

公司代码：603596

公司简称：伯特利



芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

2024 年半年度报告

二〇二四年八月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人袁永彬、主管会计工作负责人王孝杰及会计机构负责人（会计主管人员）王孝杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”，敬请投资者予以关注！

十一、其他

适用 不适用

无

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 17 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 19 |
| 第六节 | 重要事项..... | 21 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 35 |
| 第十节 | 财务报告..... | 36 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务会计报表。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------|---|--|
| 公司、伯特利 | 指 | 芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司 |
| 唐山伯特利 | 指 | 唐山伯特利汽车安全系统有限公司 |
| 伯特利电子 | 指 | 芜湖伯特利电子控制系统有限公司 |
| 迪亚拉 | 指 | 安徽迪亚拉汽车部件有限公司 |
| 威海伯特利 | 指 | 威海伯特利汽车安全系统有限公司 |
| 遂宁伯特利 | 指 | 遂宁伯特利汽车安全系统有限公司 |
| 材料科技 | 指 | 芜湖伯特利材料科技有限公司（原和蓄机械） |
| 伯特利美国公司 | 指 | WBTL USA INC.（芜湖伯特利美国公司）公司 |
| 伯特利智能驾驶、伯特利智能 | 指 | 芜湖伯特利智能驾驶有限公司 |
| 伯特利墨西哥 | 指 | WBTL DE SALTILLO,S.DER.L.DE C.V.（芜湖伯特利墨西哥公司） |
| 万达、万达公司 | 指 | 浙江万达汽车方向机有限公司 |
| 奇瑞科技 | 指 | 芜湖奇瑞科技有限公司 |
| 奇瑞汽车 | 指 | 奇瑞汽车股份有限公司 |
| 奇瑞河南 | 指 | 奇瑞汽车河南有限公司 |
| 长安汽车 | 指 | 重庆长安汽车股份有限公司 |
| 上汽通用 | 指 | 上汽通用汽车有限公司 |
| 北汽 | 指 | 北京汽车股份有限公司 |
| 吉利汽车 | 指 | 浙江吉利汽车有限公司 |
| 广汽集团 | 指 | 广州汽车集团股份有限公司 |
| 比亚迪 | 指 | 比亚迪股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1-6 月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 伯特利 |
| 公司的外文名称 | Bethel Automotive Safety Systems Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | WBTL |
| 公司的法定代表人 | 袁永彬 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名 | 陈忠喜 | 张爱萍 |
| 联系地址 | 中国（安徽）自由贸易试验区 芜湖片区泰山路 19 号 | 中国（安徽）自由贸易试验区 芜湖片区泰山路 19 号 |
| 电话 | 0553-5669308 | 0553-5669308 |
| 传真 | 0553-5658228 | 0553-5658228 |
| 电子信箱 | investor@btl-auto.com | investor@btl-auto.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|-------------------------|
| 公司注册地址 | 中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路19号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 安徽省芜湖市经济技术开发区泰山路19号 |
| 公司办公地址 | 中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路19号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 241009 |
| 公司网址 | http://www.btl-auto.com |
| 电子信箱 | investor@btl-auto.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 伯特利 | 603596 | 不适用 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入 | 3,970,887,255.26 | 3,094,442,710.48 | 28.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 457,448,671.50 | 355,570,769.87 | 28.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 421,721,710.67 | 325,904,147.47 | 29.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 392,458,732.05 | 158,225,698.06 | 148.04 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 5,933,180,505.89 | 5,677,110,911.48 | 4.51 |
| 总资产 | 10,729,308,849.22 | 10,746,748,183.98 | -0.16 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------|----------------|------|----------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.75 | 0.63 | 19.05 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.75 | 0.63 | 19.05 |

| | | | |
|-------------------------|------|------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.7 | 0.59 | 18.64 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 7.81 | 8.13 | 减少 0.32 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 7.20 | 7.61 | 减少 0.41 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -294,264.17 | |
| 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 | 45,761,217.26 | |
| 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 | 3,284,711.89 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 55,208.83 | |
| 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 | 242,038.55 | |
| 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 | -7,649.87 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损 | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--|
| 益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -730,629.24 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 101,313.51 | |
| 减：所得税影响额 | -7,366,933.78 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -5,318,052.15 | |
| 合计 | 35,726,960.83 | |

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务

公司自成立以来，始终坚持自主创新。公司主营业务涵盖了汽车制动系统、汽车智能驾驶系统及汽车转向系统业务领域，现公司具备机械制动系统产品、机械转向系统产品和智能电控系统产品的自主正向开发能力。

截至报告期末，公司在国内外现行有效专利共计 402 项，其中发明专利 89 项；公司申请的“应用于机动车的电子驻车制动系统及其辅助起步方法”先后在美国、日本、韩国和欧盟范围取得发明专利授权。同时在欧盟成员国德国、法国、英国、瑞典完成专利注册。

2024 年上半年，公司申请的“一种电液混合的整车制动系统”在日本取得发明专利授权、“具有双控独立控制功能的制动系统及其控制方法”在印度取得发明专利授权。

公司技术中心自 2015 年被认定为国家企业技术中心，同年 3 月，所属试验检测中心获得中国合格评定委员会（CNAS）认证。公司还拥有安徽省汽车安全系统工程技术研究中心、安徽省高级驾驶辅助系统工程研究中心、浙江省重点研究院、芜湖市重点研发平台等多个研发机构，研发实力雄厚，是国家知识产权优势企业、安徽省技术创新示范企业，2022 年，公司被评为国家知识产权示范企业。2023 年度，公司荣获中国汽车工程学会科学技术奖“创新团队奖”，荣获芜湖市民营企业“优秀企业”荣誉，被国家工业和信息化部认定为“专精特新小巨人企业，同时再次成功入选“中国汽车零部件企业百强”企业。公司线控制动系统(WCBS)关键技术研发及产业

化”项目荣获中国汽车工程学会科学技术奖二等奖，公司“前湿后干线控制动系统”荣获第八届中国汽车铃轩奖前瞻底盘与轮胎类金奖。

公司主要客户包括：

国际及合资客户：通用汽车、上汽通用、长安福特、沃尔沃、江铃福特、江铃雷诺、东风日产、Stellantis、马恒达、福特汽车、TATA、Rebuild 等。

国内客户：奇瑞、吉利、长安、上汽、北汽集团、东风集团、广汽集团、江淮、长城、比亚迪、一汽红旗、理想、蔚来、小鹏、赛力斯、长安深蓝、长安凯程、零跑等。

（二）公司经营模式

公司为汽车零部件产品一级供应商，公司下游客户主要为汽车主机厂商，上游为各汽车零部件二级/三级供应商、以及钢铁、铝锭等原材料供应商。

公司主要采用同步研发模式与各主机厂客户开展合作。生产方面按照分工及就近供货的原则安排公司本部及各分/子公司组织生产。公司主要面向主机厂客户直接销售汽车零部件产品。

（三）公司所处行业情况

公司属于汽车零部件行业，业务发展与汽车整车行业高度相关。该行业在报告期内的的发展概况如下：

1、中国汽车市场情况：

2024 年上半年中国乘用车产销量分别为 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4% 和 6.3%，呈稳健增长态势。

2024 年上半年我国乘用车出口达 224.7 万辆，同比增长 33%，延续去年强势增长特征。

2024 年上半年中国新能源汽车产销量分别为 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%，维持快速增长势头；市场占有率达到 35.2%，占有率稳步提升。

2、中国汽车零部件市场情况：

汽车零部件行业是汽车工业发展的重要组成部分。近年来，中国汽车产业国际地位迅速提升，国民经济支柱地位更加突出，汽车零部件工业综合竞争力增强，产业集群逐步成形。根据中商产业研究院统计，2023 年我国汽车零部件制造业营业收入达 4.41 万亿元，同比增长约 5.1%，整体增长态势稳健。

受益于近年来中国汽车出口额的快速增长，中国汽车零部件出口规模持续增长，在全球汽车零部件市场中地位持续上升。据中国汽车工业协会整理的海关总署数据显示，2024 年 6 月，我国汽车零部件类产品出口金额达 92.9 亿美元，同比增长 8.8%。2024 年 1-6 月，我国汽车零部件类产品出口金额累计达到 516.9 亿美元，同比增长 4.9%。

（四）报告期内主要产品的销售情况

2024 年 1-6 月份，公司主营业务收入为 383,628.12 万元，同比增长 28.15%。其中智能电控产品销量 1,997,738 套，同比增长 32.04%；盘式制动器销量 1,397,998 套，同比增长 14.99%；轻量化制动零部件销量 6,129,602 件，同比增长 61.17%。机械转向产品销量 1,327,995 套，同比增长 21.34%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司已建立完整、自主的研发、生产及销售体系，并持续实现核心技术突破与业务领域延展，实现了对汽车制动系统、汽车转向系统、轻量化零部件、智能驾驶系统的业务布局，在全球建有 14 个制造基地和 7 个研发中心，拥有底盘制动全系列产品尖端技术和自主知识产权，具备产品自主研发、匹配验证到产品量产的全过程能力。

1、产品线丰富，应对竞争打产品组合拳

公司致力于为全球汽车整车企业提供一流的汽车底盘系统产品，通过自主技术创新，公司在汽车机械制动产品、电控制动产品、汽车智能驾驶产品和轻量化零部件领域已取得领先的技术优势，掌握了底盘制动系统全系列产品自主知识产权和成熟稳定的量产能力。2022 年上半年，通过收购万达转向，伯特利产品拓宽至转向领域，公司汽车底盘系统产品结构逐步完善、产品线更加丰富。

2、产品技术的持续创新，成就卓越的客户价值

公司在机械制动产品、智能电控产品和机械转向产品方面均具备自主正向开发能力，可根据客户整车需求设计出相应的配套产品，具有协同客户同步开发、同步设计的能力。同时，公司具有较强的系统开发能力，不仅能够实现制动零部件的配套，还能为客户提供系统的解决方案，在产品成本和性能方面极具市场竞争优势。公司致力于整车制动系统设计和产品架构的持续创新，拥有近 20 年制动系统量产经验，从机械制动产品到电控制动产品 EPB、ABS、ESC 等，技术上开放协作，为客户提供可持续升级换代的安全系统方案。2021 年，伴随 WCBS 产品的量产，伯特利成为国内首家发布并量产 ONE-BOX 集成式线控制动系统产品的企业。在 2022 中国汽车供应链大会暨首届中国新能源智能网联汽车生态大会上，伯特利“线控制动 WCBS”荣获 2022 中国汽车供应链优秀创新成果奖，获得行业广泛认可。

公司持续致力于技术创新并最终实现新一代线控制动系统产品 WCBS2.0 及 EMB 的产业化，稳固并扩大市场份额和技术的领先优势。同时，也将在 EPB 已有庞大的客户基础及车型应用案例的基础上，持续在 EPB 新项目研发及新技术迭代上进行投入。

轻量化零部件业务领域，我们将通过持续研发投入，进一步拓展产品品类，如副车架、铸铝卡钳、轮房等，以满足客户多样化需求。在转向产品方面，我们将持续推进电控转向产品的研发，并逐步实现向线控转向系统进阶。在智能驾驶领域，我们将积极推广已有的 L2 及 L2+级别 ADAS 产品的商业化，并在行泊一体化域控制器、高精地图、智能算法等方面展开研发。

3、合理分工、专业化生产及精细化管理，形成成本控制优势

公司核心零配件全部自主生产，非核心零配件部分自主生产、部分对外采购。核心零配件自主生产，既可以保证公司产品质量，又能够控制核心零配件的生产成本；自主生产部分零配件，使得公司能够掌握对外采购零配件的生产工艺及成本构成，从而在采购议价方面更具优势。而对外采购部分非核心零配件，能够使得公司将更多资源投入附加值更高的核心零配件及总成产品的生产。在生产方面，公司采用精益生产模式（TPS），以准时化（JIT）方式组织生产，不断优化工艺流程，并在产品生产布局上坚持专业化及就近供货的原则，让分布在境内的安徽芜湖、山东威海、河北唐山、四川遂宁、浙江杭州、浙江长兴及上海等地的公司本部、各分公司和子公司能够发挥各自的区位优势。同时，随着全球化布局，自主品牌走向海外，公司在美国、墨西哥等国家也同步布局了海外研发和生产基地。另外，公司持续在原材料采购、存货管理、物流运输及供货等方面加强管理，以缩短公司产品生产周期、提高供货速度。

4、严控产品质量，树立品牌优势

公司已建立完备的质量保证体系和可靠的质量保证能力，拥有全套汽车制动产品的试验检测设备，能自主完成从产品设计至生产全过程精密测量与各种综合性能实验，保证了产品的开发质量。公司严格的产品质量管理获得了多家客户和行业的认可，公司2023年度分别荣获中国汽车工程学会科学技术奖“创新团队奖”、奇瑞汽车年度“卓越质量表现奖”、吉利汽车集团年度“最佳项目合作奖”、理想汽车年度“技术贡献奖”、长安汽车年度“研发贡献奖”、江汽集团年度“协同开发奖”、广汽埃安年度“优秀合作奖”、广汽乘用车年度“科技创新奖”、北京汽车年度“优秀供应商”、江铃汽车年度“质量贡献奖”、沃尔沃汽车年度“质量卓越奖”、通用汽车“2023年度供应商质量奖”等。

上述因素使得公司在产品质量过硬、服务及时的同时拥有成本优势，从而增强公司的抗风险能力，确保公司盈利持续稳定，在行业竞争中处于有利地位。

三、经营情况的讨论与分析

公司2024年1-6月份的主要经营情况如下：

1、总体经营情况

2024年1-6月份，公司主营业务收入为383,628.12万元，同比增长28.15%。其中智能电控产品销量1,997,738套，同比增长32.04%；盘式制动器销量1,397,998套，同比增长14.99%；轻量化制动零部件销量6,129,602件，同比增长61.17%。机械转向产品销量1,327,995套，同比增长21.34%。

2、市场开拓情况

公司在稳固现有客户的基础上，加大国内外市场开拓力度，积极开发新客户，进一步优化客户结构。报告期内，新增定点项目总数为196项，较去年同期增长35%，具体新项目情况如下：

盘式制动器：

在研项目84项，其中新能源车型28项；新增量产项目23项，其中新能源车型11项；新增定点项目33项，其中新能源车型14项。

轻量化产品：

在研项目53项，其中新能源车型51项；新增量产项目36项，其中新能源车型34项；新增定点项目28项，其中新能源车型27项。新增定点项目数较去年同期增长33.33%。

电子电控产品：

① 电子驻车制动系统（EPB&EPBi）：在研项目167项，其中新能源车型70项；新增量产项目57项，其中新能源车型24项；新增定点项目66项，其中新能源车型33项。

② 线控制动系统（WCBS）：在研项目80项，其中新能源车型65项；新增量产项目14项，其中新能源车型10项；新增定点项目33项，其中新能源车型30项。新增定点项目数较去年同期增长10%。

③ 电动助力转向系统（EPS）：在研项目15项，其中新能源车型10项；新增量产项目8项，其中新能源车型5项；新增定点项目13项，其中新能源车型9项。新增定点项目数较去年同期增长160%。

智能驾驶产品：

高级驾驶辅助系统（ADAS）：在研项目21项，其中新能源车型8项；新增量产项目3项，其中新能源车型1项；新增定点项目7项，其中新能源车型2项。新增定点项目数较去年同期增长16.67%。

机械转向系统产品：

① 机械转向器（MSG）：在研项目9项，其中新能源车型5项；新增量产项目6项，其中新能源车型2项；新增定点项目4项，其中新能源车型3项。

② 机械转向管柱：在研项目17项，其中新能源车型7项；新增量产项目3项，其中新能源车型3项；新增定点项目12项，其中新能源车型5项。新增定点项目数较去年同期增长200%。

3、新产品及新技术创新情况

2024年上半年，公司持续加大研发投入，稳步推进新产品、新技术研发及量产交付。WCBS1.5成功在多个客户项目上成功量产，WCBS2.0成功在首个客户项目上实现小批量供货，电动尾门即将量产，EMB和悬架新产品研发进展顺利，公司将致力于打造一体式汽车底盘域控系统。

4、产能布局

公司依据在手订单情况，结合对新能源汽车未来发展预判及公司国际化业务布局，持续加快产能建设，2024年上半年，新增主要产能布局情况如下：

① 为满足整车轻量化的需求，公司实施轻量化新产品的布局，在国内轻量化生产基地正在进行三期项目建设，主要满足汽车副车架、空心控制臂等轻量化产品生产；

- ② 新增 EPS 年产能 30 万套、EPS-ECU 年产能 30 万套生产线；
- ③ 墨西哥二期项目顺利推进中。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

