,553	30.73%	6,470,800	20,850,353	23.04%
	董事、高管	3,709,821	7.93%	-444,872	3,264,949	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,800,000	—	43,680,000	90,480,000	—
普通股股东人数		6,461				

注：控股股东、实际控制人项春潮先生、实际控制人项建武先生计划自 2026 年 6 月 4 日起 3 个月内，通过集中竞价或大宗交易方式增持公司股份。项春潮先生本次增持股数不低于 130,000 股，增持总金额不低于人民币 3,100,000 元；项建武先生本次增持股数不低于 40,000 股，增持总金额不低于人民币 1,000,000 元。具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台 (www.bse.cn) 上披露的《关于提前实施稳定股价方案的公告》（公告编号：2026-098）。截止本半年报公告日，项春潮先生累计增持 153,000 股，项建武先生累计增持 49,900 股，本次增持计划实施期限尚未届满。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2025 年 12 月 24 日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意上海通领汽车科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2908 号）。2026 年 2 月 25 日，北京证券交易所出具《关于同意上海通领汽车科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2026〕284 号）。公司股票于 2026 年 3 月 5 日在北京证券交易所上市，本次向不特定合格投资者公开发行普通股 1,560.00 万股，发行后总股本由 4,680 万股增至 6,240 万股。
2026 年 5 月，公司完成 2025 年年度权益分派实施工作，以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 4.5 股，本次权益分派实施完毕后，公司股份由 6,240 万股变更为 9,048 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	项春潮	境内自然人	6,621,693	3,132,762	9,754,455	10.78%	9,601,455	153,000
2	项建武	境内自然人	4,083,930	1,887,669	5,971,599	6.60%	5,921,699	49,900
3	XIANG JIANWEN(项建文)	境外自然人	3,673,930	1,653,269	5,327,199	5.89%	5,327,199	0
4	沈岩州	境内自然人	2,236,689	1,006,510	3,243,199	3.58%	3,243,199	0
5	陈梅红	境内自然人	2,084,736	938,131	3,022,867	3.34%	3,022,867	0
6	王洲	境内自然人	2,011,689	905,260	2,916,949	3.22%	2,916,949	0
7	北京博华资本有限公司—江苏博华股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,939,400	872,730	2,812,130	3.11%	-	2,812,130
8	张娜	境内自然人	1,881,400	846,630	2,728,030	3.02%	2,728,030	0
9	徐进	境内自然人	1,688,228	759,703	2,447,931	2.71%	2,447,931	0
10	郑跃	境内自然人	1,629,109	733,099	2,362,208	2.61%	2,362,208	0
合计		-	27,850,804	12,735,763	40,586,567	44.86%	37,571,537	3,015,030
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 项春潮为 XIANG JIANWEN(项建文)、项建武之父； XIANG JIANWEN(项建文)为项建武之兄，张娜为项建武妻子； 项春潮、项建武、XIANG JIANWEN(项建文)、张娜、沈岩州、徐进、王洲、陈梅红、郑跃为一致行动关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	北京博华资本有限公司—江苏博华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,812,130
2	王靖	1,885,000
3	李仁芳	1,525,870
4	倪忠安	1,030,000
5	黄锦明	824,162
6	贾丽清	517,940
7	娄昌兰	386,403
8	林德清	380,596
9	徐镭	356,165
10	邱武国	331,591

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	51,696,624
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	57.14%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
-----	-----	-------	--------	------	------	------	-----------------

2026 年 2 月 11 日	2026 年 3 月 5 日	15,600,000	15,600,000	直接定价	29.62	462,072,000	1、武汉通领沃德汽车内饰件生产项目 2、上海通领智能化升级项目 3、研发中心升级项目 4、补充流动资金
-----------------	----------------	------------	------------	------	-------	-------------	--

(2) 定向发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

募集资金使用详细情况：

公司于 2025 年 12 月 24 日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意上海通领汽车科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕2908 号）同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行普通股 1,560 万股，募集资金总额为 462,072,000.00 元，扣除发行费用（不含税）50,638,641.49 元，公司本次募集资金净额为 411,433,358.51 元。上述募集资金已全部到账，并划入公司募集资金专项账户。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金金额为 40,179,283.68 元。

- 1、“武汉通领沃德汽车内饰件生产项目”使用募集资金 10,304,000.00 元；
- 2、“研发中心升级项目”使用募集资金 3,006,000.00 元
- 3、“上海通领智能化升级项目”使用募集资金 4,534,595.00 元
- 4、“补充流动资金”使用募集资金 22,334,688.68 元

公司募集资金的存放、管理和实际使用情况符合有关法律法规、规范性文件及公司募集资金管理制度的相关规定。详细情况见公司在北京证券交易所信息披露平台 <http://www.bse.cn/> 披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号 2026-113）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒ 是 ☐ 否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
项建武	董事长	男	1984 年 10 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
宗凤勤	职工代表董事	女	1976 年 11 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
项春潮	董事	男	1955 年 10 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
王洲	董事	男	1970 年 7 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
赵现波	独立董事	男	1981 年 9 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
樊建	独立董事	男	1983 年 2 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
王宏雁	独立董事	女	1962 年 11 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
于永怀	总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
彭建平	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1977 年 7 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
薄奇巍	副总经理	男	1982 年 11 月	2024 年 9 月 25 日	2027 年 9 月 24 日
董事会人数：					7
高级管理人员人数：					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

项春潮为项建武之父；项春潮与项建武、王洲为一致行动关系。除上述情况外，公司董事、高级管理人员及控股股东、实际控制人相互之间均不存在亲属关系和一致行动关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
项建武	董事长	4,083,930	1,887,669	5,971,599	6.6%	0	0	49,900
项春潮	董事	6,621,693	3,132,762	9,754,455	10.78%	0	0	153,000
王洲	董事	2,011,689	905,260	2,916,949	3.22%	0	0	0
宗凤勤	职工代表董事	240,000	108,000	348,000	0.38%	0	0	0
于永怀	总经理	0	0	0	0%	0	0	0
彭建平	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
薄奇巍	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
赵现波	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
樊建	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王宏雁	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	—	12,957,312	—	18,991,003	20.98%	0	0	202,900

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	14	5	5	14
管理人员	118	8	11	115
生产人员	625	133	168	590
研发人员	88	12	12	88
员工总计	845	158	196	807

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	101	99
专科	106	98
专科以下	621	591
员工总计	845	807

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	317,940,180.81	225,073,400.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	330,541,779.30	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,275,680.98	799,679.88
应收账款	五（四）	275,191,972.05	368,350,508.34
应收款项融资	五（五）	48,897,199.19	47,623,071.80
预付款项	五（六）	31,890,617.67	32,458,513.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	452,264.59	3,108,228.98
其中：应收利息			373,405.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	94,173,288.81	120,075,769.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）		16,005,660.36
其他流动资产	五（十）	38,759,792.74	36,804,250.73
流动资产合计		1,140,122,776.14	850,299,083.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	5,719,603.11	5,925,045.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十二）	306,244,635.90	291,441,213.22
在建工程	五（十三）	15,102,995.58	8,557,269.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	5,074,444.86	
无形资产	五（十五）	41,026,981.52	43,272,004.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	641,704.35	1,600,473.07
递延所得税资产	五（十七）	14,401,112.85	14,842,614.65
其他非流动资产	五（十八）	9,879,203.52	6,610,719.78
非流动资产合计		398,090,681.69	372,249,341.22
资产总计		1,538,213,457.83	1,222,548,425.20
流动负债：			
短期借款	五（二十）	21,012,672.22	70,044,166.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十一）	177,284,106.72	196,537,488.09
预收款项			
合同负债	五（二十二）	29,540,450.29	36,106,918.26
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	五（二十三）	26,582,535.52	34,971,723.50
应交税费	五（二十四）	7,245,768.30	11,683,000.95
其他应付款	五（二十五）	813,826.25	14,134,251.92
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	五（二十六）	389,465.53	12,329.64
其他流动负债	五（二十七）	2,284,806.77	799,679.88
流动负债合计		265,153,631.60	364,289,558.90
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	4,691,945.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十九）	6,130,753.01	5,759,954.17
递延收益	五（三十）	12,223,130.03	13,239,551.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,045,828.14	18,999,505.98
负债合计		288,199,459.74	383,289,064.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十一）	90,480,000.00	46,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	482,967,081.79	115,213,723.28
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-1,868,046.18	-301,779.25
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	23,400,000.00	23,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	655,034,962.48	654,147,416.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,250,013,998.09	839,259,360.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,250,013,998.09	839,259,360.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,538,213,457.83	1,222,548,425.20