公司报告期内营业收入 397,088.73 万元，同比增长 28.32%，营业成本 314,349.32 万元，同比增加 30.48%，净利润为 45,120.77 万元，同比增长 24.2%，归属于母公司所有者净利润 44,784.19 万元，同比增长 25.95%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入 | 3,970,887,255.26 | 3,094,442,710.48 | 28.32 |
| 营业成本 | 3,132,695,448.13 | 2,409,252,705.21 | 30.03 |
| 销售费用 | 40,339,968.63 | 32,990,765.15 | 22.28 |
| 管理费用 | 101,144,897.48 | 87,767,239.61 | 15.24 |
| 财务费用 | -29,525,147.08 | -19,139,611.60 | 54.26 |
| 研发费用 | 243,140,474.73 | 192,655,943.45 | 26.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 392,458,732.05 | 158,225,698.06 | 148.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -161,644,804.19 | -1,182,560.18 | 13,569.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -114,068,309.10 | -50,034,111.44 | 127.98 |

营业收入变动原因说明：主要系当期客户订单增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系当期客户订单增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系当期业务规模增长所致。

管理费用变动原因说明：主要系当期业务规模增长所致。

财务费用变动原因说明：主要系上期确认可转债利息所致。

研发费用变动原因说明：主要系当期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系当期票据到期收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系当期长期投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系当期分红增长及收到筹资款减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明 |
|-----------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 合同负债 | 25,577,191.01 | 0.24 | 9,172,523.34 | 0.09 | 178.85 | 主要系当期预收商品款增加所致 |
| 租赁负债 | 1,092,733.98 | 0.01 | 2,378,397.44 | 0.02 | -54.06 | 主要系当期支付租赁付款额所致 |
| 应收票据 | 482,760,239.74 | 4.49 | 297,540,665.23 | 2.77 | 62.25 | 主要系当期收到票据增加所致 |
| 应收款项融资 | 599,696,461.51 | 5.59 | 1,300,431,080.43 | 12.10 | -53.88 | 主要系当期票据托收增加所致 |
| 预付款项 | 73,530,656.30 | 0.68 | 30,697,129.98 | 0.29 | 139.54 | 主要系本期预付材料款增加所致 |
| 其他应收款 | 19,245,809.73 | 0.18 | 12,494,317.52 | 0.12 | 54.04 | 主要系本期支付保证金款增加所致 |
| 其他非流动资产 | 192,471,529.74 | 1.79 | 142,267,250.56 | 1.32 | 35.29 | 主要系当期支付长期投资预付款增加所致 |
| 应交税费 | 61,562,277.58 | 0.57 | 87,262,592.70 | 0.81 | -29.45 | 主要系当期缴纳上期所得税款所致 |
| 其他流动负债 | 3,269,403.90 | 0.03 | 1,004,165.47 | 0.01 | 225.58 | 主要系当期预收商品款增加所致 |
| 实收资本(或股本) | 606,545,820.00 | 5.64 | 433,251,529.00 | 4.03 | 40.00 | 主要系当期资本公积转增资本所致 |
| 其他综合收益 | 7,628,275.61 | 0.07 | 60,750,650.15 | 0.57 | -87.44 | 主要系外币报表折算差异所致 |

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 71,904.52（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 6.7%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元人民币

| 名称 | 经营范围 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|--|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 威海伯特利 | 一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；有色金属合金制造；有色金属铸造；模具销售；高性能有色金属及合金材料销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；货物进出口 | 13,500 | 150,011.31 | 119,682.57 | 82,653.01 | 11,803.93 |
| 伯特利电子 | 研发、制造和销售各类汽车电子及各类控制系统零部件、软硬件及总成，并从事相关的咨询和服务业务 | 13,006 | 110,945.31 | 55,451.26 | 57,032.43 | 5,337.07 |
| 浙江万达汽车方向机有限公司 | 汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；货物进出口；软件开发；电机及其控制系统研发；电子产品销售；机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁 | 23,478.49 | 110,645.75 | 62,464.68 | 45,377.53 | 4,003.91 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业波动导致的风险

公司属于汽车零部件行业，生产的各类汽车制动系统产品是汽车底盘系统的重要组成部分，因而公司的业务发展与汽车行业高度相关。汽车行业具有很强的顺经济周期的特点，当宏观经济处于上升阶段时，居民对汽车的消费意愿与能力增强，促进汽车产业的发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，居民对汽车的消费意愿下降，促使汽车生产企业降低产量，整个汽车行业变得不再景气。未来如果汽车行业的发展进一步放缓，乃至出现整个行业的不景气，则可能导致汽车大面积滞销，从而公司产品的销量也会随之减少，这将会对公司的经营产生不利影响。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司客户集中度较高。这主要是由于公司的重要客户包括奇瑞汽车、通用汽车、吉利汽车、长安汽车等国内外知名的整车厂商，是公司经过多年积累、以高质量的产品和全方位的服务通过市场化竞争而争取来的。这些客户的产品需求量较大且经营较为稳定，与其保持长期合作关系有利于促进公司业务的持续稳定发展。但是，随着汽车行业增长速度放缓和市场竞争加剧，整车厂商日益面临着车型更新加快、技术含量提高、开发和制造周期缩短、产品价格下降等竞争压力。受之影响，一旦公司与这些优质客户的合作关系发生不利变化，导致客户订货数量减少，则公司的盈利水平也将受到显著的不利影响。

3、原材料价格波动风险

公司用于加工、装配制动系统产品的主要原材料为各类零配件。在公司主营业务成本中，以原材料为主的直接材料占比较高，因此，钢材、生铁、铝锭等用于制造零配件的原材料价格的波动，将对公司的生产成本产生较大的影响。公司采用“以销定产”的模式，产品的销售价格在一年的或一定时期内根据与客户签署的价格协议确定，在重新签署价格协议前比较稳定。因此，在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要零配件及其原材料价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈利产生不利影响。

4、技术升级不及时、不持续带来的风险

随着全球经济一体化、消费多样化以及市场竞争的加剧，汽车整车制造厂商已逐步向精简机构、打造供应链方向转变，因此对配套零部件供应商的依赖逐步加强，进入产业链供应体系的零部件企业存在先发优势。随着双方同步开发和合作开发的进行，零部件企业在整车厂商推出新车

型之前就已经介入配套零部件的开发，若开发成功，一旦新车型推出，就会优先成为该零部件的指定供应商。因此，公司制动系统新产品的同步开发能力、开发成功与否，将在很大程度上决定公司未来的业务发展，是影响公司经营业绩与持续竞争力的关键因素。此外，汽车行业呈现出来的新能源、轻量化、智能化的发展趋势，将促使汽车零部件企业开发相应的新技术和新产品。

5、应收账款产生坏账的风险

公司应收账款集中度较高。虽然公司应收账款的主要对象是经营实力较强、信用记录良好的整车厂商，且这些客户与公司具有长期合作的关系，款项回收风险较小，但如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对给公司的经营产生不利影响。

6、业务毛利率下降的风险

公司生产的汽车制动系统产品属于非标定制产品，是根据整车厂商的每个车型同步开发的，随车型的升级而变化。一旦汽车制动器等产品开发成功并批量生产后，产品就进入了相对稳定期。由于整车厂商在汽车产业链占据着强势地位，有能力将因市场竞争导致的整车降价的压力转嫁给上游零部件企业。虽然公司具备一定的转移降价压力的实力，但如果行业整体环境发生不利变化，公司在未来的市场竞争中不能继续保持营业收入的稳步增长，未能将整车降价的压力进一步向上游转移或采取措施自行消化，则存在业务毛利率下降的风险。

7、质量责任风险

我国《缺陷汽车产品召回管理规定》明确指出：“汽车产品的制造商（进口商）对其生产（进口）的缺陷汽车产品依本规定履行召回义务”。因此，整车厂商对为其配套的零部件企业的质量保证能力有很高的要求。公司拥有较强的质量检测能力，能承担汽车制动器产品从开发到生产全过程的精密测量和产品性能测试，公司生产销售各类汽车制动系统产品至今未发生过重大质量问题。在电控制动系统产品方面，公司电子驻车制动系统、制动防抱死系统及电子稳定控制系统产品均已获得了多项专利，目前已根据客户订单进入批量化生产。但如果因公司销售的汽车制动系统产品在设计、制造方面的缺陷而导致汽车发生质量事故或致使整车厂商实施产品召回，则公司将承担相应的赔偿责任，面临重大的经济损失风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|------|------|----------------|-----------|------|
|------|------|----------------|-----------|------|

| | | | | |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024 年 1 月 12 日 | 上海证券交易所网站 | 2024 年 1 月 13 日 | 具体详见《伯特利 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-008） |
| 2023 年度股东大会 | 2024 年 4 月 17 日 | 上海证券交易所网站 | 2024 年 4 月 18 日 | 具体详见《伯特利 2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-038） |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|--|
| 2023 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2024 年 1 月 19 日注销完成。 | 具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利关于部分股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-011）。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

根据威海市生态环境局公布的《关于公布威海市 2024 年环境监管重点单位名录的通知》，公司下属子公司威海伯特利被列为重点排污单位，产生的污染物主要为铝灰渣。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

威海伯特利建有废气除尘处理系统、污水处理系统，废气废水通过相关系统处理达标后外排，并定期对该类设备进行维护保养、更新改造，以确保各类环境污染防治设备设施的正常运行，满足相关排放标准。公司危险废物严格按照规定分类收集贮存，规范管理，委托具备处置资质的公司进行处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规，按照“三同时”要求同步设计、同步施工并同步投入使用，并委托具备相关资质的第三方咨询公司开展环保设备设施运行效果监测，组织专项环保验收，做好各阶段的环保管理工作。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

威海伯特利在开展突发环境事件风险评估和应急资源调查的基础上，结合实际情况及变化点，对前期突发环境事件应急修订，并于 2024 年 3 月送至威海市生态环境局乳山市分局完成备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照《排污单位自行监测技术指南》及地方政府相关要求指定自行监测方案，按照检测频率开展定期检测，并将检测结果及时在全国污染源监测数据管理与共享系统中进行发布。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应“3060”双碳战略，结合实际，采取了多种措施，降低碳排放量，具体如下：

(1) 企业内部全面开展节能降耗工作，避免能源浪费，建设太阳能光伏发电项目，提升绿电使用率，减少碳排放量。

(2) 委托第三方单位对公司部分产品进行碳核算，并借此契机，提升公司产品碳足迹自主核算能力，提升公司碳管理水平。

(3) 循环使用部分产品包装材料，降低固废产生，减少碳排放量。

(4) 公司积极采用先进适用的技术工艺和设备，采购蓄电池叉车，降低柴油使用量，减少碳排放量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|--------------|------|---------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 袁永彬 | 注 1 | 首次公开发行前 | 是 | 长期 | 是 | - | -- |
| | 股份限售 | 间接持有公司股票的董监高 | 注 2 | 首次公开发行前 | 是 | 长期 | 是 | - | - |

注 1：公司控股股东、实际控制人、董事长袁永彬先生承诺：在限售期满后，在本人任职公司期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

注 2：间接持有公司股票的董事、监事及高级管理人员（即柯萍、杨卫东、蔡春、陈忠喜）承诺：在限售期满后，在本人任职公司期间，每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 无 | 全资子公司 | 无 | 0 | - | - | - | - | - | - | 否 | 否 | - | - | 否 | - |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 50,000,000 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 158,390,000 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 158,390,000 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 2.67 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | 不适用 | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 为满足下属部分全资子公司日常生产经营和业务发展的资金需求，需要通过银行金融机构、设备融资租赁公司等机构进行融资，依据融资需要，需由公司下属全资 | | | | | | | | |

子公司在银行金融机构、设备融资租赁公司等机构融资提供连带责任保证担保。公司于2023年3月20日、2023年4月11日分别召开了第三届董事会第十五次会议、2022年度股东大会，审议通过了《关于2023年度对全资子公司提供担保的议案》，全票通过了为全资子公司提供担保的事项。具体情况详见公司于2023年3月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利第三届董事会第十五次会议决议公告》、《伯特利关于公司预计为全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2023-020、2023-028）以及2023年4月12日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利2022年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）。此担保授权在股东大会审议通过之日起 12 个月之内有效。本次担保事项在上述授权范围内，公司无需另行召开董事会及股东大会审议。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|---------|----------------|-----------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 发行可转换债券 | 2021 年 7 月 5 日 | 90,200.00 | 89,510.70 | 89,510.70 | 0 | 83,269.96 | 0 | 93.03 | 0 | 6,136.74 | 6.86 | 9,420.81 |
| 合计 | | 90,200.00 | 89,510.70 | 89,510.70 | 0 | 83,269.96 | 0 | 93.03 | 0 | 6,136.74 | 6.86 | 9,420.81 |

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、 募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

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

| | | | 说明书中的承诺投资项目 | | | | | (3) = (2)/(1) | | | 的进度 | 体原因 | | | | |
|---------|-------------------------------|------|-------------|-----------------------|-----------|----------|-----------|---------------|----------|---|-----|-----|--------|----------|---|--------|
| 发行可转换债券 | 墨西哥年产400万件轻量化零部件建设项目 | 生产建设 | 是 | 否 | 33,561.41 | 2,515.48 | 34,512.24 | 100.00 | 2023年8月 | 是 | 是 | - | 不适用 | | 否 | 310.12 |
| 发行可转换债券 | 年产5万吨铸铁汽车配件及1万吨铸铝汽车配件加工项目 | 生产建设 | 是 | 是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额 | 17,420.01 | 657.80 | 16,453.34 | 94.45 | 2023年7月 | 否 | 是 | - | 699.16 | 1,504.91 | 否 | |
| 发行可转换债券 | 下一代线控制动系统(WCBS2.0)研发项目 | 研发 | 是 | 否 | 2,756.00 | 0 | 2,814.00 | 100.00 | 2023年6月 | 是 | 是 | - | 不适用 | | 否 | 0.31 |
| 发行可转换债券 | 威海伯特利汽车安全系统有限公司底盘结构件轻量化升级改造项目 | 生产建设 | 否 | 是, 此项目为新项目 | 9,420.81 | 2,963.46 | 2,963.46 | 31.46 | 2024年12月 | 否 | 是 | - | 不适用 | | 否 | |
| 发行可转换债券 | 补充流动资金 | 补流还贷 | 是 | 否 | 26,352.47 | 0 | 26,526.92 | 100.00 | 不适用 | 是 | 是 | - | 不适用 | | 否 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|-----------|----------|-----------|---|---|---|---|---|--------|---------|---|--------|
| 合计 | / | / | / | / | 89,510.70 | 6,136.74 | 83,269.96 | / | / | / | / | / | 699.16 | 1504.91 | / | 310.43 |
|----|---|---|---|---|-----------|----------|-----------|---|---|---|---|---|--------|---------|---|--------|

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|--------------|----|-------------|----------|-------------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 1,658,500 | 0.38 | | | 379,400 | -710,000 | -330,600 | 1,327,900 | 0.22 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 1,658,500 | 0.38 | | | 379,400 | -710,000 | -330,600 | 1,327,900 | 0.22 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 1,658,500 | 0.38 | | | 379,400 | -710,000 | -330,600 | 1,327,900 | 0.22 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条 | 432,009,029 | 99.62 | | | 172,914,891 | 294,000 | 173,208,891 | 605,217,920 | 99.78 |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|--------|--|--|-------------|----------|-------------|-------------|--------|
| 件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 432,009,029 | 99.62 | | | 172,914,891 | 294,000 | 173,208,891 | 605,217,920 | 99.78 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 433,667,529 | 100.00 | | | 173,294,291 | -416,000 | 172,878,291 | 606,545,820 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 2023年7月27日，公司召开第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。此次解除限售的限制性股票数量合计294,000股，本次解锁股票上市流通时间为2024年1月4日。

(2) 2023年11月17日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司2022年限制性股票激励计划的1名激励对象已经离职，不再具备激励对象资格，其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计416,000股应由公司回购注销。2024年1月19日回购注销完成。

(3) 2024年4月17日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2023年度利润分配及资本公积金转增预案〉的议案》，在派发现金红利的同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。扣除公司回购专用账户持有股份15,800股，本次实际参与分配的股数为433,235,729股，共计转增173,294,291股。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 公司2019年限制性股票激励计划首次授予的激励对象 | 1,029,000 | 294,000 | 29,400 | 1,029,000 | 股权激励，资本公积转增 | 2024年1月4日 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|---------|---------|-----------|-------------|-----------------|
| 公司 2019 年限制性股票激励计划预留部分的激励对象 | 213,500 | 0 | 85,400 | 298,900 | 股权激励，资本公积转增 | -- |
| 公司 2022 年限制性股票激励计划的激励对象 | 416,000 | 416,000 | 0 | 0 | 股权激励，回购注销 | 2024 年 1 月 19 日 |
| 合计 | 1,658,500 | 710,000 | 379,400 | 1,327,900 | / | / |