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：温志伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		254,669,002.21	214,733,268.10
交易性金融资产		225,402,209.86	
衍生金融资产			
应收票据		2,275,680.98	799,679.88
应收账款	十六（一）	251,973,519.38	357,912,024.85

应收款项融资		48,504,440.60	47,623,071.80
预付款项		28,961,351.13	31,828,494.53
其他应收款	十六（二）	51,283,143.87	50,931,672.09
其中：应收利息			373,405.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,135,736.83	91,435,955.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			16,005,660.36
其他流动资产		31,766,466.30	27,628,156.49
流动资产合计		971,971,551.16	838,897,983.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	242,866,613.05	55,439,485.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		168,170,586.29	179,911,100.68
在建工程		8,995,810.78	4,499,883.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,860,840.27	31,973,720.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		270,612.08	981,985.98
递延所得税资产		12,895,087.93	14,376,761.78
其他非流动资产		4,762,113.52	5,395,288.45
非流动资产合计		467,821,663.92	292,578,226.88
资产总计		1,439,793,215.08	1,131,476,210.48
流动负债：			
短期借款		21,012,672.22	70,044,166.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		133,250,138.62	152,054,681.78
预收款项			

合同负债		29,338,943.21	35,838,688.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,058,915.73	30,689,177.07
应交税费		1,790,978.24	6,429,673.58
其他应付款		752,414.37	12,283,731.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,284,806.77	799,679.88
流动负债合计		211,488,869.16	308,139,799.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,961,298.81	7,746,550.61
递延收益		10,427,630.03	11,349,551.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,388,928.84	19,096,102.42
负债合计		229,877,798.00	327,235,901.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,480,000.00	46,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		482,967,081.79	115,213,723.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,400,000.00	23,400,000.00
一般风险准备			
未分配利润		613,068,335.29	618,826,585.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,209,915,417.08	804,240,309.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,439,793,215.08	1,131,476,210.48

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		403,658,337.14	485,677,811.38
其中：营业收入	五（三十六）	403,658,337.14	485,677,811.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		370,020,045.91	390,763,529.35
其中：营业成本	五（三十六）	288,123,961.06	331,385,715.46
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	五（三十七）	4,700,766.27	3,496,604.69
销售费用	五（三十八）	7,783,933.98	7,720,958.11
管理费用	五（三十九）	33,049,456.39	32,186,687.63
研发费用	五（四十）	23,910,744.00	20,780,868.62
财务费用	五（四十一）	12,451,184.21	-4,807,305.16
其中：利息费用		633,047.54	1,791,325.34
利息收入		2,275,976.51	1,078,889.73
加：其他收益	五（四十二）	3,206,610.89	4,067,401.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-280,858.18	40,212.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-205,442.76	198,840.08
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）	五（四十四）	541,779.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	7,863,933.61	2,955,905.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-7,822,926.44	-7,339,319.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-33.40	-55,954.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,146,797.01	94,582,527.64
加：营业外收入	五（四十八）	366,098.01	538,524.26

减：营业外支出	五（四十九）	195,379.65	201,364.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,317,515.37	94,919,687.44
减：所得税费用	五（五十）	5,229,969.18	7,714,130.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,087,546.19	87,205,557.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,087,546.19	87,205,557.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		32,087,546.19	87,205,557.12
六、其他综合收益的税后净额		-1,566,266.93	-89,002.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,566,266.93	-89,002.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,566,266.93	-89,002.73
（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		-1,566,266.93	-89,002.73
（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		30,521,279.26	87,116,554.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,521,279.26	87,116,554.39

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（五十一）	0.38	1.86
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（五十一）	0.38	1.86

法定代表人：项建武 主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六（四）	356,532,458.83	451,219,421.54
减：营业成本	十六（四）	265,884,652.38	313,899,955.28
税金及附加		3,958,505.93	3,043,126.13
销售费用		6,642,335.62	6,655,744.58
管理费用		27,904,701.77	27,572,563.67
研发费用		19,762,435.66	18,199,497.81
财务费用		10,328,343.03	-5,440,856.95
其中：利息费用		528,098.89	1,663,198.16
利息收入		2,983,944.15	1,622,016.10
加：其他收益		3,072,974.06	3,957,926.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-280,858.18	27,992.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-205,442.76	198,840.08
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）		402,209.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,253,780.92	1,079,681.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,811,590.10	-5,679,112.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,687,967.60	86,675,879.88
加：营业外收入		366,098.00	526,748.62
减：营业外支出		166,832.65	103,182.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,887,232.95	87,099,445.70
减：所得税费用		1,445,483.39	6,721,225.52

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,441,749.56	80,378,220.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,441,749.56	80,378,220.18
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,441,749.56	80,378,220.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	1.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	1.72

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平

会计机构负责人：温志伟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,031,730.89	427,846,550.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,572,274.85	16,242,595.18
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	71,832,753.99	74,199,208.75
经营活动现金流入小计		478,436,759.73	518,288,354.90
购买商品、接受劳务支付的现金		175,122,578.58	211,586,401.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,932,832.62	82,176,551.24
支付的各项税费		17,887,646.66	19,919,497.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	62,011,757.25	66,718,529.23
经营活动现金流出小计		338,954,815.11	380,400,978.94
经营活动产生的现金流量净额		139,481,944.62	137,887,375.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,622,594.80	19,281,908.41
投资支付的现金		330,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		370,622,594.80	19,281,908.41
投资活动产生的现金流量净额		-370,617,594.80	-19,281,908.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		429,340,490.57	

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		1,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		430,340,490.57	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	104,048,232.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,759,593.33	1,770,181.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	16,171,883.15	2,861,768.53
筹资活动现金流出小计		97,931,476.48	108,680,182.70
筹资活动产生的现金流量净额		332,409,014.09	-58,680,182.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,201,788.71	1,151,862.56
五、现金及现金等价物净增加额		93,071,575.20	61,077,147.41
加：期初现金及现金等价物余额		224,868,105.61	159,062,997.65
六、期末现金及现金等价物余额		317,939,680.81	220,140,145.06

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,171,799.64	388,531,691.02
收到的税费返还		10,572,274.85	16,242,543.55
收到其他与经营活动有关的现金		71,357,430.56	69,016,565.59
经营活动现金流入小计		442,101,505.05	473,790,800.16
购买商品、接受劳务支付的现金		166,810,383.81	196,619,441.44
支付给职工以及为职工支付的现金		65,207,484.78	66,658,059.79
支付的各项税费		10,121,353.99	18,598,251.41
支付其他与经营活动有关的现金		62,594,727.41	64,817,730.42
经营活动现金流出小计		304,733,949.99	346,693,483.06
经营活动产生的现金流量净额		137,367,555.06	127,097,317.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,857,475.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	
投资活动现金流入小计		22,005,000.00	4,857,475.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,892,824.57	8,791,137.80
投资支付的现金		412,632,569.94	
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		22,000,000.00	49,300,000.00
投资活动现金流出小计		446,525,394.51	58,091,137.80
投资活动产生的现金流量净额		-424,520,394.51	-53,233,662.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		429,340,490.57	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		430,340,490.57	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	77,089,999.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,759,593.33	1,696,233.56
支付其他与筹资活动有关的现金		15,743,186.42	2,547,169.81
筹资活动现金流出小计		97,502,779.75	81,333,402.93
筹资活动产生的现金流量净额		332,837,710.82	-31,333,402.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,544,342.28	1,191,819.20
五、现金及现金等价物净增加额		40,140,529.09	43,722,070.64
加：期初现金及现金等价物余额		214,528,473.12	134,280,726.35
六、期末现金及现金等价物余额		254,669,002.21	178,002,796.99