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 18,477 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

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

单位: 股

| 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|-------------|-----------|---------------------------------|----------------|-----------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标记或冻结情 况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| YUAN, YONGBIN | 31,601,240 | 110,604,340 | 18.24 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 芜湖奇瑞科技有限公司 | 25,226,392 | 88,292,371 | 14.56 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 香港中央结算有限公司 | 35,570,898 | 50,196,560 | 8.28 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 芜湖伯特利投资管理中心(有限合伙) | 8,375,367 | 29,313,784 | 4.83 | 0 | 质押 | 980,000 | 境内非国有法人 |
| 中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金 | 4,609,016 | 15,369,472 | 2.53 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 唐山方舟实业有限公司 | 4,247,360 | 12,175,660 | 2.01 | 0 | 质押 | 7,466,300 | 境内非国有法人 |
| 熊立武 | 3,200,280 | 11,200,980 | 1.85 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司一景顺长城新能源产业股票型证券投资基金 | 2,968,851 | 6,971,479 | 1.15 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金 | 4,021,701 | 5,738,064 | 0.95 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 3,393,199 | 5,046,795 | 0.83 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | | |
| | 种类 | 数量 | 种类 | 数量 | | | |
| YUAN, YONGBIN | | 110,604,340 | 人民币普通股 | 110,604,340 | | | |
| 芜湖奇瑞科技有限公司 | | 88,292,371 | 人民币普通股 | 88,292,371 | | | |
| 香港中央结算有限公司 | | 50,196,560 | 人民币普通股 | 50,196,560 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|--|--------|------------|
| 芜湖伯特利投资管理中心（有限合伙） | 29,313,784 | 人民币普通股 | 29,313,784 |
| 中国银行股份有限公司－易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金 | 15,369,472 | 人民币普通股 | 15,369,472 |
| 唐山方舟实业有限公司 | 12,175,660 | 人民币普通股 | 12,175,660 |
| 熊立武 | 11,200,980 | 人民币普通股 | 11,200,980 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司－景顺长城新能源产业股票型证券投资基金 | 6,971,479 | 人民币普通股 | 6,971,479 |
| 中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金 | 5,738,064 | 人民币普通股 | 5,738,064 |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 5,046,795 | 人民币普通股 | 5,046,795 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中：袁永彬（YUAN, YONGBIN）与芜湖伯特利投资管理中心（有限合伙）为一致行动人；除此之外，公司无法判断上述股东是否存在关联关系或一致行动。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

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

适用 不适用

单位：股

| 股东名称（全称） | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
|------------------------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|
| | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 唐山方舟实业有限公司 | 8,696,900 | 2.01 | 768,600 | 0.18 | 12,175,660 | 2.01 | 0 | 0 |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 2,136,396 | 0.49 | 482,800 | 0.11 | 5,229,195 | 0.86 | 182,400 | 0.03 |

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|----------------------|--------------|----------------|-------------|---------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 2019 年限制性股票首次授予的激励对象 | 1,029,000 | 见表后注 1 | 29,400 | 股权激励限售期 |

| | | | | | |
|------------------|---------------------|-------------------------|-------|--------|---------|
| 2 | 2019年限制性股票预留部分的激励对象 | 298,900 | 见表后注2 | 85,400 | 股权激励限售期 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 公司无法判断上述股东是否存在关联关系或一致行动 | | | |

注1：参见公司于2019年12月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的《关于2019年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2019-078）。

注2：参见公司于2020年7月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的《关于2019年限制性股票激励计划预留部分授予结果公告》（公告编号：2020-046）。

注3：因公司进行了2023年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。具体内容详见公司2024年3月28日及2024年5月7日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》上的《伯特利2023年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-044）。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|------------|------------|-----------|-------------|---------|
| 袁永彬 | 董事长、总经理 | 79,003,100 | 110604340 | 31,601,240 | 资本公积金转增 |
| 柯萍 | 董事、副总经理 | 1,957,918 | 2,741,085 | 783,167 | 资本公积金转增 |
| 杨卫东 | 董事、副总经理 | 2,057,918 | 2,881,085 | 823,167 | 资本公积金转增 |
| 蔡春 | 董事、副总经理 | 679,119 | 950,766 | 271,647 | 资本公积金转增 |
| 陈忠喜 | 董事会秘书、副总经理 | 658,539 | 921,955 | 263,416 | 资本公积金转增 |
| 王孝杰 | 财务总监 | 20,000 | 28,000 | 8,000 | 资本公积金转增 |
| 袁东星 | 监事 | 187,850 | 262,989 | 75,139 | 资本公积金转增 |
| 杨靖 | 监事 | 20,683 | 28,957 | 8,274 | 资本公积金转增 |

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持有 限制性股票数量 | 报告期新 授予限制性 股票数量 | 已解锁股 份 | 未解锁股 份 | 期末持有 限制性股 票数量 |
|-----|----|-----------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 王孝杰 | 高管 | 14,000 | 0 | 0 | 19,600 | 19,600 |
| 合计 | / | 14,000 | 0 | 0 | 19,600 | 19,600 |

注：期末持有限制性股票数量增加是因公司实施 2023 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股所致。

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 2,404,809,605.06 | 2,339,544,198.63 |
| 结算备付金 | | | - |
| 拆出资金 | | | - |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 164,703,368.87 | 214,642,729.12 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 七、4 | 482,760,239.74 | 297,540,665.23 |
| 应收账款 | 七、5 | 2,634,875,171.29 | 2,348,584,909.14 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 599,696,461.51 | 1,300,431,080.43 |
| 预付款项 | 七、8 | 73,530,656.30 | 30,697,129.98 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 七、9 | 19,245,809.73 | 12,494,317.52 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 七、10 | 1,103,245,746.31 | 1,037,077,488.77 |
| 其中：数据资源 | | | - |
| 合同资产 | | | - |
| 持有待售资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |
| 其他流动资产 | 七、13 | 118,086,697.00 | 137,377,050.34 |
| 流动资产合计 | | 7,600,953,755.81 | 7,718,389,569.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 56,931,440.75 | 60,231,440.75 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | 七、20 | 4,790,653.93 | 4,935,898.23 |
| 固定资产 | 七、21 | 2,192,105,756.17 | 2,177,146,632.11 |
| 在建工程 | 七、22 | 470,983,022.04 | 420,788,440.10 |
| 生产性生物资产 | | - | - |

| | | | |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 七、25 | 3,554,724.76 | 4,669,073.16 |
| 无形资产 | 七、26 | 150,282,169.86 | 154,932,267.74 |
| 其中：数据资源 | | | - |
| 开发支出 | | | - |
| 其中：数据资源 | | | - |
| 商誉 | 七、27 | 1,821,386.63 | 1,821,386.63 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 489,614.05 | 403,660.05 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 54,924,795.48 | 61,162,565.49 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 192,471,529.74 | 142,267,250.56 |
| 非流动资产合计 | | 3,128,355,093.41 | 3,028,358,614.82 |
| 资产总计 | | 10,729,308,849.22 | 10,746,748,183.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 334,205,138.80 | 284,203,402.75 |
| 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 | 七、35 | 1,472,946,510.88 | 1,686,641,506.06 |
| 应付账款 | 七、36 | 1,817,867,241.92 | 1,950,846,465.35 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 七、38 | 25,577,191.01 | 9,172,523.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 138,627,711.17 | 148,155,448.53 |
| 应交税费 | 七、40 | 61,460,551.04 | 87,262,592.70 |
| 其他应付款 | 七、41 | 64,696,916.52 | 63,205,437.78 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 2,516,065.84 | 2,457,768.02 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 3,269,403.90 | 1,004,165.47 |
| 流动负债合计 | | 3,921,166,731.08 | 4,232,949,310.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 七、45 | 59,390,000.00 | 59,390,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 七、47 | 1,092,733.98 | 2,378,397.44 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | 七、50 | 114,422,835.65 | 103,806,253.29 |
| 递延收益 | 七、51 | 177,004,131.90 | 150,820,886.33 |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | 七、29 | 21,500,554.39 | 22,106,890.35 |
| 其他非流动负债 | 七、52 | 121,490,000.00 | 121,490,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 494,900,255.92 | 459,992,427.41 |
| 负债合计 | | 4,416,066,987.00 | 4,692,941,737.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 606,545,820.00 | 433,251,529.00 |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | 七、55 | 1,550,195,109.96 | 1,717,609,611.38 |
| 减：库存股 | 七、56 | 55,594,341.05 | 45,326,127.79 |
| 其他综合收益 | 七、57 | 7,628,275.61 | 60,750,650.15 |
| 专项储备 | 七、58 | 36,298,599.18 | 32,866,730.19 |
| 盈余公积 | 七、59 | 216,625,764.50 | 216,625,764.50 |
| 一般风险准备 | | | - |
| 未分配利润 | 七、60 | 3,571,481,277.69 | 3,261,332,754.05 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,933,180,505.89 | 5,677,110,911.48 |
| 少数股东权益 | | 380,061,356.33 | 376,695,535.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,313,241,862.22 | 6,053,806,446.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 10,729,308,849.22 | 10,746,748,183.98 |

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,157,926,927.25 | 2,088,853,990.15 |
| 交易性金融资产 | | 425,215.11 | 30,793,331.58 |
| 衍生金融资产 | | | - |
| 应收票据 | | 471,135,156.92 | 297,540,665.23 |
| 应收账款 | 十九、1 | 1,875,787,210.14 | 1,745,654,771.56 |
| 应收款项融资 | | 530,078,750.59 | 1,024,992,660.96 |
| 预付款项 | | 12,311,391.21 | 4,290,943.15 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 555,230,566.31 | 391,537,271.90 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | | 295,325,458.14 | 265,592,191.63 |
| 其中：数据资源 | | | - |
| 合同资产 | | | - |
| 持有待售资产 | | | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | | 1,885,229.90 | 2,951,046.23 |
| 流动资产合计 | | 5,900,105,905.57 | 5,852,206,872.39 |
| 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 | 十九、3 | 1,548,679,751.74 | 1,514,698,451.74 |
| 其他权益工具投资 | | 56,931,440.75 | 60,231,440.75 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 325,577,796.70 | 314,370,086.30 |
| 在建工程 | | 54,778,006.88 | 55,148,908.07 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 435,465.35 | 658,596.79 |
| 无形资产 | | 23,048,108.93 | 23,551,303.73 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 40,287,650.94 | 35,544,257.90 |
| 其他非流动资产 | | 20,933,424.75 | 11,862,186.93 |
| 非流动资产合计 | | 2,070,671,646.04 | 2,016,065,232.21 |
| 资产总计 | | 7,970,777,551.61 | 7,868,272,104.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 235,136,388.81 | 235,165,972.20 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | 1,396,550,225.00 | 1,434,049,308.63 |
| 应付账款 | | 1,094,907,453.79 | 1,090,335,340.03 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 22,031,557.10 | 5,682,100.97 |
| 应付职工薪酬 | | 97,506,700.84 | 103,091,435.75 |
| 应交税费 | | 34,046,665.70 | 67,541,629.54 |
| 其他应付款 | | 51,197,154.99 | 51,374,206.25 |
| 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 | | 419,478.73 | 455,528.81 |
| 其他流动负债 | | 2,854,377.50 | 738,673.11 |
| 流动负债合计 | | 2,934,650,002.46 | 2,988,434,195.29 |
| 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 | | - | 218,526.16 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | 80,250,092.12 | 70,710,514.58 |
| 递延收益 | | 70,606,867.78 | 64,740,102.02 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 225,856,959.90 | 210,669,142.76 |
| 负债合计 | | 3,160,506,962.36 | 3,199,103,338.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 606,545,820.00 | 433,251,529.00 |
| 其他权益工具 | | | - |
| 其中：优先股 | | | - |
| 永续债 | | | - |
| 资本公积 | | 1,427,580,903.55 | 1,594,995,404.97 |
| 减：库存股 | | 55,594,341.05 | 45,326,127.79 |
| 其他综合收益 | | 48,391,724.64 | 48,391,724.64 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 216,625,764.50 | 216,625,764.50 |
| 未分配利润 | | 2,566,720,717.61 | 2,421,230,471.23 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,810,270,589.25 | 4,669,168,766.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 7,970,777,551.61 | 7,868,272,104.60 |

公司负责人：袁永彬 主管会计工作负责人：王孝杰 会计机构负责人：王孝杰

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 3,970,887,255.26 | 3,094,442,710.48 |
| 其中：营业收入 | | 3,970,887,255.26 | 3,094,442,710.48 |
| 利息收入 | | | - |
| 已赚保费 | | | - |
| 手续费及佣金收入 | | | - |
| 二、营业总成本 | | 3,505,790,755.35 | 2,718,916,121.14 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 3,132,695,448.13 | 2,409,252,705.21 |
| 利息支出 | | | - |
| 手续费及佣金支出 | | | - |
| 退保金 | | | - |
| 赔付支出净额 | | | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | | - |
| 保单红利支出 | | | - |
| 分保费用 | | | - |
| 税金及附加 | 七、62 | 17,995,113.46 | 15,389,079.32 |
| 销售费用 | 七、63 | 40,339,968.63 | 32,990,765.15 |
| 管理费用 | 七、64 | 101,144,897.48 | 87,767,239.61 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 研发费用 | 七、65 | 243,140,474.73 | 192,655,943.45 |
| 财务费用 | 七、66 | -29,525,147.08 | -19,139,611.60 |
| 其中：利息费用 | | 5,274,318.39 | 18,824,421.65 |
| 利息收入 | | 31,083,883.18 | 32,314,515.00 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 100,424,600.99 | 51,519,727.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -4,352,430.08 | -5,927,262.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | -473,466.47 | -588,063.45 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -28,187,832.15 | -5,262,200.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -2,482,098.88 | 1,849.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 4,364.47 | -1,726,854.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 530,029,637.79 | 413,543,786.26 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 525,549.15 | 2,400,269.62 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 1,595,265.60 | 931,392.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 528,959,921.34 | 415,012,663.70 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 68,145,428.60 | 51,709,649.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 460,814,492.74 | 363,303,014.00 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 460,814,492.74 | 363,303,014.00 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 457,448,671.50 | 355,570,769.87 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 3,365,821.24 | 7,732,244.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -53,122,374.54 | 14,308,586.63 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -53,122,374.54 | 14,308,586.63 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | 1,333,829.32 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (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 | | - | 1,333,829.32 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | -53,122,374.54 | 12,974,757.31 |
| (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 | | -53,122,374.54 | 12,974,757.31 |
| (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 | | 407,692,118.20 | 377,611,600.63 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 404,326,296.96 | 369,879,356.50 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,365,821.24 | 7,732,244.13 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.75 | 0.63 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.75 | 0.63 |

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

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 3,008,865,873.71 | 2,256,283,534.61 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 2,520,691,938.56 | 1,837,686,475.51 |
| 税金及附加 | | 9,194,895.56 | 8,285,021.00 |
| 销售费用 | | 22,708,096.30 | 17,475,035.78 |
| 管理费用 | | 44,106,240.23 | 41,707,536.84 |
| 研发费用 | | 130,338,256.19 | 102,187,795.94 |
| 财务费用 | | -28,243,520.64 | -18,144,268.38 |
| 其中：利息费用 | | 3,013,556.75 | 18,518,233.21 |
| 利息收入 | | 29,744,064.23 | 30,890,248.79 |
| 加：其他收益 | | 52,583,308.64 | 27,443,755.98 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十九、5 | -3,248,161.28 | -3,355,116.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | -473,466.47 | -588,063.45 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -26,716,587.11 | -15,728,040.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,135,984.25 | 803,099.09 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | 37,889.28 | -1,710,782.68 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 330,116,966.32 | 273,950,790.12 |
| 加：营业外收入 | | 517,831.89 | 1,612,440.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,066,071.12 | 713,222.72 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 329,568,727.09 | 274,850,007.40 |
| 减：所得税费用 | | 36,778,332.85 | 30,356,222.19 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 292,790,394.24 | 244,493,785.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 292,790,394.24 | 244,493,785.21 |
| （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 | | | 1,333,829.32 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 1,333,829.32 |
| 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 | | | 1,333,829.32 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 292,790,394.24 | 245,827,614.53 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：袁永彬 主管会计工作负责人：王孝杰 会计机构负责人：王孝杰

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 4,491,222,994.50 | 3,331,632,222.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | - |
| 收到再保业务现金净额 | | | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | - |
| 拆入资金净增加额 | | | - |
| 回购业务资金净增加额 | | | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | - |
| 收到的税费返还 | | 60,374,067.53 | 75,998,332.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 100,515,790.00 | 52,951,163.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,652,112,852.03 | 3,460,581,718.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,572,262,840.92 | 2,758,488,388.15 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | - |
| 拆出资金净增加额 | | | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | - |
| 支付保单红利的现金 | | | - |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 449,500,601.90 | 349,282,210.33 |
| 支付的各项税费 | | 166,798,065.82 | 104,432,768.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 71,092,611.34 | 90,152,652.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,259,654,119.98 | 3,302,356,019.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 392,458,732.05 | 158,225,698.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 286,996,200.00 | 451,119,219.41 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,890,295.20 | 10,349,204.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,793,531.50 | 31,500.00 |
| 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 | | 11,064,677.78 | 15,617,611.02 |
| 投资活动现金流入小计 | | 303,744,704.48 | 477,117,534.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 299,893,508.67 | 452,300,745.01 |
| 投资支付的现金 | | 165,496,000.00 | 25,999,350.00 |
| 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 | | 465,389,508.67 | 478,300,095.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -161,644,804.19 | -1,182,560.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,365,000.00 |
| 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 | | 50,000,000.00 | 59,390,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 22,837,525.24 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,000,000.00 | 83,592,525.24 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 306,188.44 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,466,116.17 | 118,429,968.67 |
| 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 | | 11,602,192.93 | 14,890,479.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 164,068,309.10 | 133,626,636.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -114,068,309.10 | -50,034,111.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 1,777,715.24 | 3,986,809.78 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 118,523,334.00 | 110,995,836.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,169,879,213.51 | 2,163,749,046.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,288,402,547.51 | 2,274,744,882.23 |

公司负责人：袁永彬 主管会计工作负责人：王孝杰 会计机构负责人：王孝杰

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 3,194,946,285.64 | 2,238,653,021.74 |
| 收到的税费返还 | | 20,372,944.93 | 45,847,993.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 50,129,683.31 | 134,952,030.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,265,448,913.88 | 2,419,453,045.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,372,806,833.78 | 1,945,850,075.56 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 226,030,030.45 | 190,096,277.52 |
| 支付的各项税费 | | 109,991,194.83 | 54,207,767.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 82,659,849.07 | 270,367,722.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,791,487,908.13 | 2,460,521,843.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 473,961,005.75 | -41,068,797.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,305,711.15 | 303,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,000,000.00 | 9,360,688.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 31,500.00 |
| 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 | | 11,064,677.78 | 14,665,408.70 |
| 投资活动现金流入小计 | | 45,370,388.93 | 327,857,597.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 52,394,896.75 | 62,835,476.61 |
| 投资支付的现金 | | 33,981,300.00 | 143,865,248.60 |
| 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 | | 221,440,210.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 307,816,406.75 | 206,700,725.21 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -262,446,017.82 | 121,156,872.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 22,837,525.24 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 22,837,525.24 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 150,337,439.51 | 116,715,684.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,528,637.99 | 12,025,204.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 160,866,077.50 | 128,740,888.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -160,866,077.50 | -105,903,363.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 173,952.94 | 3,405,433.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 50,822,863.37 | -22,409,855.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,005,906,154.72 | 1,975,088,165.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,056,729,018.09 | 1,952,678,310.88 |

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------|----------------|------------|----|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------|------------------|-------|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 433,251,529.00 | | | 1,717,609,611.38 | 45,326,127.79 | 60,750,650.15 | 32,866,730.19 | 216,625,764.50 | | 3,261,332,754.05 | | 5,677,110,911.48 | 376,695,535.09 | 6,053,806,446.57 | |
| 加：会计政策变更 | - | | | - | - | - | - | - | | - | | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | | | - | - | - | - | - | | - | | - | - | - | |
| 其他 | - | | | - | - | - | - | - | | - | | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 433,251,529.00 | | | 1,717,609,611.38 | 45,326,127.79 | 60,750,650.15 | 32,866,730.19 | 216,625,764.50 | | 3,261,332,754.05 | | 5,677,110,911.48 | 376,695,535.09 | 6,053,806,446.57 | |
| 三、本期增减变动金额 | 173,294,291.00 | | | 167,414,501.42 | 10,268,213.26 | 53,122,374.54 | 3,431,868.99 | - | | 310,148,523.64 | | 256,069,594.41 | 3,365,821.24 | 259,435,415.65 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|--|--|--|--------------|---------------|---------------|---|---|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | | | | - | - | 53,122,374.54 | - | - | 457,448,671.50 | | 404,326,296.96 | 3,365,821.24 | 407,692,118.20 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 5,879,789.58 | 10,268,213.26 | - | - | - | | | -4,388,423.68 | - | -4,388,423.68 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | | | | - | - | - | - | - | | | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | | | | - | - | - | - | - | | | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有 | - | | | | 5,879,789.58 | 10,268,213.26 | - | - | - | | | -4,388,423.68 | - | -4,388,423.68 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|-----------------|---|---|---|---|----------------|----------------|---|----------------|---|
| 者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | | | | - | - | - | - | - | 147,300,147.86 | 147,300,147.86 | - | 147,300,147.86 | |
| 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 | - | | | | - | - | - | - | - | 147,300,147.86 | 147,300,147.86 | - | 147,300,147.86 | |
| 4. 其他 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 173,294,291.00 | | | | -173,294,291.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本 | 173,294,291.00 | | | | -173,294,291.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 公 积 转 增 本 （ 或 股 本 ） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余 公 积 转 增 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 | - | | | | - | - | - | 3,431,868.99 | - | - | 3,431,868.99 | - | 3,431,868.99 |
| 1. 本期提取 | - | | | | - | - | - | 4,528,272.24 | - | - | 4,528,272.24 | - | 4,528,272.24 |
| 2. 本期使用 | - | | | | - | - | - | 1,096,403.25 | - | - | 1,096,403.25 | - | 1,096,403.25 |
| (六) 其他 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 606,545,820.00 | | | | 1,550,195,109.96 | 55,594,341.05 | 7,628,275.61 | 36,298,599.18 | 216,625,764.50 | 3,571,481,277.69 | 5,933,180,505.89 | 380,061,356.33 | 6,313,241,862.22 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 411,826,975.00 | | | 136,466,700.53 | 942,490,760.83 | 82,323,148.25 | 50,191,761.25 | 25,995,699.28 | 205,913,487.50 | | 2,520,141,786.21 | | 4,210,704,022.35 | 356,129,816.67 | 4,566,833,839.02 |
| 加：会计 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|---|
| 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 411,826,975.00 | | 136,466,700.53 | 942,490,760.83 | 82,323,148.25 | 50,191,761.25 | 25,995,699.28 | 205,913,487.50 | | 2,520,141,786.21 | 4,210,704,022.35 | 356,129,816.67 | 4,566,833,839.02 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -42,335.00 | | -16,781.44 | 19,444,226.22 | 22,584,485.46 | 14,351,427.69 | 3,565,848.17 | - | | 215,975,919.29 | 236,974,337.95 | 9,097,244.13 | 246,071,582.08 | |
| （一）综合收益总额 | - | | - | - | - | 14,351,427.69 | - | - | | 355,570,769.87 | 369,922,197.56 | 7,732,244.13 | 377,654,441.69 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -42,335.00 | | -16,781.44 | 19,444,226.22 | 22,584,485.46 | - | - | - | | - | 3,081,142.80 | 1,365,000.00 | 4,446,142.80 | |
| 1. 所有者投入 | - | | - | - | - | - | - | - | | - | - | 1,365,000.00 | 1,365,000.00 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|------------|---------------|---|---------------|---|---|---|----------------|----------------|---|----------------|--|
| 者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 2,665.00 | | -16,781.44 | - | - | - | - | - | - | - | -14,116.44 | - | -14,116.44 | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -45,000.00 | | - | 19,444,226.22 | - | 22,584,485.46 | - | - | - | - | 3,095,259.24 | - | 3,095,259.24 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | - | - | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | - | | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 139,594,850.58 | 139,594,850.58 | | 139,594,850.58 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 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 | | | | | | | 3,565,848.17 | | | | 3,565,848.17 | | 3,565,848.17 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,969,220.44 | | | | 3,969,220.44 | | 3,969,220.44 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 403,372.27 | | | | 403,372.27 | | 403,372.27 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 | 411,784,640.00 | | 136,449,919.09 | 923,046,534.61 | 59,738,662.79 | 64,543,188.94 | 29,561,547.45 | 205,913,487.50 | 2,736,117,705.50 | | 4,447,678,360.30 | 365,227,060.80 | 4,812,905,421.10 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|---|----------------|------------------|------------------|
| (三) 利润分配 | - | | | | - | - | - | - | - | 147,300,147.86 | 147,300,147.86 |
| 1. 提取盈余公积 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | | | | - | - | - | - | - | 147,300,147.86 | 147,300,147.86 |
| 3. 其他 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 173,294,291.00 | | | | 173,294,291.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 173,294,291.00 | | | | 173,294,291.00 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 606,545,820.00 | | | | 1,427,580,903.55 | 55,594,341.05 | 48,391,724.64 | - | 216,625,764.50 | 2,566,720,717.61 | 4,810,270,589.25 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 411,826,975.00 | | | 136,466,700.53 | 819,876,554.42 | 82,323,148.25 | 41,439,548.94 | | 205,913,487.50 | 1,967,591,756.04 | 3,500,791,874.18 |
| 加：会计政策变更 | - | | | - | - | - | - | | - | | |
| 前期差错更正 | - | | | - | - | - | - | | - | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 其他 | - | | | - | - | - | - | | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 411,826,975.00 | | | 136,466,700.53 | 819,876,554.42 | 82,323,148.25 | 41,439,548.94 | | 205,913,487.50 | 1,967,591,756.04 | 3,500,791,874.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -42,335.00 | | | -16,781.44 | 19,444,226.22 | 22,584,485.46 | 1,333,829.32 | | - | 104,898,934.63 | 109,313,906.75 |
| （一）综合收益总额 | - | | | - | - | - | 1,333,829.32 | | - | 244,493,785.21 | 245,827,614.53 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -42,335.00 | | | -16,781.44 | 19,444,226.22 | 22,584,485.46 | - | | - | - | 3,081,142.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | | | - | - | - | - | | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 2,665.00 | | | -16,781.44 | - | - | - | | - | - | -14,116.44 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -45,000.00 | | | - | 19,444,226.22 | 22,584,485.46 | - | | - | - | 3,095,259.24 |
| 4. 其他 | - | | | - | - | - | - | | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | | | - | - | - | - | | - | 139,594,850.58 | 139,594,850.58 |
| 1. 提取盈余公积 | - | | | - | - | - | - | | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | | | - | - | - | - | | - | 139,594,850.58 | 139,594,850.58 |
| 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 | 411,784,64 0.00 | | | 136,449,91 9.09 | 800,432,32 8.20 | 59,738,662 .79 | 42,773,37 8.26 | | 205,913,4 87.50 | 2,072,490, 690.67 | 3,610,105, 780.93 |

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖伯特利汽车安全系统有限公司整体变更设立，并于 2015 年 6 月 23 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 340200400003069 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 15,000.00 万元。

2016 年 2 月 19 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 987.00 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 987.00 万元，增资后的注册资本为 15,987.00 万元。

根据公司董事会决议和修改后的公司章程规定，2016 年 5 月，北京汽车集团产业投资有限公司—安鹏新三板 2 号投资基金将其持有的 0.74%股权转让给王漫江；2016 年 7 月，杭州创东方富锦投资合伙企业（有限合伙）将持有的 1.31%股权转让给深圳市金华泰投资合伙企业（有限合伙）；2016 年 8 月，芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）将其持有的 4.88%股权转让给王旭宁，芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）将其持有的 4.91%股权转让给安徽高新同华创业投资基金（有限合伙），将其持有的 0.62%股权转让给史正富，将其持有的 3.13%股权转让给安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）；2016 年 9 月，熊立武将其持有的 3.75%股权转让给安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）。

2016 年 9 月，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本 20,783.10 万元，公司按每 10 股转增 13 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份 20,783.10 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 20,783.10 万元。其中：由资本公积转增 11,190.90 万元，由未分配利润转增 9,592.20 万元。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议和 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]433 号文）核准，2018 年 4 月，公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,086.00 万股，每股面值 1 元，增加股本人民币 4,086.00 万元。本次公开发行后，公司股本变更为 40,856.10 万元。

根据公司 2021 年第二届董事会第二十五次会议决议，公司回购并注销 2019 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 115,000.00 股，注销后公司股本变更为 40,844.60 万元。

根据公司 2022 年第三届董事会第十一次会议决议，公司回购并注销 2019 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 45,000.00 股，注销后公司股本变更为 40,840.10 万元。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]3389号）核准，芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年6月29日公开发行了902万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额9.02亿元人民币，存续期6年。截至2023年10月30日，累计已有人民币899,173,000元“伯特转债”转换为公司A股股票，累计转股股份数为25,266,529股，占可转债转股前公司已发行股份总额的6.19%，转股后公司股本变更为43,366.7529万元。

根据公司2023年第三届董事会第二十三次会议决议，公司回购并注销2022年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计416,000.00股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为43,325.1529万元。

根据公司2024年4月17日的2023年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2023年度利润分配及资本公积金转增预案〉的议案》，提取本公司盈余公积后，以公司2023年度利润分配方案实施时股权登记日扣除回购专户上已回购股份及回购注销后的总股本为基数，每10股派发现金股利3.40元（含税）。同时以实施权益分派股权登记日扣除回购专户上已回购股份的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次利润分配完成后，公司股本变更为60,654.5820万股。

本公司统一社会信用代码：91340000762794062H。

本公司住所：中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区泰山路19号。

本公司主要经营范围：研发、制造和销售各类汽车安全系统零部件、电子控制模块、软件及总成；相关产品技术及管理咨询服务；不动产、设备租赁服务；货物及技术进出口。（国家限制、禁止类除外，涉及专项许可的凭许可证经营）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 3,800 万人民币 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 3,800 万人民币 |
| 本期重要的应收款项核销 | 3,800 万人民币 |
| 重要的在建工程 | 3,800 万人民币 |
| 收到的重要的投资活动有关的现金 | 37,400 万人民币 |
| 支付的重要的投资活动有关的现金 | 37,400 万人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15% |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注十、五、（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注十、五、（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收非关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方单位

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 关联方客户应收账款

应收款项融资组合 4 非关联方客户应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2-3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十、五、12。

12. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

13. 应收票据

适用 不适用

14. 应收账款

适用 不适用

15. 应收款项融资

适用 不适用

16. 其他应收款

适用 不适用

17. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、发出商品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据适用 不适用**18. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注十、五、11。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**19. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**20. 长期股权投资**适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注十、五、28。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注十、五、22。

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 10-20 | 5.00 | 4.75-9.50 |
| 土地使用权 | 50-60 | - | 1.67-2.00 |

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 5.00 | 2.38-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-5.00 | 9.50-20.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 0-5.00 | 19.00-25.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 19.00-33.33 |
| 境外土地所有权 | 不计提折旧 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 非专利技术 | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利技术及商标权 | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、差旅费、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29. 长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

30. 合同负债

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注十、五、11。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

33. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

以权益结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

34. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

35. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品：内销收入主要分为整车厂商配套产品销售收入以及配件销售收入。对于合同约定采用上线结算模式的客户，公司将客户在其供应商平台上公布上线数量的时点确认为控制权转移时点并确认收入；对于不采用上线结算模式的客户，公司根据合同约定的交付模式，在客户取得相关产品控制权时确认收入。

外销产品：根据合同约定的交付模式，在客户取得相关产品控制权时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

36. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

37. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

39. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注十、五、32。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 售后租回

本公司按照附注十、五、35的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人

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

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

本公司按照附注十、五、35的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注十、五、11对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。 | 不适用 | 不适用 |

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

42. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%、5% |
| 消费税 | 应税收入 | 9% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、27%、30%、17% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| | | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------|-----------|
| | |

| | |
|-------|-----|
| 本公司 | 15% |
| 伯特利电子 | 15% |
| 威海伯特利 | 15% |
| 伯特利材料 | 15% |
| 万达方向机 | 15% |
| 遂宁伯特利 | 15% |