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	46,800,000.00				115,213,723.28		-301,779.25		23,400,000.00		654,147,416.29		839,259,360.32
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	46,800,000.00				115,213,723.28		-301,779.25		23,400,000.00		654,147,416.29		839,259,360.32
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	43,680,000.00				367,753,358.51		-1,566,266.93				887,546.19		410,754,637.77
（一）综合收益总额							-1,566,266.93				32,087,546.19		30,521,279.26
（二）所有者投入和减少 资本	15,600,000.00				395,833,358.51								411,433,358.51
1. 股东投入的普通股	15,600,000.00				395,833,358.51								411,433,358.51
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											-31,200,000.00		-31,200,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,200,000.00		-31,200,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	28,080,000.00				-28,080,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,080,000.00				-28,080,000.00								
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、本期期末余额	90,480,000.00				482,967,081.79		- 1,868,046.18		23,400,000.00		655,034,962.48		1,250,013,998.09

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	46,800,000.00				115,213,723.28		265,804.16		23,400,000.00		506,166,014.05		691,845,541.49

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	46,800,000.00				115,213,723.28		265,804.16		23,400,000.00		506,166,014.05		691,845,541.49
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-89,002.73				87,205,557.12		87,116,554.39
(一) 综合收益总额							-89,002.73				87,205,557.12		87,116,554.39
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	46,800,000.00				115,213,723.28		176,801.43		23,400,000.00		593,371,571.17	778,962,095.88

法定代表人：项建武 主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		618,826,585.73	804,240,309.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		618,826,585.73	804,240,309.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,680,000.00				367,753,358.51						-5,758,250.44	405,675,108.07
（一）综合收益总额											25,441,749.56	25,441,749.56
（二）所有者投入和减少资本	15,600,000.00				395,833,358.51							411,433,358.51
1. 股东投入的普通股	15,600,000.00				395,833,358.51							411,433,358.51
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											-31,200,000.00	-31,200,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-31,200,000.00	-31,200,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	28,080,000.00				-28,080,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,080,000.00				-28,080,000.00							
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、本期期末余额	90,480,000.00				482,967,081.79				23,400,000.00		613,068,335.29	1,209,915,417.08

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		483,868,189.32	669,281,912.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		483,868,189.32	669,281,912.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											80,378,220.18	80,378,220.18
（一）综合收益总额											80,378,220.18	80,378,220.18

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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	46,800,000.00				115,213,723.28				23,400,000.00		564,246,409.5	749,660,132.78

法定代表人：项建武

主管会计工作负责人：彭建平 会计机构负责人：温志伟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五（三十一）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（三十五）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五（二十九）

附注事项索引说明：

1、是否存在证券发行、回购和偿还情况，详见财务附注五. 注释 31。
2、是否存在向所有者分配利润的情况，详见财务附注五. 注释 35。
3、是否存在预计负债，详见财务附注五. 注释 29。

(二) 财务报表附注

上海通领汽车科技股份有限公司
二〇二六年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海通领汽车科技股份有限公司（原上海通领汽车饰件有限公司，以下简称“公司”）

或“本公司”)，于2007年6月由新潮集团股份有限公司、上海智达复合材料有限公司共同出资设立，设立时注册资本为人民币10,000,000元，实收资本为人民币5,000,000元，由各股东以货币资金分两期于两年内缴足。根据公司2015年5月25日临时股东会决议，将上海通领汽车饰件有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币45,050,000元。原上海通领汽车饰件有限公司的全体股东为股份有限公司的全体发起人。按照发起人协议及章程(草案)的规定，各发起人以其所拥有的截止2014年12月31日上海通领汽车饰件有限公司的净资产151,311,836.49元，按1:0.2977的比例折合股份总额45,050,000股，每股1元，共计股本人民币肆仟伍佰零伍万元整，净资产大于股本部分人民币106,261,836.49元计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了信会师报字[2015]第114507号验资报告。

2026年3月5日，公司在北京证券交易所上市。截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数90,480,000.00股，本公司注册资本为90,480,000元，注册地及总部地址为：上海市浦东新区康新公路2388号，统一信用代码：91310000662489431Y。

本公司及下属子公司主营业务为：生产和销售汽车门板饰条、主仪表饰板、中控饰板等，模具的设计和制造以及从事货物及技术的进出口业务等。

本公司的实际控制人为项春潮、项建武、XIANG JIANWEN(项建文)。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，子公司 TonglingUSA Automotive Technologies, Inc. 的记账本位币为美元，子公司 TonglingMexico S.de R.L.de C.V. 的记账本位币为墨西哥比索，子公司 TLWOOD (THAILAND) CO., LTD. 的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	应收利息坏账计提比例为 0%；其余 1 年以内 3%、1-2 年 30%、2-3 年 70%、3 年以上 100%
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证	银行承兑汇票坏账准备计提比例为 0%；商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证按照账龄分析法计提坏账准备，账龄按照转为应收票据或应收款项融资的原应收账款的账龄持续计算

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

（1）区分存货对应的项目是否断点，区分断点组合和非断点组合，对于断点组合对应的存货（除发出商品外），基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备；

（2）对于库龄 2 年以上的原材料和自制半成品，区分可用组合和不可用组合，对于不可用组合的原材料和自制半成品，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备；

（3）除上述断点组合和不可用组合全额计提存货跌价准备外，其他存货按照上述说明确定其可变现净值。

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

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	9.67-20	5.00	4.75-9.83
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
土地所有权	注 1	无:固定使用年限		

注 1：本公司持有墨西哥的土地，拥有所有权，无固定使用年限，因此不计提折旧。

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	20 年、50 年	土地证上注明年限
专利权	按专利权剩余受益期	预计受益期
软件权	3-10 年	预计受益期

3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构建物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
资产改良支出	受益期内平均摊销	2-5 年
绿化工程	受益期内平均摊销	3 年

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十三) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 汽车饰件收入

本公司与部分内销客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收，本公司按照产品运抵境内客户的时点确认销售收入。

本公司与部分内销客户约定产品的控制权转移时点为产品上线领用，因此本公司按照产品在客户上线领用的时点确认销售收入。

本公司与外销客户签署的销售合同中约定了不同的贸易方式，对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，完成报关手续，取得提单后作为控制权转移时点；对以 DDP、DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地或目的港作为控制权转移时点；对以 EXW 方式进行交易的客户，公司于货物发出日交付给客户或承运人作为控制权转移时点。以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(2) 模具收入

本公司的模具在其能够批量生产符合客户质量要求的零件时确认销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（二十八）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过 500 万元认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过 500 万元认定为重要
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过 500 万元认定为重要
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	公司将单个供应商应付账款余额超过 500 万元认定为重要

（二十九）主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 所得税与递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

2、 应收账款、其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 存货减值

本公司管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

4、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负

债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

①关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、7%、6% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、27%、30%

注 1: 本公司发生不动产租赁业务，税率适用 9%；发生技术服务业务，税率适用 6%；子公司 TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD. 适用 7% 的增值税税率；子公司 TonglingMexicoS.deR.L.deC.V.适用 16%的增值税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海通领汽车科技股份有限公司	15%
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	25%
TonglingUSAAutomotiveTechnologies,Inc.	27%
TonglingMexicoS.deR.L.deC.V.	30%
TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD.	20%

注 1: TonglingUSA Automotive Technologies, Inc. 的所得税分为联邦税和州税, 联邦税 21%, 密歇根州税率 6%;

注 2: 子公司 TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD. 位于泰国, 根据 BOI 相关政策规定, 通过投资促进认定后, 可享受一系列优惠政策, 如免征企业所得税、机器进口关税、生产出口产品物料进口税等。

(二) 税收优惠

1、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合[2021]21 号)的有关规定, 2025 年本公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR202531001673), 认定有效期为三年。2026 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

2、根据 2023 年 9 月 3 日《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的相关规定, 本公司符合文件的相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,303.75	1,303.75
银行存款	317,938,377.06	225,071,596.84
其他货币资金	500.00	500.00
合计	317,940,180.81	225,073,400.59
其中: 存放在境外的款项总额	47,420,695.05	8,578,436.58
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,541,779.30	
其中: 理财产品	330,541,779.30	
合计	330,541,779.30	

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,275,680.98	799,679.88
小计	2,275,680.98	799,679.88
减: 坏账准备		
合计	2,275,680.98	799,679.88

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,275,680.98	100.00			2,275,680.98	799,679.88	100.00			799,679.88
其中：										
银行承兑汇票	2,275,680.98	100.00			2,275,680.98	799,679.88	100.00			799,679.88
合计	2,275,680.98	100.00			2,275,680.98	799,679.88	100.00			799,679.88

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,137,680.98
合计		2,137,680.98

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	276,429,505.52	366,858,223.18
1 至 2 年	5,260,968.09	11,041,147.15
2 至 3 年	11,242,246.74	15,897,429.50
3 年以上	5,565,224.59	5,993,127.00
小计	298,497,944.94	399,789,926.83
减：坏账准备	23,305,972.89	31,439,418.49
合计	275,191,972.05	368,350,508.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	298,497,944.94	100.00	23,305,972.89	7.81	275,191,972.05	399,789,926.83	100.00	31,439,418.49	7.86	368,350,508.34
合计	298,497,944.94	100.00	23,305,972.89		275,191,972.05	399,789,926.83	100.00	31,439,418.49		368,350,508.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	276,429,505.52	8,292,885.13	3.00
1 至 2 年	5,260,968.09	1,578,290.45	30.00
2 至 3 年	11,242,246.74	7,869,572.72	70.00
3 年以上	5,565,224.59	5,565,224.59	100.00
合计	298,497,944.94	23,305,972.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,439,418.49	-7,843,504.72		266,360.53	-23,580.35	23,305,972.89
合计	31,439,418.49	-7,843,504.72		266,360.53	-23,580.35	23,305,972.89

4、 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,360.53

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
VolkswagenGroup	53,904,344.85		53,904,344.85	18.06	2,142,060.59
GeneralMotorsLLC	30,147,770.63		30,147,770.63	10.10	6,958,109.65
上海汽车集团股份有限公司	25,246,063.05		25,246,063.05	8.46	819,749.93
客户 X	24,334,455.05		24,334,455.05	8.15	1,792,789.07
ProksPlastic,s.r.o	18,944,290.26		18,944,290.26	6.35	568,328.71
合计	152,576,923.84		152,576,923.84	51.12	12,281,037.94

注 1：上表中应收账款和合同资产金额已将受同一方控制的销售客户合并计算。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,897,199.19	47,623,071.80
合计	48,897,199.19	47,623,071.80

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	47,623,071.80	140,333,231.62	139,059,104.23		48,897,199.19	
合计	47,623,071.80	140,333,231.62	139,059,104.23		48,897,199.19	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,814,364.34	
合计	64,814,364.34	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,287,372.75	98.11	31,778,735.67	97.91
1 至 2 年	371,098.32	1.16	493,249.08	1.52
2 至 3 年	127,599.66	0.40	120,516.72	0.37
3 年以上	104,546.94	0.33	66,012.42	0.20
合计	31,890,617.67	100.00	32,458,513.89	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
骏艺精密模具（苏州）有限公司	10,243,771.16	32.12
苏州斯泰科精密模具有限公司	8,523,734.29	26.73
苏州益源丰智能科技有限公司	2,114,096.00	6.63
昆山天匠精密模具有限公司	1,543,193.07	4.84
库尔兹国际控股公司	1,503,913.71	4.72
合计	23,928,708.23	75.04

注 1：上表中预付款项金额已将受同一方控制的供应商合并计算。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		373,405.00
应收股利		
其他应收款项	452,264.59	2,734,823.98
合计	452,264.59	3,108,228.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		373,405.00
合计		373,405.00

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	390,759.69	2,812,694.84
1 至 2 年	104,611.00	9,300.00
2 至 3 年		
3 年以上	223,102.78	219,815.72
小计	718,473.47	3,041,810.56
减：坏账准备	266,208.88	306,986.58
合计	452,264.59	2,734,823.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	718,473.47	100.00	266,208.88	37.05	452,264.59	3,041,810.56	100.00	306,986.58	10.09	2,734,823.98
合计	718,473.47	100.00	266,208.88		452,264.59	3,041,810.56	100.00	306,986.58		2,734,823.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	390,759.69	11,722.80	3.00
1 至 2 年	104,611.00	31,383.30	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	223,102.78	223,102.78	100.00
合计	718,473.47	266,208.88	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	306,986.58			306,986.58
上年年末余额在本期				
--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	-20,428.89			-20,428.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-20,348.81			-20,348.81
期末余额	266,208.88			266,208.88

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	306,986.58	-20,428.89			-20,348.81	266,208.88
合计	306,986.58	-20,428.89			-20,348.81	266,208.88

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	393,622.25	2,697,779.37
代扣代缴款	225,709.02	242,688.11
代垫款	88,100.00	88,100.00
其他	11,042.20	13,243.08
合计	718,473.47	3,041,810.56

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保公积金	代扣代缴款	223,449.73	1 年以内	31.10	6,703.50
美国仓库押金	押金及保证金	184,820.58	3 年以上	25.72	184,820.58
河南省矿山起重机有限公司	代付款	88,100.00	1-2 年	12.26	26,430.00
武汉熠翔汽车零部件有限公司	押金及保证金	55,888.00	1 年以内	7.78	1,676.64
上海顶龙机械有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	6.96	1,500.00
合计		602,258.31		83.82	221,130.72

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,614,268.72	9,497,879.44	37,116,389.28	52,039,032.00	7,809,439.67	44,229,592.33
在途物资	1,586,226.29		1,586,226.29	1,312,117.56		1,312,117.56
周转材料	598,681.67		598,681.67	653,246.64		653,246.64
委托加工物资	477,241.98	157,884.35	319,357.63	832,357.98	148,028.77	684,329.21
自制半成品	9,695,587.38	1,486,420.96	8,209,166.42	10,900,011.48	1,261,844.13	9,638,167.35
库存商品	52,960,457.19	10,732,249.12	42,228,208.07	66,246,285.82	9,642,553.86	56,603,731.96
发出商品	4,406,975.21	291,715.76	4,115,259.45	7,310,189.73	355,605.37	6,954,584.36
合计	116,339,438.44	22,166,149.63	94,173,288.81	139,293,241.21	19,217,471.80	120,075,769.41

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	7,809,439.67	3,709,320.58		2,020,880.81		9,497,879.44
委托加工物资	148,028.77	10,261.98		406.40		157,884.35
自制半成品	1,261,844.13	566,861.98		342,285.15		1,486,420.96
库存商品	9,642,553.86	3,244,975.68	-71,801.09	2,083,479.33		10,732,249.12
发出商品	355,605.37	291,506.22		355,395.83		291,715.76
合计	19,217,471.80	7,822,926.44	-71,801.09	4,802,447.52		22,166,149.63

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
发行费用		16,005,660.36
合计		16,005,660.36