注：除上述公司外，公司其他境内子公司均执行 25% 的法定税率。

境外地区子公司中，伯特利美国所得税率为 27%，其中：美国联邦政府所得税税率 21%，子公司所在州所得税税率 6%；伯特利墨西哥所得税率为 30%，伯特利新加坡所得税率为 17%。

2. 税收优惠

适用 不适用

2021 年 9 月 18 日，伯特利材料取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202134001512，有效期三年。

2022 年 12 月 12 日，威海伯特利取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202237006831，有效期三年。

2023 年 11 月 30 日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202334004981，有效期三年。

2023 年 11 月 30 日，伯特利电子取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202334005288，有效期三年。

2023 年 12 月 8 日，万达方向机取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333000295，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，上述公司报告期内享受 15% 的优惠税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，《西部地区鼓励类产业目录》相关规定，本公司子公司遂宁伯特利享有减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 37,455.73 | 18,246.97 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 2,288,365,927.24 | 2,209,847,944.78 |
| 其他货币资金 | 116,406,222.09 | 129,678,006.88 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 2,404,809,605.06 | 2,339,544,198.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 32,522,523.95 | 29,413,695.70 |

其他说明

其他货币资金中含定期存单利息 101,197,907.02 元，票据保证金 15,206,815.07 元，证券账户保证金 1,500.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 425,215.11 | 898,681.58 | / |
| 其中： | | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 164,278,153.76 | 213,744,047.54 | |
| 其中： | | | |
| 理财产品 | 164,278,153.76 | 212,849,397.54 | |
| 理财产品应计利息 | | 894,650.00 | |
| 合计 | 164,703,368.87 | 214,642,729.12 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期末余额较上期末下降 23.27%，主要系本期购买的理财产品减少所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | | |
| 商业承兑票据 | 482,760,239.74 | 297,540,665.23 |
| 合计 | 482,760,239.74 | 297,540,665.23 |

应收票据期末余额较上期末增加 70.79%，主要系本期收到商业承兑汇票增加所致。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 508,168,673.41 | 100.00 | 25,408,433.67 | 5.00 | 482,760,239.74 | 313,200,700.24 | 100.00 | 15,660,035.01 | 5.00 | 297,540,665.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 508,168,673.41 | 100.00 | 25,408,433.67 | 5.00 | 482,760,239.74 | 313,200,700.24 | 100.00 | 15,660,035.01 | 5.00 | 297,540,665.23 |
| 合计 | 508,168,673.41 | / | 25,408,433.67 | / | 482,760,239.74 | 313,200,700.24 | / | 15,660,035.01 | / | 297,540,665.23 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票 | 508,168,673.41 | 25,408,433.67 | 5.00 |
| 合计 | 508,168,673.41 | 25,408,433.67 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注十、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 15,660,035.01 | | | 15,660,035.01 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 9,748,398.66 | | | 9,748,398.66 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 25,408,433.67 | | | 25,408,433.67 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 15,660,035.01 | 9,748,398.66 | | | | 25,408,433.67 |
| 合计 | 15,660,035.01 | 9,748,398.66 | | | | 25,408,433.67 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 2,768,193,942.30 | 2,465,638,323.94 |
| 1 年以内小计 | 2,768,193,942.30 | 2,465,638,323.94 |
| 1 至 2 年 | 21,679,153.19 | 21,220,586.91 |
| 2 至 3 年 | 16,764.75 | 7,093,420.37 |
| 3 年以上 | 139,564,271.17 | 133,890,592.07 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 减：坏账准备 | -294,578,960.12 | -279,258,014.15 |
| 合计 | 2,634,875,171.29 | 2,348,584,909.14 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|--------------|----------------|--------|----------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 153,600,949.47 | 5.24 | 149,862,090.62 | 97.57 | 3,738,858.85 | 151,471,116.07 | 5.76 | 149,394,253.96 | 98.63 | 2,076,862.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|-------|----------------|------|------------------|------------------|-------|----------------|------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 2,775,853,181.94 | 94.76 | 144,716,869.50 | 5.21 | 2,631,136,312.44 | 2,476,371,807.22 | 94.24 | 129,863,760.19 | 5.24 | 2,346,508,047.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 1,207,549,212.69 | 41.22 | 60,705,342.86 | 5.03 | 1,146,843,869.83 | 913,688,404.06 | 34.77 | 45,862,128.09 | 5.02 | 867,826,275.97 |
| 组合2 | 1,568,303,969.25 | 53.54 | 84,011,526.64 | 5.36 | 1,484,292,442.61 | 1,562,683,403.16 | 59.47 | 84,001,632.10 | 5.38 | 1,478,681,771.06 |
| 合计 | 2,929,454,131.41 | / | 294,578,960.12 | / | 2,634,875,171.29 | 2,627,842,923.29 | / | 279,258,014.15 | / | 2,348,584,909.14 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|----------------|----------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位一 | 51,719,978.74 | 51,719,978.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位二 | 20,974,813.21 | 20,974,813.21 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位三 | 15,903,734.82 | 15,903,734.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位四 | 13,931,348.09 | 12,538,213.28 | 90.00 | 预计存在回收风险 |
| 单位五 | 8,667,612.55 | 8,667,612.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位六 | 8,291,375.32 | 8,291,375.32 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位七 | 6,323,909.11 | 6,323,909.11 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位八 | 4,557,770.46 | 2,748,667.66 | 60.31 | 预计存在回收风险 |
| 单位九 | 4,380,624.34 | 4,380,624.34 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十 | 4,264,162.77 | 4,264,162.77 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十一 | 3,276,107.15 | 3,276,107.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十二 | 2,274,598.23 | 2,274,598.23 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十三 | 2,254,290.74 | 2,254,290.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十四 | 81,060.00 | 81,060.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十五 | 2,032,281.74 | 1,640,303.03 | 80.71 | 预计存在回收风险 |
| 单位十六 | 1,490,802.88 | 1,490,802.88 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十七 | 1,430,285.51 | 1,430,285.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 1,746,193.81 | 1,601,551.28 | 91.72 | 预计存在回收风险 |
| 合计 | 153,600,949.47 | 149,862,090.62 | 97.57 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,203,102,099.64 | 60,155,104.98 | 5.00 |
| 1-2年 | 4,327,674.42 | 432,767.44 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,936.38 | 1,968.19 | 50.00 |
| 3年以上 | 115,502.25 | 115,502.25 | 100.00 |
| 合计 | 1,207,549,212.69 | 60,705,342.86 | 5.03 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,560,580,571.86 | 78,029,028.65 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,927,205.80 | 192,720.58 | 10.00 |
| 2-3年 | 12,828.37 | 6,414.19 | 50.00 |
| 3年以上 | 5,783,363.22 | 5,783,363.22 | 100.00 |
| 合计 | 1,568,303,969.25 | 84,011,526.64 | 5.36 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注十、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 129,863,760.19 | | 149,394,253.96 | 279,258,014.15 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | - |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | 14,853,109.31 | | 3,572,523.20 | 18,425,632.51 |
| 本期转回 | | | 242,038.55 | 242,038.55 |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | 2,862,647.99 | 2,862,647.99 |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 144,716,869.50 | - | 149,862,090.62 | 294,578,960.12 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|------------|--------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 279,258,014.15 | 18,425,632.51 | 242,038.55 | 2,862,647.99 | | 294,578,960.12 |
| 合计 | 279,258,014.15 | 18,425,632.51 | 242,038.55 | 2,862,647.99 | | 294,578,960.12 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,862,647.99 |

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------------|----------|------------------|-------------------------|---------------|
| 芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司 | 535,893,713.44 | | 535,893,713.44 | 18.29 | 26,794,685.67 |
| 奇瑞汽车股份 | 440,945,728.34 | | 440,945,728.34 | 15.05 | 22,241,997.36 |
| 东南（福建）汽车工业股份有限公司 | 133,191,709.99 | | 133,191,709.99 | 4.55 | 6,659,585.50 |
| 单位四 | 106,100,137.58 | | 106,100,137.58 | 3.62 | 5,305,006.88 |
| 单位五 | 87,460,868.12 | | 87,460,868.12 | 2.99 | 4,373,043.41 |
| 合计 | 1,303,592,157.47 | | 1,303,592,157.47 | 44.50 | 65,374,318.82 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 应收票据 | 599,696,461.51 | 1,300,431,080.43 |
| 合计 | 599,696,461.51 | 1,300,431,080.43 |

应收款项融资期末余额较上期末下降 53.88%，主要系本期公司持有的银行承兑汇票到期及支付货款增加所致。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 114,808,305.56 |
| 合计 | 114,808,305.56 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,544,475,716.54 | |
| 合计 | 1,544,475,716.54 | |

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|------|----------|------|------------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 599,696,461.51 | | | | | 1,300,431,080.43 | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 599,696,461.51 | | | | | 1,300,431,080.43 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---|--|---|--|------------------|---|--|---|--|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 599,696,461.51 | / | | / | | 1,300,431,080.43 | / | | / | |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 67,815,585.46 | 92.23 | 26,426,220.80 | 86.09 |
| 1 至 2 年 | 3,187,329.15 | 4.33 | 711,745.44 | 2.32 |
| 2 至 3 年 | 608,043.79 | 0.83 | 2,876,771.98 | 9.37 |
| 3 年以上 | 1,919,697.90 | 2.61 | 682,391.76 | 2.22 |
| 合计 | 73,530,656.30 | 100.00 | 30,697,129.98 | 100.00 |

预付款项期末余额较上期末上涨 139.54%，主要系本期公司预付的货款增加所致。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 单位一 | 24,690,070.36 | 33.58 |
| 单位二 | 4,310,518.85 | 5.86 |
| 单位三 | 3,826,737.88 | 5.20 |
| 单位四 | 3,557,199.34 | 4.84 |
| 单位五 | 3,502,172.96 | 4.76 |
| 合计 | 39,886,699.39 | 54.24 |

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 19,245,809.73 | 12,494,317.52 |
| 合计 | 19,245,809.73 | 12,494,317.52 |

其他应收款期末余额较上期增长 54.04%，主要系本期支付保证金增加所致

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内 | 18,200,282.47 | 10,176,300.40 |
| 1年以内小计 | 18,200,282.47 | 10,176,300.40 |
| 1至2年 | 1,275,424.11 | 1,999,734.00 |
| 2至3年 | 1,615,320.00 | 2,054,143.17 |
| 3年以上 | 1,927,470.11 | 1,813,963.01 |
| 减：坏账准备 | -3,772,686.96 | -3,549,823.06 |
| 合计 | 19,245,809.73 | 12,494,317.52 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 9,051,217.82 | 2,272,719.61 |
| 员工借款及备用金 | 11,811,862.32 | 11,621,750.66 |
| 其他往来款 | 2,155,416.54 | 2,149,670.31 |
| 减：坏账准备 | -3,772,686.96 | -3,549,823.06 |
| 合计 | 19,245,809.73 | 12,494,317.52 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 3,549,823.06 | | | 3,549,823.06 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 222,863.90 | | | 222,863.90 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 3,772,686.96 | | | 3,772,686.96 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 3,549,823.06 | 222,863.90 | | | | 3,772,686.96 |
| 合计 | 3,549,823.06 | 222,863.90 | | | | 3,772,686.96 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|----------------------|-------|-------|--------------|
| 单位一 | 7,289,100.00 | 31.67 | 保证金 | 1 年以内 | 364,455.00 |
| 单位二 | 500,000.00 | 2.17 | 保证金 | 3 年以上 | 500,000.00 |
| 单位三 | 514,807.68 | 2.24 | 保证金 | 2 年以内 | 51,480.77 |
| 单位四 | 270,600.00 | 1.18 | 保证金 | 3 年以上 | 270,600.00 |
| 单位五 | 248,000.00 | 1.08 | 保证金 | 1 年以内 | 12,400.00 |
| 合计 | 8,822,507.68 | 38.33 | / | / | 1,198,935.77 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 604,667,853.90 | 14,143,449.44 | 590,524,404.46 | 678,377,116.92 | 14,410,464.41 | 663,966,652.51 |
| 在产品 | 113,733,097.68 | 2,176,097.48 | 111,557,000.20 | 79,339,260.94 | 2,547,184.12 | 76,792,076.82 |
| 库存商品 | 317,851,098.71 | 11,384,424.01 | 306,466,674.70 | 233,961,563.62 | 9,203,918.80 | 224,757,644.82 |
| 周转材料 | 32,853,716.73 | 37,721.29 | 32,815,995.44 | 15,180,629.46 | 37,721.29 | 15,142,908.17 |
| 发出商品 | 70,208,786.75 | 19,775,010.39 | 50,433,776.36 | 69,140,128.13 | 20,269,229.21 | 48,870,898.92 |
| 委托加工物资 | 11,447,895.15 | | 11,447,895.15 | 7,547,307.53 | - | 7,547,307.53 |
| 合计 | 1,150,762,448.92 | 47,516,702.61 | 1,103,245,746.31 | 1,083,546,006.60 | 46,468,517.83 | 1,037,077,488.77 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 14,410,464.41 | | | 267,014.97 | | 14,143,449.44 |
| 在产品 | 2,547,184.12 | | | 371,086.64 | | 2,176,097.48 |
| 库存商品 | 9,203,918.80 | 2,482,098.88 | | 301,593.67 | | 11,384,424.01 |
| 周转材料 | 37,721.29 | | | | | 37,721.29 |
| 发出商品 | 20,269,229.21 | | | 494,218.82 | | 19,775,010.39 |
| 合计 | 46,468,517.83 | 2,482,098.88 | | 1,433,914.10 | | 47,516,702.61 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 增值税负数余额 | 109,726,813.05 | 120,996,166.40 |
| 预缴企业所得税 | | 5,566.29 |
| 易耗模具 | 8,188,075.98 | 14,926,147.70 |
| 待摊费用 | 171,807.97 | 1,449,169.95 |
| 合计 | 118,086,697.00 | 137,377,050.34 |

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|---------------|----|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 非上市权益工具投资 | 60,231,440.75 | | 3,300,000.00 | | | | 56,931,440.75 | 2,000,000.00 | 56,931,440.75 | | |
| 其中：公允价值变动 | 56,931,440.75 | | | | | | 56,931,440.75 | | | | |
| 合计 | 60,231,440.75 | | 3,300,000.00 | | | | 56,931,440.75 | 2,000,000.00 | 56,931,440.75 | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,038,059.05 | 1,587,889.43 | | 7,625,948.48 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,038,059.05 | 1,587,889.43 | - | 7,625,948.48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,266,613.31 | 423,436.94 | | 2,690,050.25 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提或摊销 | 129,365.42 | 15,878.88 | | 145,244.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,395,978.73 | 439,315.82 | | 2,835,294.55 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,642,080.32 | 1,148,573.61 | - | 4,790,653.93 |
| 2. 期初账面价值 | 3,771,445.74 | 1,164,452.49 | | 4,935,898.23 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,192,105,756.17 | 2,177,146,632.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,192,105,756.17 | 2,177,146,632.11 |

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 境外土地所有权 | 合计 |
|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 683,199,166.24 | 2,327,686,481.28 | 22,534,345.24 | 194,657,307.20 | 70,297,635.87 | 3,298,374,935.83 |
| 2. 本期增加金额 | 6,808,160.36 | 138,687,599.77 | 1,068,339.20 | 11,209,387.29 | -4,443,600.79 | 153,329,885.83 |
| (1) 购置 | 9,255,354.15 | 61,058,799.56 | 1,279,108.93 | 3,785,404.98 | - | 75,378,667.62 |
| (2) 在建工程转入 | 2,299,638.41 | 95,663,252.83 | - | 7,997,834.81 | - | 105,960,726.05 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | - | |
| 4) 汇兑变动 | -4,746,832.20 | -18,034,452.62 | -210,769.73 | -573,852.50 | -4,443,600.79 | -28,009,507.84 |
| 3. 本期减少金额 | 25,500.00 | 6,062,649.89 | 641,468.50 | 862,737.20 | - | 7,592,355.59 |
| (1) 处置或报废 | 25,500.00 | 6,062,649.89 | 641,468.50 | 862,737.20 | - | 7,592,355.59 |
| 4. 期末余额 | 689,981,826.60 | 2,460,311,431.16 | 22,961,215.94 | 205,003,957.29 | 65,854,035.08 | 3,444,112,466.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 166,068,728.49 | 835,139,225.63 | 10,464,267.08 | 109,556,082.52 | | 1,121,228,303.72 |
| 2. 本期增加金额 | 17,847,166.23 | 109,768,809.92 | 1,083,061.69 | 8,077,937.17 | - | 136,776,975.01 |
| (1) 计提 | 18,169,337.76 | 109,893,417.01 | 1,103,492.34 | 8,097,972.00 | | 137,264,219.11 |
| 2) 汇兑变动 | -322,171.53 | -124,607.09 | -20,430.65 | -20,034.83 | - | -487,244.10 |
| 3. 本期减少金额 | 24,225.00 | 4,821,304.55 | 307,764.45 | 845,274.83 | | 5,998,568.83 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| (1) 处置 或报废 | 24,225.00 | 4,821,304.55 | 307,764.45 | 845,274.83 | | 5,998,568.83 |
| 4. 期末余额 | 183,891,669.72 | 940,086,731.00 | 11,239,564.32 | 116,788,744.86 | - | 1,252,006,709.90 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金 额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金 额 | | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价 值 | 506,090,156.88 | 1,520,224,700.16 | 11,721,651.62 | 88,215,212.43 | 65,854,035.08 | 2,192,105,756.17 |
| 2. 期初账面价 值 | 517,130,437.75 | 1,492,547,255.65 | 12,070,078.16 | 85,101,224.68 | 70,297,635.87 | 2,177,146,632.11 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 伯特利电子 B 区综合车间 | 11,259,981.38 | 正在办理相关手续 |
| 遂宁伯特利生活楼 | 9,552,015.56 | 正在办理相关手续 |