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	5,041,824.47	4,674,404.81
预缴进口增值税	1,555,963.84	1,880,728.06
应收供应商返利	7,637,086.55	5,744,226.65
净额法核算的代采存货	19,427,056.07	19,227,013.82
待取得抵扣凭证的进项税额	2,797,828.46	4,465,839.81
待认证进项税额		16,274.70
预缴企业所得税	1,516,801.91	38,395.49
其他	783,231.44	757,367.39
合计	38,759,792.74	36,804,250.73

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准 备	其 他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
上海新潮澧慧 汽车零部件有 限公司	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	
小计	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	
合计	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	306,244,635.90	291,441,213.22
固定资产清理		
合计	306,244,635.90	291,441,213.22

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	土地所有权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	223,047,541.23	269,522,594.56	3,931,207.16	17,764,525.66		514,265,868.61
(2) 本期增加金额	-	6,804,246.35	3,703,458.56	372,046.40	22,496,711.53	33,376,462.84
—购置		264,948.68	3,674,697.50	120,150.44	22,496,711.53	26,556,508.15
—在建工程转入	-	6,643,215.72	28,761.06	260,410.98		6,932,387.76
—汇率变动		-103,918.05		-8,515.02		-112,433.07
(3) 本期减少金额	-	471,051.71	89,163.66	916,862.20		1,477,077.57
—处置或报废		471,051.71	89,163.66	916,862.20		1,477,077.57
(4) 期末余额	223,047,541.23	275,855,789.20	7,545,502.06	17,219,709.86	22,496,711.53	546,165,253.88
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	64,097,186.82	141,615,853.22	3,219,192.34	13,892,423.01		222,824,655.39
(2) 本期增加金额	6,523,551.03	10,742,711.00	375,292.25	767,451.50		18,409,005.78
—计提	6,523,551.03	10,772,821.06	375,292.25	773,213.13		18,444,877.47
—汇率变动		-30,110.06		-5,761.63		-35,871.69
(3) 本期减少金额	-	381,400.03	84,705.48	846,937.68		1,313,043.19
—处置或报废		381,400.03	84,705.48	846,937.68		1,313,043.19
(4) 期末余额	70,620,737.85	151,977,164.19	3,509,779.11	13,812,936.83		239,920,617.98
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	土地所有权	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-		-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-		-
(4) 期末余额	-	-	-	-		-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	152,426,803.38	123,878,625.01	4,035,722.95	3,406,773.03	22,496,711.53	306,244,635.90
(2) 上年年末账面价值	158,950,354.41	127,906,741.34	712,014.82	3,872,102.65		291,441,213.22

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,606,076.05	1,606,076.05
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,606,076.05	1,606,076.05
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	487,928.23	487,928.23
(2) 本期增加金额	40,625.08	40,625.08
—计提	40,625.08	40,625.08
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	528,553.31	528,553.31
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,077,522.74	1,077,522.74
(2) 上年年末账面价值	1,118,147.82	1,118,147.82

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,102,995.58		15,102,995.58	8,557,269.95		8,557,269.95
工程物资						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,102,995.58		15,102,995.58	8,557,269.95		8,557,269.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	3,837,086.59		3,837,086.59	74,299.98		74,299.98
在安装设备	8,696,687.25		8,696,687.25	6,626,509.05		6,626,509.05
在安装软件	2,569,221.74		2,569,221.74	1,856,460.92		1,856,460.92
合计	15,102,995.58		15,102,995.58	8,557,269.95		8,557,269.95

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	5,430,084.72	5,430,084.72
—新增租赁	5,486,634.90	5,486,634.90
—汇率变动	-56,550.18	-56,550.18
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	5,430,084.72	5,430,084.72
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	355,639.86	355,639.86
—计提	360,352.38	360,352.38
—汇率变动	-4,712.52	-4,712.52
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	355,639.86	355,639.86
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	5,074,444.86	5,074,444.86
（2）上年年末账面价值		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	70,368,450.00	531,254.72	13,256,421.47	84,156,126.19
（2）本期增加金额			60,000.00	60,000.00
—在建工程转入			60,000.00	60,000.00
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	70,368,450.00	531,254.72	13,316,421.47	84,216,126.19
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	32,160,110.41	521,204.18	8,202,806.92	40,884,121.51
（2）本期增加金额	1,560,994.98	3,349.98	740,678.20	2,305,023.16
—计提	1,560,994.98	3,349.98	740,678.20	2,305,023.16

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	33,721,105.39	524,554.16	8,943,485.12	43,189,144.67
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	36,647,344.61	6,700.56	4,372,936.35	41,026,981.52
(2) 上年年末账面价值	38,208,339.59	10,050.54	5,053,614.55	43,272,004.68

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良支出	262,583.15		86,520.60		176,062.55
绿化工程	1,337,889.92		872,248.12		465,641.80
合计	1,600,473.07		958,768.72		641,704.35

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,184,821.75	7,519,456.66	48,104,936.30	7,512,205.73
内部交易未实现利润	3,571,908.62	654,013.81	2,954,970.73	433,612.71
预计负债	6,130,753.01	919,612.95	5,759,954.17	863,993.12
递延收益	10,427,630.03	1,564,144.50	11,349,551.81	1,702,432.77
已开票未确认收入	735,191.97	110,278.80	975,090.67	146,263.60
已计提未结算的客户返利	24,207,801.87	3,631,170.28	27,894,044.79	4,184,106.72
租赁负债	5,081,410.63	1,300,506.88		
合计	96,339,517.88	15,699,183.88	97,038,548.47	14,842,614.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,074,444.86	1,298,071.03		
合计	5,074,444.86	1,298,071.03		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,298,071.03	14,401,112.85		14,842,614.65
递延所得税负债	1,298,071.03			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,795,768.88	6,113,904.65
可抵扣亏损	5,570,379.01	7,603,009.21
合计	7,366,147.89	13,716,913.86

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	3,380,150.74	7,459,435.34	
2035 年及以后	2,190,228.27	143,573.87	
合计	5,570,379.01	7,603,009.21	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	4,436,000.00		4,436,000.00	869,024.78		869,024.78
预付客户折让	5,443,203.52		5,443,203.52	5,741,695.00		5,741,695.00
合计	9,879,203.52		9,879,203.52	6,610,719.78		6,610,719.78

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	500.00	500.00	ETC 保证金	205,294.98	205,294.98	ETC 保证金、因诉讼保全冻结
应收票据	2,137,680.98	2,137,680.98	未终止确认的应收票据	799,679.88	799,679.88	未终止确认的应收票据
固定资产	158,854,953.39	96,343,298.79	借款抵押	158,854,953.39	101,342,276.22	借款抵押
无形资产	57,154,100.00	25,481,203.36	借款抵押	57,154,100.00	26,910,055.84	借款抵押
合计	218,147,234.37	123,962,683.13		217,014,028.25	129,257,306.92	

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		30,017,916.66
信用借款	21,012,672.22	40,026,250.00
合计	21,012,672.22	70,044,166.66

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	169,803,605.08	188,263,333.30
1-2 年	6,856,830.07	5,959,493.96
2-3 年	198,803.08	1,045,271.81
3 年以上	424,868.49	1,269,389.02
合计	177,284,106.72	196,537,488.09

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,332,648.42	8,212,873.47
计提客户折让	24,207,801.87	27,894,044.79
合计	29,540,450.29	36,106,918.26

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,938,067.58	67,518,078.13	75,884,803.21	25,571,342.50
离职后福利-设定提存计划	1,033,655.92	7,558,094.20	7,580,557.10	1,011,193.02
辞退福利		201,455.53	201,455.53	
合计	34,971,723.50	75,277,627.86	83,666,815.84	26,582,535.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,665,704.65	56,313,430.71	65,491,385.96	13,487,749.40
(2) 职工福利费		2,480,895.48	2,480,895.48	
(3) 社会保险费	584,636.87	4,295,463.71	4,308,151.83	571,948.75
其中：医疗保险费	501,407.54	3,693,136.37	3,704,027.46	490,516.45
工伤保险费	20,553.28	230,910.83	231,346.48	20,117.63
生育保险费	62,676.05	371,416.51	372,777.89	61,314.67
(4) 住房公积金	417,751.00	2,760,806.90	2,776,975.90	401,582.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	10,269,975.06	1,667,481.33	827,394.04	11,110,062.35
合计	33,938,067.58	67,518,078.13	75,884,803.21	25,571,342.50

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,002,815.24	7,311,174.39	7,332,956.60	981,033.03
失业保险费	30,840.68	246,919.81	247,600.50	30,159.99
合计	1,033,655.92	7,558,094.20	7,580,557.10	1,011,193.02

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	992,159.74	
企业所得税	3,834,031.83	9,572,316.50
个人所得税	249,586.81	464,103.74
城市维护建设税	171,700.99	30,960.75
房产税	609,471.19	604,957.22
残疾人就业保障金	1,083,369.29	807,722.83
教育费附加	91,170.80	18,576.45
地方教育附加	60,780.52	12,384.3
土地使用税	49,313.84	29,396.71
印花税	103,863.29	142,422.45
环境保护税	320.00	160.00
合计	7,245,768.30	11,683,000.95

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	813,826.25	14,134,251.92
合计	813,826.25	14,134,251.92

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	400,000.00	2,198,095.87
发行费用		11,100,000.00
其他	413,826.25	836,156.05
合计	813,826.25	14,134,251.92

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	389,465.53	12,329.64
合计	389,465.53	12,329.64

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	2,137,680.98	799,679.88
待转销项税	147,125.79	
合计	2,284,806.77	799,679.88

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,081,410.63	
其中：未确认融资费用	-768,355.04	
减：一年内到期的租赁负债	389,465.53	
合计	4,691,945.10	

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,759,954.17	2,260,950.61	1,890,151.77	6,130,753.01	计提产品质量保证
合计	5,759,954.17	2,260,950.61	1,890,151.77	6,130,753.01	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	13,239,551.81		1,016,421.78	12,223,130.03	与资产相关的政府补助
合计	13,239,551.81		1,016,421.78	12,223,130.03	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,800,000.00	15,600,000.00		28,080,000.00		43,680,000.00	90,480,000.00

变动说明：

1、根据公司 2024 年 6 月 12 日召开的第三届董事会第十七会议决议、2024 年 6 月 27 日召开的 2024 年第一次临时股东大会决议、2024 年 9 月 30 日召开的第四届董事会第二次会议决议、2024 年 10 月 15 日召开的 2024 年第三次临时股

东大会决议、2025 年 11 月 11 日召开的第四届董事会第十一次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2025]2908 号《关于同意上海通领汽车科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》文同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,600,000 股，增加注册资本人民币 15,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 62,400,000.00 元。

截至 2026 年 02 月 13 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）15,600,000 股，发行价格 29.62 元/股，募集资金总额为 462,072,000.00 元，扣除承销费用（不含税）32,693,773.58 元，到账金额 429,378,226.42 元。扣除其他与本次发行权益性证券直接相关的发行费用人民币（不含税）17,944,867.91 元后，募集资金净额为人民币 411,433,358.51 元，其中注册资本人民币 15,600,000.00 元，资本溢价人民币 395,833,358.51 元。

2、根据公司 2026 年 5 月 14 日召开的 2025 年年度股东会的决议，公司以总股本 62,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4.5 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股），每 10 股派 5.0 元人民币现金。分红前本公司总股本为 62,400,000 股，本次资本公积转增股本 28,080,000 股，分红后总股本增至 90,480,000 股。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,213,723.28	395,833,358.51	28,080,000.00	482,967,081.79
合计	115,213,723.28	395,833,358.51	28,080,000.00	482,967,081.79

变动说明：

详见本财务报告五（三十一）变动说明。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-301,779.25	-1,566,266.93			-1,566,266.93			- 1,868,046.18
其中：外币财务报表折算差额	-301,779.25	-1,566,266.93			-1,566,266.93			- 1,868,046.18
其他综合收益合计	-301,779.25	-1,566,266.93			-1,566,266.93			- 1,868,046.18

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,400,000.00			23,400,000.00
合计	23,400,000.00			23,400,000.00

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	654,147,416.29	506,166,014.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	654,147,416.29	506,166,014.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,087,546.19	147,981,402.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	655,034,962.48	654,147,416.29

根据公司 2026 年 5 月 14 日召开的 2025 年年度股东大会的决议，公司以总股本 62,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4.5 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股），每 10 股派 5.0 元人民币现金。本次权益分派共计转增 28,080,000 股，派发现金红利 31,200,000.00 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,327,083.94	285,863,099.75	483,868,970.51	329,863,936.88
其他业务	2,331,253.20	2,260,861.31	1,808,840.87	1,521,778.58
合计	403,658,337.14	288,123,961.06	485,677,811.38	331,385,715.46

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	403,503,337.60	485,458,872.39
租赁收入	154,999.54	218,938.99
合计	403,658,337.14	485,677,811.38

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,529,019.69	917,967.05
教育费附加	892,983.70	549,197.25
地方教育附加	595,322.45	366,131.50
房产税	1,329,031.19	1,293,666.62
印花税	251,986.23	308,740.50
土地使用税	98,619.68	58,793.42

项目	本期金额	上期金额
车船税	3,643.33	1,920.00
环境保护税	160.00	188.35
合计	4,700,766.27	3,496,604.69

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,429,399.22	3,578,729.36
业务招待费	736,183.58	827,525.43
销售服务费	2,630,925.44	2,435,715.95
差旅费	364,460.68	493,408.30
折旧及摊销	239,545.25	6,291.60
其他	383,419.81	379,287.47
合计	7,783,933.98	7,720,958.11

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,093,860.32	18,368,921.11
折旧及摊销	5,553,335.61	5,732,260.95
业务招待费	1,464,818.04	1,524,960.77
办公费	967,216.05	957,432.90
中介机构费用	3,392,633.44	2,058,010.97
差旅费	796,979.69	1,390,208.42
物料消耗	460,700.04	15,295.98
其他	2,319,913.20	2,139,596.53
合计	33,049,456.39	32,186,687.63

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,196,746.20	11,837,230.53
直接材料	3,976,109.11	3,248,258.47
开发试验费	4,578,740.54	2,620,734.21
折旧与摊销	1,145,187.80	1,389,273.89
其他	2,013,960.35	1,685,371.52
合计	23,910,744.00	20,780,868.62

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	633,047.54	1,791,325.34
其中：租赁负债利息费用	63,727.00	50,605.76
减：利息收入	2,275,976.51	1,078,889.73
汇兑损益	14,017,092.14	-5,594,556.01
手续费及其他	77,021.04	74,815.24
合计	12,451,184.21	-4,807,305.16

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,145,558.61	2,703,076.69
进项税加计抵减		1,295,144.72

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	61,052.28	69,180.50
合计	3,206,610.89	4,067,401.91

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,442.76	198,840.08
票据贴现利息	-75,415.42	-158,627.39
合计	-280,858.18	40,212.69

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	541,779.30	
合计	541,779.30	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-18,300.00
应收账款坏账损失	-7,843,504.72	-2,801,541.25
其他应收款坏账损失	-20,428.89	-136,063.92
合计	-7,863,933.61	-2,955,905.17

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,822,926.44	7,339,319.22
合计	7,822,926.44	7,339,319.22

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-33.40	-55,954.94	-33.40
合计	-33.40	-55,954.94	-33.40

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	366,098.01	538,524.26	366,098.01
合计	366,098.01	538,524.26	366,098.01

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	159,576.19	179,803.08	159,576.19
罚款及滞纳金支出	35,803.46	5,019.89	35,803.46