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 470,983,022.04 | 420,788,440.10 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 470,983,022.04 | 420,788,440.10 |

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 基建工程 | 138,201,829.9 | | 138,201,829.90 | 125,303,706.65 | - | 125,303,706.65 |
| 设备安装 | 332,781,192.13 | | 332,781,192.13 | 295,484,733.45 | - | 295,484,733.45 |
| 合计 | 470,983,022.04 | | 470,983,022.04 | 420,788,440.10 | - | 420,788,440.10 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 墨西哥年产720万件轻量化零部件及200万件制动钳项目 | 1,070,649,000.00 | 59,112,112.78 | 69,056,418.41 | - | - | 128,168,531.19 | 16.72 | 17 | | | | 自有资金 |
| 年产100万套线控底盘制动系统项目 | 290,000,000.00 | 122,171,987.96 | 7,040,900.93 | 33,739,115.09 | - | 95,473,773.80 | 45.84 | 46 | | | | 自有资金 |
| 阀体机加线 | 89,058,000.00 | 77,089,867.17 | 491,150.47 | 2,121,902.65 | - | 75,459,114.99 | 90.60 | 100 | | | | 自有资金 |
| 华山路厂区综合车间及仓库 | 64,621,000.00 | 43,716,799.85 | 7,758,490.79 | 3,070,991.93 | - | 48,404,298.71 | 80.94 | 81 | | | | 自有资金 |
| 年产40万套电子驻车制动系统（EPB）产业化项目 | 145,000,000.00 | 37,288,647.32 | 15,249,303.16 | 27,327,602.98 | - | 25,210,347.50 | 106.70 | 96 | | | | 自有资金 |
| 底盘结构件轻量化升级改造项目 | 133,000,000.00 | 19,869,179.89 | 22,159,490.88 | 22,003,935.68 | - | 20,024,735.09 | 33.83 | 34 | | | | 自有资金/募集 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---|----------------|-------|-----|---|---|---|----------|
| 线控系统 WCBS 产业化 项目（新） | 100,600,000.00 | 2,901,342.39 | 0.00 | - | - | 2,901,342.39 | 91.64 | 92 | - | - | - | 自有 资金 |
| 100 万件轻 量化项目 | 127,000,000.00 | 17,685,104.46 | 242,068.77 | 17,927,173.23 | - | 0.00 | 99.53 | 100 | - | - | - | 自有 资金 |
| 合计 | 2,019,928,000.00 | 379,835,041.82 | 121,997,823.41 | 106,190,721.56 | - | 395,642,143.67 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 8,828,661.68 | 8,828,661.68 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 8,828,661.68 | 8,828,661.68 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,159,588.52 | 4,159,588.52 |
| 2. 本期增加金额 | 1,114,348.40 | 1,114,348.40 |
| (1) 计提 | 1,114,348.40 | 1,114,348.40 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 5,273,936.92 | 5,273,936.92 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,554,724.76 | 3,554,724.76 |
| 2. 期初账面价值 | 4,669,073.16 | 4,669,073.16 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 154,896,781.41 | 21,416,000.00 | 4,580,735.86 | 41,204,529.02 | 222,098,046.29 |
| 2. 本期增加金额 | 326,400.00 | - | - | 2,509,237.75 | 2,835,637.75 |
| (1) 购置 | 326,400.00 | | | 2,512,149.50 | 2,838,549.50 |

| | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 汇兑损益 | | | | -2,911.75 | -2,911.75 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 155,223,181.41 | 21,416,000.00 | 4,580,735.86 | 43,713,766.77 | 224,933,684.04 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 27,138,094.21 | 9,461,738.03 | 4,580,735.86 | 25,985,210.45 | 67,165,778.55 |
| 2. 本期增加金额 | 1,598,520.42 | 2,987,917.26 | | 2,899,297.95 | 7,485,735.63 |
| (1) 计提 | 1,598,520.42 | 2,987,917.26 | | 2,898,473.42 | 7,484,911.10 |
| (2) 汇兑损益 | | | | 824.53 | 824.53 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 28,736,614.63 | 12,449,655.29 | 4,580,735.86 | 28,884,508.40 | 74,651,514.18 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 4. 期末 余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末 账面价值 | 126,486,566.78 | 8,966,344.71 | - | 14,829,258.37 | 150,282,169.86 |
| 2. 期初 账面价值 | 127,758,687.20 | 11,954,261.97 | 0.00 | 15,219,318.57 | 154,932,267.74 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 浙江双利土地使用权 | 11,076,197.23 | 正在办理相关手续 |

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|-------------|--|------|--|--------------|
| | | 企业合并 形成的 | | 处置 | | |
| 伯特利材料 | 1,821,386.63 | | | | | 1,821,386.63 |
| | | | | | | |
| 合计 | 1,821,386.63 | | | | | 1,821,386.63 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修改造款 | 182,236.99 | 23,860.19 | 87,574.96 | | 118,522.22 |
| 其他 | 221,423.06 | 226,427.55 | 76,758.78 | | 371,091.83 |
| 合计 | 403,660.05 | 250,287.74 | 164,333.74 | - | 489,614.05 |

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 47,516,702.61 | 7,204,229.63 | 46,217,221.18 | 6,991,518.61 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 31,980,333.77 | 4,994,373.33 | 111,326,336.87 | 17,647,296.92 |
| 信用减值损失 | 312,478,659.29 | 48,702,173.73 | 285,872,734.87 | 44,374,152.55 |
| 递延收益的影响 | 166,640,085.64 | 26,072,912.81 | 144,706,912.92 | 22,213,097.55 |
| 不可税前列支的负债 | 113,818,251.60 | 18,664,760.09 | 103,091,273.37 | 16,815,577.64 |

| | | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损益 | 1,025,341.40 | 153,801.21 | 551,874.93 | 82,781.24 |
| 合伙企业先分后税 | 21,815,004.40 | 3,272,250.66 | 21,815,004.39 | 3,272,250.66 |
| 租赁负债 | 3,589,663.06 | 221,431.03 | 4,830,886.36 | 308,949.82 |
| 合计 | 698,864,041.77 | 109,285,932.49 | 718,412,244.89 | 111,705,624.99 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 41,048,011.00 | 7,400,227.69 | 49,030,638.76 | 8,243,166.70 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 56,931,440.73 | 8,539,716.11 | 56,931,440.75 | 8,539,716.11 |
| 加速折旧影响 | 398,003,098.84 | 59,700,464.83 | 370,451,691.28 | 55,567,753.70 |
| 使用权资产 | 3,554,724.76 | 221,282.77 | 4,669,073.16 | 299,313.34 |
| 合计 | 499,537,275.33 | 75,861,691.40 | 481,082,843.95 | 72,649,949.85 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 54,361,137.01 | 54,924,795.48 | | 61,162,565.49 |
| 递延所得税负债 | 54,361,137.01 | 21,500,554.39 | | 22,106,890.35 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 22,537,429.25 | 18,494,148.74 |
| 可抵扣亏损 | 72,156,793.21 | 114,431,759.40 |
| 合计 | 94,694,222.46 | 132,925,908.14 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024年度 | 634,047.56 | 2,416,691.20 | |
| 2025年度 | 1,721,610.29 | 20,233,747.00 | |
| 2026年度 | 2,062,071.74 | 3,784,824.43 | |
| 2027年度 | 1,931,947.06 | 15,081,295.73 | |
| 2028年度 | 53,888,956.52 | 60,997,041.00 | |

| | | | |
|---------|---------------|----------------|--|
| 2029 年度 | - | - | |
| 2030 年度 | 2,633,638.44 | 2,633,638.44 | |
| 2031 年度 | 4,117,018.14 | 4,117,018.14 | |
| 2032 年度 | 1,319,260.23 | 1,319,260.23 | |
| 2033 年度 | 3,848,243.23 | 3,848,243.23 | |
| 合计 | 72,156,793.21 | 114,431,759.40 | |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 192,471,529.74 | | 192,471,529.74 | 142,267,250.56 | - | 142,267,250.56 |
| 合计 | 192,471,529.74 | | 192,471,529.74 | 142,267,250.56 | - | 142,267,250.56 |

其他说明：

其他非流动资产期末余额较上期末上升 35.29%，主要系本期公司长期资产预付款增加所致。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|------------------|------------------|------|-------------------------|----------------|----------------|------|-------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 116,407,057.55 | 116,407,057.55 | 质押 | 证券户保证金、票据保证金、应收定期存单利息、等 | 169,664,985.12 | 169,664,985.12 | 质押 | 证券户保证金、票据保证金、应收定期存单利息、质押定期存单等 |
| 交易性金融资产 | 148,200,000.00 | 148,200,000.00 | 质押 | 质押用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等 | 90,059,934.07 | 90,059,934.07 | 质押 | 质押用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等 |
| 应收款项融资 | 1,544,475,716.54 | 1,544,475,716.54 | 质押 | 质押用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等 | 211,046,388.20 | 211,046,388.20 | 质押 | 质押用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等 |
| 合计 | 1,809,082,774.09 | 1,809,082,774.09 | / | / | 470,771,307.39 | 470,771,307.39 | / | / |

其他说明：

无

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 99,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 信用借款 | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 短期借款应计利息 | 205,138.80 | 203,402.75 |
| | | |
| 合计 | 334,205,138.80 | 284,203,402.75 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,472,946,510.88 | 1,686,641,506.06 |
| 信用证 | | |
| | | |
| 合计 | 1,472,946,510.88 | 1,686,641,506.06 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 0

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 1,554,822,746.69 | 1,678,193,232.78 |
| 应付工程设备款 | 163,846,968.30 | 180,822,742.98 |
| 应付运输费 | 21,475,821.03 | 17,219,330.56 |
| 应付其他 | 77,721,705.90 | 74,611,159.03 |
| 合计 | 1,817,867,241.92 | 1,950,846,465.35 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 25,577,191.01 | 9,172,523.34 |
| 合计 | 25,577,191.01 | 9,172,523.34 |

合同负债期末余额较上期末增长 178.85%，主要系本期预收货款增加所致。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 147,271,952.44 | 428,131,271.00 | 437,158,884.52 | 138,244,338.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 883,496.09 | 19,415,978.69 | 19,916,102.53 | 383,372.25 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 148,155,448.53 | 447,547,249.69 | 457,074,987.05 | 138,627,711.17 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 92,680,488.58 | 383,629,154.13 | 398,796,791.36 | 77,512,851.35 |
| 二、职工福利费 | | 17,840,305.15 | 17,840,305.15 | - |
| 三、社会保险费 | 743,660.21 | 10,259,810.02 | 10,311,856.82 | 691,613.41 |
| 其中：医疗保险费 | 656,441.58 | 9,226,968.13 | 9,238,657.00 | 644,752.71 |
| 工伤保险费 | 41,835.49 | 773,998.41 | 814,356.34 | 1,477.56 |
| 生育保险费 | 45,383.14 | 258,843.48 | 258,843.48 | 45,383.14 |
| | | | | |
| 四、住房公积金 | 1,051,646.12 | 9,480,197.56 | 9,462,867.26 | 1,068,976.42 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 52,796,157.53 | 6,921,804.14 | 7,470,639.93 | 58,970,897.74 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 147,271,952.44 | 428,131,271.00 | 437,158,884.52 | 138,244,338.92 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 853,607.31 | 18,773,844.38 | 19,258,094.44 | 369,357.25 |
| 2、失业保险费 | 29,888.78 | 642,134.31 | 658,008.09 | 14,015.00 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 883,496.09 | 19,415,978.69 | 19,916,102.53 | 383,372.25 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 15,620,955.74 | 3,722,348.84 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 37,006,872.49 | 74,777,540.07 |
| 个人所得税 | 2,874,216.80 | 3,047,535.67 |
| 城市维护建设税 | 732,839.07 | 223,137.28 |
| 房产税 | 1,568,515.86 | 1,820,788.81 |
| 土地使用税 | 915,076.24 | 1,053,895.54 |
| 水利基金 | 428,660.46 | 463,713.75 |
| 印花税 | 1,723,334.42 | 1,968,853.60 |
| 教育费附加 | 317,581.01 | 95,814.98 |
| 地方教育费附加 | 211,720.69 | 65,876.65 |
| 其他 | 60,778.26 | 23,087.51 |
| 合计 | 61,460,551.04 | 87,262,592.70 |

其他说明：

应交税费期末余额较上期末下降 29.45%，主要系本期缴纳上期的企业所得税所致

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 64,696,916.52 | 63,205,437.78 |
| | | |
| 合计 | 64,696,916.52 | 63,205,437.78 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 7,347,199.32 | 5,249,848.97 |
| 限制性股票回购义务 | 45,326,127.79 | 45,326,127.79 |
| 其他 | 12,023,589.41 | 12,629,461.02 |
| | | |
| 合计 | 64,696,916.52 | 63,205,437.78 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | 19,136.76 | 5,279.10 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | 2,496,929.08 | 2,452,488.92 |
| | | |
| 合计 | 2,516,065.84 | 2,457,768.02 |

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 3,269,403.90 | 1,004,165.47 |
| | | |
| 合计 | 3,269,403.90 | 1,004,165.47 |

其他流动负债期末余额较上期末上升 225.58%，主要系期末待转销项税额增加所致。

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 59,390,000.00 | 59,390,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 长期借款应计利息 | 19,136.76 | 5,279.10 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -19,136.76 | -5,279.10 |
| 合计 | 59,390,000.00 | 59,390,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 3,704,556.88 | 5,042,195.42 |
| 减：未确认融资费用 | -114,893.82 | -211,309.06 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -2,496,929.08 | -2,452,488.92 |
| 合计 | 1,092,733.98 | 2,378,397.44 |

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|----------------|----------------|------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | | | |
| 产品质量保证 | 103,806,253.29 | 114,422,835.65 | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 应付退货款 | | | |
| 其他 | | | |
| | | | |
| | | | |
| 合计 | 103,806,253.29 | 114,422,835.65 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 150,820,886.33 | 39,094,300.00 | 12,911,054.43 | 177,004,131.90 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合计 | 150,820,886.33 | 39,094,300.00 | 12,911,054.43 | 177,004,131.90 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 产线扶持资金 | 105,160,000.00 | 105,160,000.00 |
| 基建借转补资金 | 16,330,000.00 | 16,330,000.00 |
| | | |
| 合计 | 121,490,000.00 | 121,490,000.00 |

其他说明：

无

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 433,251,529.00 | | | 173,294,291.00 | | 173,294,291.00 | 606,545,820.00 |

其他说明：

股本变动系资本公积转增资本所致。

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,669,546,486.50 | | 173,294,291.00 | 1,496,252,195.50 |
| 其他资本公积 | 48,063,124.88 | 5,879,789.58 | | 53,942,914.46 |
| | | | | |
| 合计 | 1,717,609,611.38 | 5,879,789.58 | 173,294,291.00 | 1,550,195,109.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少 173,294,291.00 元，主要系 2023 年度权益分派（每 10 股派发现金股利 3.4 元），转增资本所致。

其他资本公积本期增加系实施员工持股计划授予员工限制性股票，分期摊销确认股份支付费用 5,879,789.58 元所致。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | 45,326,127.79 | 10,268,213.26 | | 55,594,341.05 |
| 合计 | 45,326,127.79 | 10,268,213.26 | | 55,594,341.05 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加主要系库存股回购所致。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 48,391,724.64 | | | | | | | 48,391,724.64 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---------------|
| 的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 48,391,724.64 | | | | | | | 48,391,724.64 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 12,358,925.51 | 53,122,374.54 | - | - | - | 53,122,374.54 | - | 40,763,449.03 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---------------|--|---------------|
| 分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 12,358,925.51 | 53,122,374.54 | - | | | 53,122,374.54 | | 40,763,449.03 |
| | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 60,750,650.15 | 53,122,374.54 | - | - | - | 53,122,374.54 | | 7,628,275.61 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 32,866,730.19 | 4,528,272.24 | 1,096,403.25 | 36,298,599.18 |
| | | | | |
| 合计 | 32,866,730.19 | 4,528,272.24 | 1,096,403.25 | 36,298,599.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 216,625,764.50 | | | 216,625,764.50 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 216,625,764.50 | | | 216,625,764.50 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,261,332,754.05 | 2,520,051,664.83 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 90,121.38 |
| 调整后期初未分配利润 | 3,261,332,754.05 | 2,520,141,786.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 457,448,671.50 | 891,498,095.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10,712,277.00 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 147,300,147.86 | 139,594,850.58 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| | | |
| 期末未分配利润 | 3,571,481,277.69 | 3,261,332,754.05 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,836,281,159.38 | 3,114,905,251.14 | 2,993,615,965.63 | 2,396,283,822.93 |
| 其他业务 | 134,606,095.88 | 17,790,196.99 | 100,826,744.85 | 12,968,882.28 |
| 合计 | 3,970,887,255.26 | 3,132,695,448.13 | 3,094,442,710.48 | 2,409,252,705.21 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 4,785,286.51 | 3,669,244.33 |
| 教育费附加 | 2,058,065.47 | 1,579,935.99 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 2,008,490.50 | 2,919,675.74 |
| 土地使用税 | 1,944,415.84 | 1,102,582.67 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 3,463,250.11 | 3,443,155.23 |
| 地方教育费附加 | 1,370,043.65 | 1,053,290.63 |
| 水利基金 | 2,330,289.87 | 1,589,964.32 |
| 其他 | 35,271.51 | 31,230.41 |
| 合计 | 17,995,113.46 | 15,389,079.32 |

其他说明：

无

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 质量保证金 | 23,300,738.13 | 16,639,552.29 |
| 工资薪酬 | 6,345,130.59 | 5,761,990.86 |
| 市场开拓费 | 4,489,190.63 | 5,418,642.60 |
| 其他 | 6,204,909.28 | 5,170,579.40 |
| 合计 | 40,339,968.63 | 32,990,765.15 |

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 工资薪酬 | 59,121,587.29 | 44,156,089.25 |
| 股份支付 | 3,292,021.66 | 2,984,762.80 |
| 折旧费 | 8,630,832.39 | 10,938,218.18 |
| 服务费 | 3,613,935.06 | 6,590,218.52 |
| 无形资产及长期待摊费用 | 5,386,340.45 | 2,034,215.44 |
| 差旅费 | 2,933,485.31 | 1,775,380.20 |
| 办公费 | 2,070,782.34 | 772,855.74 |
| 业务招待费 | 1,422,106.30 | 1,121,568.54 |
| 其他 | 14,673,806.68 | 17,393,930.94 |
| 合计 | 101,144,897.48 | 87,767,239.61 |

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资薪酬 | 152,229,661.24 | 117,990,550.18 |
| 技术开发费 | 16,755,530.70 | 17,519,231.32 |
| 材料费 | 33,724,450.78 | 26,574,906.92 |
| 折旧费 | 11,198,096.36 | 9,407,132.05 |
| 差旅费 | 5,160,657.39 | 3,228,087.78 |
| 燃料费 | 5,507,890.67 | 4,729,240.56 |
| 其他 | 18,564,187.59 | 13,206,794.64 |
| 合计 | 243,140,474.73 | 192,655,943.45 |

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 5,274,318.39 | 18,956,696.80 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 减：利息收入 | 31,083,883.18 | 32,314,515.00 |
| 汇兑损失 | 3,935,594.74 | 13,467,145.68 |
| 减：汇兑收益 | 9,048,799.06 | 20,652,770.68 |
| 银行手续费 | 1,397,622.03 | 1,403,831.60 |
| 合计 | -29,525,147.08 | -19,139,611.60 |

其他说明：

财务费用较上期下降 54.26%，主要系上期确认可转债利息所致

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | | |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 12,911,054.43 | 10,028,511.10 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 56,717,697.07 | 41,418,863.02 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | | |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 98,436.76 | 72,353.46 |
| 进项税加计扣除 | 30,697,412.73 | |
| 合计 | 100,424,600.99 | 51,519,727.58 |

其他说明：

其他收益较上期增长 94.92%，主要系当期收到的政府补助增加所致

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,758,178.36 | 2,602,143.74 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,000,000.00 | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | 7,649.87 | |
| 应收票据贴现利息 | -8,118,258.31 | -8,529,406.73 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -4,352,430.08 | -5,927,262.99 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产 | -473,466.47 | -588,063.45 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| | | |
| 合计 | -473,466.47 | -588,063.45 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -9,748,398.66 | -3,278,000.10 |
| 应收账款坏账损失 | -18,212,579.94 | -691,195.87 |
| 其他应收款坏账损失 | -226,853.55 | -1,293,004.10 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| | | |
| 合计 | -28,187,832.15 | -5,262,200.07 |

其他说明：

信用减值损失较上期增长 435.67%，主要系当期计提坏账损失增加所致

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------|
| 一、合同资产减值损失 | | |

| | | |
|---------------------|---------------|----------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,482,098.88 | 1,849.85 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| | | |
| 合计 | -2,482,098.88 | 1,849.85 |

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 4,364.47 | -1,726,854.00 |
| 其中：固定资产 | 4,364.47 | -1,726,854.00 |
| 合计 | 4,364.47 | -1,726,854.00 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 39,703.38 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 39,703.38 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |

| | | | |
|------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | | | |
| 索赔、罚款及违约收入 | 412,336.80 | 1,573,773.09 | 412,336.80 |
| 其他 | 113,212.35 | 786,793.15 | 113,212.35 |
| 合计 | 525,549.15 | 2,400,269.62 | 525,549.15 |

营业外收入较上期下降 78.1%，主要系本期索赔款减少所致

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 339,087.20 | 178,638.67 | 339,087.20 |
| 其中：固定资产处置损失 | 339,087.20 | 178,638.67 | 339,087.20 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 253,000.00 | | 253,000.00 |
| 其他 | 911,993.26 | 10,812.00 | 911,993.26 |
| 罚款、赔偿支出 | 91,185.14 | 741,941.51 | 91,135.14 |
| 合计 | 1,595,265.60 | 931,392.18 | 1,595,215.60 |

营业外支出较上期增加 71.28%，主要系本期营业外支出增加所致

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 62,509,632.90 | 50,914,658.84 |
| 递延所得税费用 | 5,635,795.70 | 794,990.86 |
| | | |
| 合计 | 68,145,428.60 | 51,709,649.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 528,959,921.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 79,343,988.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -11,113,993.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,035.82 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,614,062.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,189,537.42 |
| 本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | 548,538.38 |
| 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 | 21,337,304.42 |
| 前期已确认递延所得税资产转回 | - |
| 股份支付、专项储备的影响 | 1,396,748.79 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -23,798,718.16 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 68,145,428.60 |

其他说明：

适用 不适用**77、 其他综合收益**适用 不适用

详见附注“第十节、七、57”。

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 77,745,833.93 | 30,681,415.88 |
| 保证金 | 4,997,520.00 | 526,000.00 |
| 其他 | 17,772,436.07 | 21,743,747.28 |
| 合计 | 100,515,790.00 | 52,951,163.16 |

收到的其他与经营活动有关的资金较上期增加 89.83%，主要系本期收到的政府补助增加所致

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 68,947,481.39 | 53,782,710.82 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 2,134,643.00 | 12,725,505.07 |
| 往来款 | 10,486.95 | 23,644,436.58 |
| 合计 | 71,092,611.34 | 90,152,652.47 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 11,064,677.78 | 15,617,611.02 |
| 合计 | 11,064,677.78 | 15,617,611.02 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|---------------|
| 限制性股票收到的现金 | | 22,837,525.24 |
| 合计 | | 22,837,525.24 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 1,333,979.67 | 3,288,239.56 |
| 回购库存股 | 10,268,213.26 | |
| 限制性股票退回的现金 | | 11,602,240.01 |
| 合计 | 11,602,192.93 | 14,890,479.57 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 460,814,492.74 | 363,303,014.00 |
| 加：资产减值准备 | 2,482,098.88 | -1,849.85 |
| 信用减值损失 | 28,187,832.15 | 5,262,200.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 136,776,975.01 | 98,355,000.49 |
| 使用权资产摊销 | 1,114,348.40 | 1,251,957.80 |
| 无形资产摊销 | 7,485,735.63 | 7,189,407.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 164,333.74 | 212,544.47 |
| 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） | -4,364.47 | 1,726,854.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 294,264.17 | 138,935.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 473,466.47 | 588,063.45 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -29,272,180.77 | -16,836,703.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,367,979.53 | -2,602,143.74 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,506,444.96 | 48,760,241.36 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,048,763.93 | -39,368,667.64 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -67,216,442.32 | -83,398,807.24 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 171,599,116.09 | -308,315,600.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -321,628,173.03 | 81,961,252.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 392,458,732.05 | 158,225,698.06 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,288,402,547.51 | 2,274,744,882.23 |
| 减：现金的期初余额 | 2,169,879,213.51 | 2,163,749,046.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 118,523,334.00 | 110,995,836.22 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,288,402,547.51 | 2,169,879,213.51 |
| 其中：库存现金 | 37,455.73 | 18,246.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,288,365,091.78 | 2,169,860,966.54 |
| 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 | 2,288,402,547.51 | 2,169,879,213.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|------|----------------|----------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 116,407,057.55 | 169,664,985.12 | 证券户保证金、票据保证金、应收定期存单利息、质押定期存单等 |
| 合计 | 116,407,057.55 | 169,664,985.12 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 13,591,693.61 | 7.1268 | 96,865,282.02 |
| 欧元 | 90,000.00 | 7.6617 | 689,553.00 |
| 比索 | 1,109,588.82 | 0.3857 | 427,968.41 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 30,839,202.31 | 7.1268 | 219,784,827.02 |
| 欧元 | 1,224,967.41 | 7.6617 | 9,385,332.81 |
| 比索 | | | |
| 其他应收款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 比索 | 1,504,494.83 | 0.3857 | 580,283.66 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 4,948,642.34 | 7.1268 | 35,267,984.23 |
| 欧元 | 2,587,238.98 | 7.6617 | 19,822,648.89 |
| 比索 | 5,194,212.23 | 0.3857 | 2,003,407.66 |
| 其他应付款 | - | - | |
| 其中：美元 | 415,054.82 | 7.1268 | 2,958,012.69 |
| 欧元 | - | | - |
| 比索 | 1,654,614.61 | 0.3857 | 638,184.86 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

①境外经营实体情况

| 公司名称 | 公司所在地 | 记账本位币 | 本位币选择依据 |
|--------|--------|-------|-----------|
| 伯特利美国 | 美国密歇根州 | 美元 | 经营业务所在地币种 |
| 伯特利墨西哥 | 墨西哥 | 比索 | 经营业务所在地币种 |

本公司之境外子公司伯特利墨西哥公司主要经营地为墨西哥，原记账本位币为美元，因业务规模扩大，经营所在地币种为比索，自 2024 年 1 月 1 日起记账本位币变更为比索，编制财务报表时折算为人民币

②主要报表项目的折算汇率情况

| 主要报表项目 | 汇率确定方法 |
|------------------|-----------------|
| 资产负债表项目（除所有者权益外） | 资产负债表日的即期汇率 |
| 利润表项目 | 交易发生日的即期汇率或近似汇率 |

82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 工资薪酬 | 152,229,661.24 | 117,990,550.18 |
| 技术开发费 | 16,755,530.70 | 17,519,231.32 |
| 材料费 | 33,724,450.78 | 26,574,906.92 |
| 折旧费 | 11,198,096.36 | 9,407,132.05 |
| 差旅费 | 5,160,657.39 | 3,228,087.78 |
| 燃料费 | 5,507,890.67 | 4,729,240.56 |
| 其他 | 18,564,187.59 | 13,206,794.64 |
| 合计 | 243,140,474.73 | 192,655,943.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 243,140,474.73 | 192,655,943.45 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|--------|------|--------|------------------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 唐山伯特利 | 河北省滦南县 | | 河北省滦南县 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 收购 |
| 伯特利电子 | 安徽省芜湖市 | | 安徽省芜湖市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 设立 |
| 安徽迪亚拉 | 安徽省芜湖市 | | 安徽省芜湖市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 设立 |
| 威海伯特利 | 山东省乳山市 | | 山东省乳山市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 设立 |
| 遂宁伯特利 | 四川省遂宁市 | | 四川省遂宁市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 设立 |
| 伯特利材料 | 安徽省芜湖市 | | 安徽省芜湖市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 收购 |
| 长兴伯特利 | 浙江省湖州市 | | 浙江省湖州市 | 汽车零部件制造 | 100.00 | - | 设立 |
| 伯特利美国 | 美国 | | 美国 | 汽车零部件研发 | 100.00 | - | 设立 |
| 伯特利墨西哥 | 墨西哥 | | 墨西哥 | 汽车零部件制造 | 70.00 | 30.00 | 设立 |
| 浙江双利 | 浙江省台州市 | | 浙江省台州市 | 汽车零部件制造 | - | 65.00 | 设立 |
| 伯特利智能 | 安徽省芜湖市 | | 安徽省芜湖市 | 汽车零部件研发 | - | 74.00 | 设立 |
| 伯特利新加坡 | 新加坡 | | 新加坡 | 汽车零部件批发和销售, 其他投资 | 100.00 | | 设立 |
| 万达方向机 | 浙江省杭州市 | | 浙江省杭州市 | 汽车零部件制造 | 45.00 | - | 收购 |
| 柳州迈帝隆 | 广西省柳州市 | | 广西省柳州市 | 汽车零部件制造 | - | 45.00 | 收购 |
| 杭州迈帝隆 | 浙江省杭州市 | | 浙江省杭州市 | 汽车零部件制造 | - | 45.00 | 收购 |
| 芜湖万达 | 安徽省芜湖市 | | 安徽省芜湖市 | 汽车零部件制造 | - | 45.00 | 收购 |
| 杭州信盛 | 浙江省杭州市 | | 浙江省杭州市 | 汽车零部件制造 | - | 27.00 | 收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：根据收购协议及公司章程约定，万达方向机董事会由五名成员组成，本公司派出三名成员，拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|---------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 150,820,886.33 | 39,094,300.00 | | 12,911,054.43 | | 177,004,131.90 | 与资产相关 |
| 合计 | 150,820,886.33 | 39,094,300.00 | | 12,911,054.43 | | 177,004,131.90 | / |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 56,717,697.07 | 41,418,863.02 |
| 其他 | | |
| 合计 | 56,717,697.07 | 41,418,863.02 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.5%（比较期：39.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 38.33%（比较：13.77%）。

2. 流动性风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------|------------------|----------------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 334,205,138.80 | | - | - |
| 应付票据 | 1,507,996,905.30 | | | |
| 应付账款 | 1,828,664,978.56 | | | |
| 其他应付款 | 64,696,916.52 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,516,065.84 | | | |
| 长期借款 | | | | 59,390,000.00 |
| 租赁负债 | | 1,092,733.98 | | |
| 其他非流动负债 | | 121,490,000.00 | | |
| 合计 | 3,738,080,005.02 | 122,582,733.98 | - | 59,390,000.00 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|--------------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据 | 284,203,402.75 | - | - | - |
| 应付账款 | 1,686,641,506.06 | | - | - |
| 其他应付款 | 1,950,846,465.35 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 63,205,437.78 | | - | - |
| 租赁负债 | 2,452,488.92 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | | - | 59,390,000.00 |
| 合计 | | 2,378,397.44 | - | - |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目 | 2024 年 06 月 30 日 | | | | | |
|-------|------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 美元 | | 欧元 | | 比索 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 13,591,693.61 | 96,865,282.02 | 90,000.00 | 689,553.00 | 1,109,588.82 | 427,968.41 |
| 应收账款 | 30,839,202.31 | 219,784,827.02 | 1,224,967.41 | 9,385,332.81 | | |
| 其他应收款 | | | | | 1,504,494.83 | 580,283.66 |
| 应付账款 | 4,948,642.34 | 35,267,984.23 | 2,587,238.98 | 19,822,648.89 | 5,194,212.23 | 2,003,407.66 |
| 其他应付款 | 415,054.82 | 2,958,012.69 | | | 1,654,614.61 | 638,184.86 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------------|------------|
| | 美元 | | 欧元 | | 比索 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 9,184,920.03 | 65,054,033.09 | 191,772.08 | 1,507,175.13 | 644,758.10 | 269,604.06 |
| 应收账款 | 22,577,896.94 | 159,912,470.66 | - | - | - | - |
| 应付账款 | 62,607.29 | 443,428.62 | - | - | - | - |
| 应付账款 | 3,117,283.17 | 22,078,781.51 | 4,531,148.07000 | 35,611,198.91 | - | - |
| 其他应付款 | 425,783.08 | 3,015,693.82 | - | - | - | - |