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		16,541.49	
合计	195,379.65	201,364.46	195,379.65

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,788,467.38	8,454,807.33
递延所得税费用	441,501.80	-740,677.01
合计	5,229,969.18	7,714,130.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,317,515.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,597,627.31
子公司适用不同税率的影响	783,299.93
调整以前期间所得税的影响	121,093.28
非应税收入的影响	30,816.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,699.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,308,939.40
研发加计扣除	-2,913,506.29
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	5,229,969.18

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	32,087,546.19	87,205,557.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	85,280,000.00	46,800,000.00
基本每股收益	0.38	1.86
其中：持续经营基本每股收益	0.38	1.86
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	32,087,546.19	87,205,557.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	85,280,000.00	46,800,000.00
稀释每股收益	0.38	1.86
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	1.86
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到净额法核算的代采存货款	66,209,909.54	69,943,817.47
政府补助收入	2,190,189.11	2,215,313.94
存款利息收入	2,649,381.51	1,078,889.73
其他营业外收入	366,098.01	538,524.26
收到经营性往来款	212,380.84	422,663.35
收回经营性受限货币资金	204,794.98	
合计	71,832,753.99	74,199,208.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付净额法核算的代采存货款	37,021,898.73	43,929,758.00
费用性支出	22,627,648.37	19,042,669.04
银行手续费支出	77,021.04	74,815.24
其他营业外支出	35,803.46	5,019.89
支付经营性往来	2,249,385.65	3,666,267.06
合计	62,011,757.25	66,718,529.23

2、与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,622,594.80	19,281,908.41
购买理财产品支付的现金	330,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	428,696.73	314,598.72
上市发行费用	15,743,186.42	2,547,169.81
合计	16,171,883.15	2,861,768.53

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,087,546.19	87,205,557.12
加：信用减值损失	-7,863,933.61	-2,955,905.17
资产减值损失	7,822,926.44	7,339,319.22
固定资产折旧	18,444,877.47	18,297,503.29
油气资产折耗		
使用权资产折旧	360,352.38	611,110.25

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,305,023.16	2,205,859.34
长期待摊费用摊销	958,768.72	905,856.70
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）	33.40	55,954.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	159,576.19	179,803.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-541,779.30	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,270,001.43	546,930.58
投资损失（收益以“—”号填列）	280,858.18	-40,212.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	428,513.34	-740,677.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,151,355.25	8,887,251.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	86,171,419.72	89,812,575.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,758,389.32	-74,423,550.77
其他	204,794.98	
经营活动产生的现金流量净额	139,481,944.62	137,887,375.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	5,430,084.72	6,000,077.31
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	317,939,680.81	220,140,145.06
减：现金的期初余额	224,868,105.61	159,062,997.65
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	93,071,575.20	61,077,147.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	317,939,680.81	220,140,145.06
其中：库存现金	1,303.75	1,303.75
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	317,938,377.06	220,138,841.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	317,939,680.81	220,140,145.06
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	500.00	500.00	保证金受限
诉讼冻结款项		204,794.98	诉讼冻结受限
合计	500.00	205,294.98	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			189,759,889.29
其中：美元	26,744,899.79	6.8109	182,156,837.98
欧元	888,913.64	7.7671	6,904,281.13
墨西哥比索	1,793,184.03	0.3897	698,770.18
应收账款			141,842,696.81
其中：美元	11,203,862.37	6.8109	76,308,386.22
欧元	8,437,423.31	7.7671	65,534,310.59
其他应收款			193,783.25
其中：美元	27,136.00	6.8109	184,820.58
墨西哥比索	23,000.00	0.3897	8,962.67
应付账款			12,942,688.88
其中：美元	1,028,481.11	6.8109	7,004,881.99
欧元	729,113.92	7.7671	5,663,100.73
日元	6,533,622.45	0.0420	274,706.16

- 2、 境外经营实体说明：下属子公司 TonglingUSAAutomotiveTechnologies,Inc.注册地及经营所在地位于美国，采用美元作为记账本位币；下属子公司 TonglingMexicoS.deR.L.deC.V.注册地及经营所在地位于墨西哥，采用墨西哥比索作为记账本位币；下属子公司 TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD.注册地及经营所在地位于泰国，采用泰铢作为记账本位币。

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	63,727.00	50,605.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	295,293.00	458,809.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	723,989.73	773,407.91
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	154,999.54	218,938.99
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,196,746.20	11,837,230.53
直接材料	3,976,109.11	3,248,258.47
开发试验费	4,578,740.54	2,620,734.21
折旧与摊销	1,145,187.80	1,389,273.89
其他	2,013,960.35	1,685,371.52
合计	23,910,744.00	20,780,868.62
其中：费用化研发支出	23,910,744.00	20,780,868.62
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
TonglingUSAAutomotiveTechnologies,Inc.	2,157.4 万美元	美国	美国底特律	生产	100.00		出资设立
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	人民币 5800 万元	中国	湖北武汉	生产	100.00		出资设立
TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD.	400 万泰铢	泰国	泰国	生产	99.00	1.00	出资设立
TonglingMexicoS.deR.L.deC.V.	15,400.16 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥圣路易斯波托西	生产	99.00	1.00	出资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	中国	上海	科技推广和应用服务业	36.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额 上海新潮澧慧汽车零部件有限公司	上年年末余额/上期金额 上海新潮澧慧汽车零部件有限公司
流动资产	11,687,333.06	8,234,625.69
非流动资产	1,616,450.06	2,330,108.42
资产合计	13,303,783.12	10,564,734.11
流动负债	14,243,832.80	10,987,804.07
非流动负债		525,844.73
负债合计	14,243,832.80	11,513,648.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-940,049.68	-948,914.69
按持股比例计算的净资产份额	-338,417.88	-341,609.29
对联营企业权益投资的账面价值	5,719,603.11	6,069,337.96
营业收入	16,408,576.49	8,513,169.10
净利润	-570,674.33	552,333.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-570,674.33	552,333.55
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,016,421.78	825,943.25
与收益相关的政府补助	2,129,136.83	1,877,133.44
合计	3,145,558.61	2,703,076.69

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
递延收益	13,239,551.81			1,016,421.78			12,223,130.03	与资产相关政府 补助

(三) 政府补助的退回

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		21,114,242.56		21,114,242.56	21,012,672.22
应付账款		177,284,106.72		177,284,106.72	177,284,106.72
其他应付款		813,826.25		813,826.25	813,826.25
一年内到期的非流动负债		389,465.53		389,465.53	389,465.53
合计		199,601,641.06		199,601,641.06	199,500,070.72

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		70,748,027.77		70,748,027.77	70,044,166.66
应付账款		196,537,488.09		196,537,488.09	196,537,488.09
其他应付款		14,134,251.92		14,134,251.92	14,134,251.92
一年内到期的非流动负债		12,329.64		12,329.64	12,329.64
合计		281,432,097.42		281,432,097.42	280,728,236.31

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算

的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 178,500.00 元（2025 年 12 月 31 日：595,000.00 元）。

（2）汇率风险

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

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

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

项目	期末余额					上年年末余额				
	美元	欧元	墨西哥比索	日元	合计	美元	欧元	墨西哥比索	日元	合计
货币资金	182,156,837.98	6,904,281.13	698,770.18		189,759,889.29	183,578,959.97	7,893,280.30	553,297.91	48.69	192,025,586.87
应收账款	76,308,386.22	65,534,310.59			141,842,696.81	122,739,505.20	46,105,308.03			168,844,813.23
其他应收款	184,820.58				184,820.58	2,438,391.72				2,438,391.72
应付账款	7,004,881.99	5,663,100.73		274,706.16	12,942,688.88	18,128,732.76	5,209,980.14		1,134,605.42	24,473,318.32
其他应付款						1,757,200.00				1,757,200.00
合计	265,654,926.77	78,101,692.45	698,770.18	274,706.16	344,730,095.56	328,642,789.65	59,208,568.47	553,297.91	1,134,654.11	389,539,310.14