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

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 2,275.29 万元。

(2) 利率风险

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

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

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|--------------------|------------------|--------|---|
| 背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 1,401,539,519.68 | 终止确认 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | / | 1,401,539,519.68 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|------------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书/贴现 | 1,401,539,519.68 | |

| | | | |
|----|---|------------------|--|
| 合计 | / | 1,401,539,519.68 | |
|----|---|------------------|--|

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 164,703,368.87 | 164,703,368.87 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 164,703,368.87 | 164,703,368.87 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 164,703,368.87 | 164,703,368.87 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 56,931,440.75 | 56,931,440.75 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 599,696,461.51 | 599,696,461.51 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 821,331,271.13 | 821,331,271.13 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、 其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、七、（十）在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 芜湖奇瑞科技有限公司 | 参股股东 |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 其他 |
| 芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司 | 其他 |
| 奇瑞汽车河南有限公司 | 其他 |
| 奇瑞新能源汽车股份有限公司 | 其他 |
| 奇瑞商用车（安徽）有限公司 | 其他 |
| 安徽奇瑞商用车销售有限公司 | 其他 |

| | |
|------------------|----|
| 奇瑞万达贵州客车股份有限公司 | 其他 |
| 达奥（芜湖）汽车制品有限公司 | 其他 |
| 东南（福建）汽车工业股份有限公司 | 其他 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|---------|----------|--------|--------------|---------------|--------|
| 奇瑞汽车 | 技术开发、材料等 | 275.47 | 1,000.00 | 否 | 100.23 |
| 奇瑞新能源 | 技术开发、材料等 | 10.60 | 100.00 | 否 | 5.46 |
| 奇瑞商用车 | 技术开发、材料等 | 11.05 | 100.00 | 否 | |
| 奇瑞河南 | 技术开发、材料等 | 3.00 | 100.00 | 否 | 7.86 |
| 奇瑞汽车零部件 | 技术开发、材料等 | 96.77 | 500.00 | 否 | 58.25 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|-----------|-----------|
| 奇瑞汽车 | 盘式制动器等 | 54,160.61 | 42,332.83 |
| 奇瑞新能源 | 盘式制动器等 | 11,986.26 | 1,417.51 |
| 奇瑞河南 | 盘式制动器等 | 34.17 | 15.52 |
| 奇瑞商用车 | 盘式制动器等 | 439.31 | 2,351.88 |
| 奇瑞科技 | 盘式制动器等 | 5,745.49 | 11,063.51 |
| 奇瑞汽车零部件 | 盘式制动器等 | 91,595.99 | 53,334.88 |
| 芜湖达奥 | 盘式制动器等 | 1,813.12 | 1,194.37 |
| 东南（福建）汽车 | 盘式制动器等 | 14,241.34 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 640.57 | 865.20 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 奇瑞汽车零部件 | 535,893,713.44 | 26,794,685.67 | 418,195,542.03 | 20,909,777.10 |
| 应收账款 | 奇瑞科技 | 31,519,197.33 | 1,575,959.87 | 62,361,024.10 | 3,118,051.21 |
| 应收账款 | 奇瑞商用车 | 7,960,937.05 | 398,046.85 | 34,879,999.95 | 1,744,000.00 |
| 应收账款 | 奇瑞新能源 | 69,724,012.94 | 3,497,561.92 | 66,337,068.05 | 3,377,801.87 |
| 应收账款 | 奇瑞汽车 | 440,945,728.34 | 22,241,997.36 | 313,396,702.60 | 15,688,751.32 |
| 应收账款 | 奇瑞河南 | 275,808.79 | 108,556.18 | 222,932.33 | 107,856.16 |
| 应收账款 | 芜湖达奥 | 21,427,823.02 | 1,075,095.63 | 18,293,941.60 | 914,697.08 |
| 应收账款 | 东南（福建）汽车 | 133,191,709.99 | 6,659,585.50 | | |
| 应收账款 | 奇瑞万达贵州 | 1,193.40 | 1,193.40 | 1,193.40 | 1,193.40 |
| 应收票据 | 奇瑞汽车零部件 | 330,383,524.24 | 16,519,176.21 | 220,449,217.47 | 11,022,460.87 |
| 应收票据 | 奇瑞商用车 | 19,227,283.06 | 961,364.15 | 34,621,241.58 | 1,731,062.08 |
| 应收票据 | 奇瑞新能源 | 57,675,421.26 | 2,883,771.06 | 11,353,426.62 | 567,671.33 |
| 应收票据 | 奇瑞汽车 | 84,490,387.65 | 4,224,519.38 | 46,110,811.74 | 2,305,540.59 |
| 应收票据 | 奇瑞河南 | | - | 666,002.83 | 33,300.14 |

| | | | | | |
|------|----------|---------------|------------|--|--|
| 应收票据 | 东南（福建）汽车 | 6,075,094.00 | 303,754.70 | | |
| 应收票据 | 奇瑞科技 | 10,316,963.20 | 515,848.16 | | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------|------------|
| 应付账款 | 奇瑞汽车 | | 239,572.80 |
| 应付账款 | 奇瑞河南 | | 846.80 |
| | | | |
| | | | |

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 63,640,129.46 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 部分董事、高级管理人员、中层管理人员 | 5,879,789.58 | |
| 合计 | 5,879,789.58 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额 | 期限 | 备注 |
|---------|------|----------------|--|----|
| 一、子公司 | | | | |
| 伯特利电子 | 保证借款 | 99,000,000.00 | 2023年10月24日- 2024年10月24日 2024年1月12日— 2025年1月12日 | — |
| 伯特利电子 | 保证借款 | 59,390,000.00 | 2023年4月24日-2028 年3月21日 | — |
| 合计 | — | 108,390,000.00 | — | — |

除上述事项外，截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 147,300,147.90 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 147,300,147.90 |

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 1,974,952,638.81 | 1,832,109,994.91 |
| 1 年以内小计 | 1,974,952,638.81 | 1,832,109,994.91 |
| 1 至 2 年 | 15,567,179.21 | 20,158,828.82 |
| 2 至 3 年 | 4,510.66 | 6,972,356.54 |
| 3 年以上 | 95,363,661.04 | 88,794,718.94 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 2,085,887,989.72 | 1,948,035,899.21 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|
|------|------|

| 类别 | 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 | 115,276,239.80 | 5.53 | 111,546,483.75 | 96.76 | 3,729,756.05 | 112,424,620.60 | 5.77 | 110,414,581.97 | 98.21 | 2,010,038.63 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,970,611,749.92 | 94.47 | 98,554,295.83 | 5.00 | 1,872,057,454.09 | 1,835,611,278.61 | 94.23 | 91,966,545.68 | 5.01 | 1,743,644,732.93 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 879,745,664.85 | 42.18 | 43,990,945.12 | 5.00 | 835,754,719.73 | 727,454,350.55 | 37.34 | 36,417,381.51 | 5.01 | 691,036,969.04 |
| 组合2 | 1,090,866,085.07 | 52.30 | 54,563,350.71 | 5.00 | 1,036,302,734.36 | 1,108,156,928.06 | 56.89 | 55,549,164.17 | 5.01 | 1,052,607,763.89 |
| 合计 | 2,085,887,989.72 | / | 210,100,779.58 | 10.07 | 1,875,787,210.14 | 1,948,035,899.21 | / | 202,381,127.65 | 10.39 | 1,745,654,771.56 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位一 | 51,719,978.74 | 51,719,978.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位二 | 20,974,813.21 | 20,974,813.21 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位三 | 13,931,348.09 | 12,538,213.28 | 90.00 | 预计存在回收风险 |
| 单位四 | 8,291,375.32 | 8,291,375.32 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位五 | 4,547,656.24 | 2,747,656.24 | 60.42 | 预计存在回收风险 |
| 单位六 | 4,456,010.41 | 4,456,010.41 | 100.00 | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|--------|----------|
| 单位七 | 4,264,162.77 | 4,264,162.77 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位八 | 2,254,290.74 | 2,254,290.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位九 | 1,959,893.55 | 1,567,914.84 | 80.00 | 预计存在回收风险 |
| 单位十 | 1,430,285.51 | 1,430,285.51 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位十一 | 1,012,608.28 | 911,347.45 | 90.00 | 预计存在回收风险 |
| 单位十二 | 384,295.37 | 345,865.83 | 90.00 | 预计存在回收风险 |
| 单位十三 | 49,521.57 | 44,569.41 | 90.00 | 预计存在回收风险 |
| 合计 | 115,276,239.80 | 111,546,483.75 | 96.76 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 879,699,203.59 | 43,984,960.06 | 5.00 |
| 1-2 年 | 43,113.97 | 4,311.40 | 10.00 |
| 2-3 年 | 3347.29 | 1673.65 | 50.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 879,745,664.85 | 43,990,945.11 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,090,705,778.98 | 54,535,288.95 | 5.00 |
| 1-2 年 | 146,291.93 | 14,629.19 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1163.37 | 581.69 | 50.00 |
| 3 年以上 | 12850.79 | 12850.79 | 100.00 |
| 合计 | 1,090,866,085.07 | 54,563,350.62 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|---------|---------|---------|----|
| | 未来12个月预 | 整个存续期预期 | 整个存续期预期 | |
| | | | | |

| | 期信用损失 | 信用损失(未发生信用减值) | 信用损失(已发生信用减值) | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 2024年1月1日余额 | 91,966,545.68 | | 110,414,581.97 | 202,381,127.65 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 91,966,545.68 | | 110,414,581.97 | 202,381,127.65 |
| --转入第二阶段 | | | | 0.00 |
| --转入第三阶段 | | | | 0.00 |
| --转回第二阶段 | | | | 0.00 |
| --转回第一阶段 | | | | 0.00 |
| 本期计提 | 6,587,750.15 | | 2,747,656.24 | 9,335,406.39 |
| 本期转回 | | | 242,038.55 | 242,038.55 |
| 本期转销 | | | | 0.00 |
| 本期核销 | | | 1,373,715.91 | 1,373,715.91 |
| 其他变动 | | | | 0.00 |
| 2024年6月30日余额 | 98,554,295.83 | - | 111,546,483.75 | 210,100,779.58 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|------------|--------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 202,381,127.65 | 9,335,406.39 | 242,038.55 | 1,373,715.91 | | 210,100,779.58 |
| 合计 | 202,381,127.65 | 9,335,406.39 | 242,038.55 | 1,373,715.91 | | 210,100,779.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,427,105.32 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|
| 芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司 | 531,238,860.69 | | | 25.47 | 26,561,943.03 |
| 奇瑞汽车股份 | 219,194,271.68 | | | 10.51 | 10,959,713.59 |
| 东南(福建)汽车工业股份有限公司 | 110,818,150.69 | | | 5.31 | 5,540,907.53 |
| 单位四 | 100,516,809.21 | | | 4.82 | 5,025,840.46 |
| 单位五 | 87,460,868.12 | | | 4.19 | 4,373,043.41 |
| 合计 | 1,049,228,960.39 | | | 50.30 | 52,461,448.02 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 555,230,566.31 | 391,537,271.90 |
| 合计 | 555,230,566.31 | 391,537,271.90 |

其他说明：

适用 不适用

无

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(7). 应收股利**

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内 | | |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 1年以内 | 583,064,009.76 | 409,905,907.71 |
| | | |
| 1年以内小计 | 583,064,009.76 | 409,905,907.71 |
| 1至2年 | 574,552.60 | 1,227,320.00 |
| 2至3年 | 1,605,320.00 | 2,044,143.17 |
| 3年以上 | 975,469.40 | 862,019.40 |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 减：坏账准备 | -30,988,785.45 | -22,502,118.38 |
| | | |
| 合计 | 555,230,566.31 | 391,537,271.90 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来 | 575,035,152.14 | 403,270,818.94 |
| 员工借款及备用金 | 10,587,934.90 | 9,613,882.53 |
| 其他往来款 | 48,000.00 | 612,976.09 |
| 押金及保证金 | 548,264.72 | 541,712.72 |
| 减：坏账准备 | -30,988,785.15 | -22,502,118.38 |
| 合计 | 555,230,566.61 | 391,537,271.90 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 22,502,118.38 | | | 22,502,118.38 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 22,502,118.38 | | | 22,502,118.38 |
| —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 | 8,486,666.77 | | | 8,486,666.77 |

| | | | | |
|------------------|---------------|--|--|---------------|
| 本期转回 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2024年6月30日 余额 | 30,988,785.15 | | | 30,988,785.15 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|-----------|-----------|----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他变 动 | |
| 其他应收 款坏账准 备 | 22,502,118.38 | 8,486,666.77 | | | | 30,988,785.15 |
| 合计 | 22,502,118.38 | 8,486,666.77 | | | | 30,988,785.15 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | |
|--------|----------------|-------|-----|-------|---------------|
| 伯特利墨西哥 | 323,841,792.00 | 55.24 | 往来款 | 1 年以内 | 16,192,089.60 |
| 伯特利智能 | 155,259,505.34 | 26.48 | 往来款 | 1 年以内 | 7,762,975.27 |
| 伯特利电子 | 43,202,673.38 | 7.37 | 往来款 | 1 年以内 | 2,160,133.67 |
| 迪亚拉 | 39,526,181.84 | 6.74 | 往来款 | 1 年以内 | 1,976,309.09 |
| 伯特利材料 | 7,730,861.00 | 1.32 | 往来款 | 1 年以内 | 386,543.05 |
| 合计 | 569,561,013.56 | 97.16 | / | / | 28,478,050.68 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,560,724,751.74 | 12,045,000.00 | 1,548,679,751.74 | 1,526,743,451.74 | 12,045,000.00 | 1,514,698,451.74 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,560,724,751.74 | 12,045,000.00 | 1,548,679,751.74 | 1,526,743,451.74 | 12,045,000.00 | 1,514,698,451.74 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|--|---------------|
| 伯特利电子 | 388,475,000.00 | | | 388,475,000.00 | | 12,045,000.00 |
| 唐山伯特利 | 17,677,817.38 | | | 17,677,817.38 | | |
| 迪亚拉 | 114,536,208.64 | | | 114,536,208.64 | | |
| 长兴伯特利 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 伯特利材料 | 192,421,880.53 | 8,981,300.00 | | 201,403,180.53 | | |
| 威海伯特利 | 175,853,075.38 | 25,000,000.00 | | 200,853,075.38 | | |
| 伯特利美国 | 6,983,991.00 | | | 6,983,991.00 | | |
| 伯特利墨西哥 | 328,823,515.74 | | | 328,823,515.74 | | |
| 遂宁伯特利 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 浙江万达 | 246,971,963.07 | | | 246,971,963.07 | | |
| 合计 | 1,526,743,451.74 | 33,981,300.00 | 0.00 | 1,560,724,751.74 | | 12,045,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,911,107,604.05 | 2,520,577,580.90 | 2,179,971,783.10 | 1,834,909,084.82 |
| 其他业务 | 97,758,269.66 | 114,357.66 | 76,311,751.51 | 2,777,390.69 |
| 合计 | 3,008,865,873.71 | 2,520,691,938.56 | 2,256,283,534.61 | 1,837,686,475.51 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 152,250.00 | 1,758,904.96 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 2,000,000.00 | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | 7,649.87 | |
| 票据贴现 | -5,408,061.15 | -5,114,021.54 |
| | | |
| 合计 | -3,248,161.28 | -3,355,116.58 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -294,264.17 | |
| 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 | 45,761,217.26 | |
| 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 | 3,284,711.89 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 55,208.83 | |
| 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 | 242,038.55 | |
| 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 | -7,649.87 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -730,629.24 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 101,313.51 | |
| 减：所得税影响额 | -7,366,933.78 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -5,318,052.15 | |
| 合计 | 35,726,960.83 | |

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.81 | 0.75 | 0.75 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.2 | 0.70 | 0.70 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：袁永彬

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用