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 6,416,951.65 元（2025 年 12 月 31 日：7,366,208.57 元）。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		330,541,779.30		330,541,779.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		330,541,779.30		330,541,779.30
(1) 理财产品		330,541,779.30		330,541,779.30
◆应收款项融资			48,897,199.19	48,897,199.19
持续以公允价值计量的资产总额		330,541,779.30	48,897,199.19	379,438,978.49

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人：项春潮先生、项建武先生、XIANG JIANWEN（项建文）先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
瑞安国际大酒店有限公司	实控人项春潮之控股公司
上海新潮雷特汽车科技有限公司	本公司联营企业之子公司
薄奇巍	副总经理
李佳	取消监事会前在任监事

说明：上述关联方情况仅列示主要关联方及有关关联交易的关联方。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞安国际大酒店有限公司	住宿费	796.00	13,706.64

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海新潮雷特汽车科技有限公司	代收代付电费	18,508.85	17,474.33

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海新潮雷特汽车科技有限公司	房屋建筑物	154,999.54	218,938.99

本公司作为承租方：

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,548,647.62	4,087,448.06

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海新潮雷特汽车科技有限公司	917,812.00	118,018.11	788,862.50	76,978.46
其他应收款					
	上海新潮雷特汽车科技有限公司	2,259.29	67.78	2,200.88	66.03

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	薄奇巍	1,293.59	
	李佳		49,357.50
	项建武		10,200.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司以原值为 158,854,953.39 元、净值为 96,343,298.79 元的房屋建筑物和原值为 57,154,100.00 元、净值为 25,481,203.36 元的土地使用权作抵押，为公司在 1.37 亿元的综合授信额度内对交通银行股份有限公司上海自贸试验区新片区所产生的全部债务提供担保。截止 2026 年 6 月 30 日，公司在该抵押合同下取得的借款本金余额为 0。

(二) 或有事项

无重要的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无重要的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

本公司主要从事汽车内饰件相关业务，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营结果，因此公司无需披露分部信息。本公司收入分解详细信息见本财务报表附注五、（三十六）之说明

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	252,609,602.20	356,096,900.00
1 至 2 年	5,099,330.31	11,041,147.15
2 至 3 年	11,242,246.74	15,897,429.50
3 年以上	5,565,224.59	5,993,127.00
小计	274,516,403.84	389,028,603.65
减：坏账准备	22,542,884.46	31,116,578.80
合计	251,973,519.38	357,912,024.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	274,516,403.84	100.00	22,542,884.46	8.21	251,973,519.38	389,028,603.65	100.00	31,116,578.80	8.00	357,912,024.85
合计	274,516,403.84	100.00	22,542,884.46		251,973,519.38	389,028,603.65	100.00	31,116,578.80		357,912,024.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	252,609,602.20	7,578,288.06	3.00
1 至 2 年	5,099,330.31	1,529,799.09	30.00
2 至 3 年	11,242,246.74	7,869,572.72	70.00
3 年以上	5,565,224.59	5,565,224.59	100.00
合计	274,516,403.84	22,542,884.46	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,116,578.80	-8,307,333.81		266,360.53		22,542,884.46
合计	31,116,578.80	-8,307,333.81		266,360.53		22,542,884.46

4、 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	266,360.53

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
VolkswagenGroup	48,275,969.86		48,275,969.86	17.59	1,929,567.14
客户 X	24,334,455.05		24,334,455.05	8.86	1,792,789.07
GeneralMotorsLLC	22,552,922.28		22,552,922.28	8.22	6,730,264.20
上海汽车集团股份有限公司	20,017,907.19		20,017,907.19	7.29	662,905.26
ProksPlastic,s.r.o	18,944,290.26		18,944,290.26	6.90	568,328.71
合计	134,125,544.64		134,125,544.64	48.86	11,683,854.37

注 1：上表中应收账款和合同资产金额已将受同一方控制的销售客户合并计算。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		373,405.00
应收股利		
其他应收款项	51,283,143.87	50,558,267.09
合计	51,283,143.87	50,931,672.09

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		373,405.00
合计		373,405.00

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,805,643.17	52,115,213.50
1 至 2 年	88,100.00	9,300.00
2 至 3 年		
3 年以上	38,282.20	29,082.20
小计	52,932,025.37	52,153,595.70
减：坏账准备	1,648,881.50	1,595,328.61
合计	51,283,143.87	50,558,267.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,932,025.37	100.00	1,648,881.50	3.12	51,283,143.87	52,153,595.70	100.00	1,595,328.61	3.06	50,558,267.09
合计	52,932,025.37	100.00	1,648,881.50		51,283,143.87	52,153,595.70	100.00	1,595,328.61		50,558,267.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,805,643.17	1,584,169.30	3.00
1 至 2 年	88,100.00	26,430.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	38,282.20	38,282.20	100.00
合计	52,932,025.37	1,648,881.50	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,595,328.61			1,595,328.61
上年年末余额在本期				
--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	53,552.89			53,552.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,648,881.50			1,648,881.50

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,595,328.61	53,552.89				1,648,881.50
合计	1,595,328.61	53,552.89				1,648,881.50

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	52,745,766.60	51,990,753.04
押金及保证金	70,540.00	56,340.00
代扣代缴款	16,576.57	5,159.58
代垫款	88,100.00	88,100.00
其他	11,042.20	13,243.08
合计	52,932,025.37	52,153,595.70

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	关联方往来款	51,558,533.60	1 年以内	97.41	1,546,756.01
TLWOOD(THAILAND)CO.TD	关联方往来款	1,187,233.00	1 年以内	2.24	35,616.99
河南省矿山起重机有限公司	代付款	88,100.00	1-2 年	0.17	26,430.00
上海施爱服务有限公司	押金及保证金	20,300.00	1 年以内	0.04	609.00
延锋伟世通金桥汽车饰件系统有限公司	押金及保证金	16,890.00	3 年以上	0.03	16,890.00
合计		52,871,056.60		99.89	1,626,302.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,147,009.94		237,147,009.94	49,514,440.00		49,514,440.00
对联营、合营企业投资	5,719,603.11		5,719,603.11	5,925,045.87		5,925,045.87
合计	242,866,613.05		242,866,613.05	55,439,485.87		55,439,485.87

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备	其他（注2）		
TonglingUSAAutomotiveTechnologies,Inc.	21,514,440.00						21,514,440.00	
武汉通领沃德汽车饰件有限公司	28,000,000.00		127,169,300.00				155,169,300.00	
TonglingMexicoS.deR.L.deC.V.			60,463,269.94				60,463,269.94	
合计	49,514,440.00		187,632,569.94				237,147,009.94	

注 1：截止 2026 年 6 月 30 日本公司还未对子公司 TLWOOD(THAILAND)CO.,LTD.实际出资。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
上海新潮澧慧 汽车零部件有 限公司	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	
小计	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	
合计	5,925,045.87				-205,442.76						5,719,603.11	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,917,594.86	262,438,793.48	449,025,800.31	311,869,892.82
其他业务	3,614,863.97	3,445,858.90	2,193,621.23	2,030,062.46
合计	356,532,458.83	265,884,652.38	451,219,421.54	313,899,955.28

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	356,377,459.29	451,000,482.55
租赁收入	154,999.54	218,938.99
合计	356,532,458.83	451,219,421.54

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,442.76	198,840.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,220.11
票据贴现利息	-75,415.42	-158,627.39
合计	-280,858.18	27,992.58

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-159,609.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,145,558.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	541,779.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330,294.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,052.28	
小计	3,919,075.15	
所得税影响额	552,250.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,366,824.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.34	0.34

上海通领汽车科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年八月二十四日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

通领科技董事会办公室