

公司代码：600523

公司简称：贵航股份

# 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁峰涛、主管会计工作负责人孙冬云及会计机构负责人（会计主管人员）黎明声明：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

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	18
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、贵航股份	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
控股股东、中航汽车	指	中国航空汽车系统控股有限公司
实际控制人、航空工业	指	中国航空工业集团有限公司
贵航集团	指	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司
贵阳工投	指	贵阳市工业投资有限公司
青常在公司	指	贵阳市青常在资产管理有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年半年度(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日)
万江机电	指	贵阳万江航空机电有限公司
华阳电工	指	贵州华阳电工有限公司
华阳电器	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司华阳电器公司
贵州永红	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司
永红公司	指	贵州永红散热器有限责任公司
红阳机械	指	贵州红阳机械有限责任公司
天津大起	指	天津大起空调有限公司
贵州华昌	指	贵州华昌汽车电器有限公司
上海永红	指	上海永红汽车零部件有限公司
华阳汽零	指	贵州华阳汽车零部件有限公司
华科电镀	指	贵阳华科电镀有限公司
上海万江	指	上海万江汽车零部件有限公司
上海能环	指	上海贵航能环冷却工程有限公司
宏达电器	指	贵州华阳宏达电器有限公司
苏州摩贝斯	指	苏州摩贝斯电子科技有限公司
瀚德（中国）	指	瀚德（中国）汽车密封有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	贵州贵航汽车零部件股份有限公司
公司的中文简称	贵航股份
公司的外文名称	GUIZHOU GUIHANG AUTOMOTIVE COMPONENTS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	GACO
公司的法定代表人	丁峰涛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙冬云	黎明
联系地址	贵州省贵阳市小河经济技术开发区浦江路361号	贵州省贵阳市小河经济技术开发区浦江路361号
电话	0851-83802670	0851-83802670

传真	0851-83877503	0851-83877503
电子信箱	ghgf700523@163.com	ghgf700523@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省贵阳市小河经济技术开发区清水江路1号
公司注册地址的历史变更情况	公司成立之初注册地址为:贵州省贵阳国家高新技术产业开发区火炬大道1号。2004年12月23日变更为现注册地址。
公司办公地址	贵州省贵阳市小河经济技术开发区浦江路361号
公司办公地址的邮政编码	550009
公司网址	http://www.gzghgf.com
电子信箱	ghgf700523@163.com
报告期内变更情况查询索引	

### 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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 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	贵航股份	600523	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,053,655,228.65	1,028,943,757.82	2.40
归属于上市公司股东的净利润	64,003,682.33	43,702,762.06	46.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,722,104.65	37,096,711.64	82.55
经营活动产生的现金流量净额	-28,204,145.08	47,694,231.33	-159.14
	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	2,841,247,443.78	2,818,453,529.95	0.81
总资产	3,506,144,475.66	3,448,311,273.02	1.68

#### (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)	0.16	0.11	45.45
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.11	45.45

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.09	88.89
加权平均净资产收益率（%）	2.26	1.61	增加0.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.39	1.36	增加1.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-564,106.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,156,444.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,827,520.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-934,861.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-479,952.44	

少数股东权益影响额（税后）	28,330.49	
合计	-3,718,422.32	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所属行业为汽车零部件产业及航空产品产业，主要业务是汽车零部件和航空产品，主要产品有：电动刮水器和玻璃升降器、电子电器开关、车锁总体及门手把、热交换器、航空电动活门机构、航空开关、手柄、航空橡胶附件、软油箱等，主要配套客户均为国内知名的整车制造企业、航空部件制造企业。经营模式如下：

##### 1. 采购模式

生产所需主要原材料包括橡胶、钢材（板、卷、丝等）、铝材、锌合金、线路板等，采用外购模式，即根据客户生产计划，结合原材料的库存情况和采购周期，按照精益管理和集中采购相结合的原则，制定采购计划；分批或一次性向供应商进行采购。供应商按照指定的时间、地点和数量进行供给，本公司按照协议进行付款。

供应商均是通过质量管理体系相关认证的企业，一般与本公司具有多年的合作历史。同时，本公司建立了完善的供应商管理体系，引入、考核、调整、淘汰等均遵循严格的程序。

##### 2. 生产模式

本公司一般根据客户生产计划，结合产品的库存情况和运输周期，按照单件流动和集中生产相结合的原则，制定生产计划下达给各生产单位，由其组织完成。全公司树立“所有单位都是为生产服务的”的理念，坚持精益生产，在生产过程中，各单位均以生产的稳定顺畅为核心分工并协同，生产主管部门总协调。

##### 3. 销售模式

主要销售模式为直接面向整机制造客户进行销售，即根据客户一定时期内的需求量按指定时间配送至其指定的地点，以满足装配，开具发票后挂账，由客户按照一定周期滚动付款。

本公司有多年汽车零部件研发、制造和销售的经验，在业内具有相当的知名度，在雨刮升降器、电器锁匙、热交换产品等领域具有竞争力；本公司非常注重与客户的交流，关注行业的趋势变化，以为客户提供满意的产品和服务为一切工作的出发点。此外，本公司还为整机制造客户的一级供应商进行配套及面向零售市场销售。

公司在国内市场有较为广泛的知名度，并拥有一批较为稳定的客户群体，公司汽车零部件产品已形成了大批量生产的能力，是国内有一定实力的汽车零部件研发制造企业。

公司重视产品开发和技術升级，拥有四家省级技术中心，具备相对完善的模具自主设计、制造能力。公司产品品种齐全，覆盖了轿车、微车、客车、MPV、SUV 等乘用车及皮卡车、各型商用车等车型，具备为国内各车型配套能力和同步开发能力。公司建立了完善的质量保证体系、售后服务体系。

公司是航空电动活门机构、航空开关、HOTAS 手柄、航空橡胶附件、软油箱的专业化生产制造厂家。在上述航空产品领域有一定的知名度。

上半年,公司汽车零部件业务得益于新能源汽车的高速增长,增速高于国内汽车行业的增速;航品业务基本持平。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内,公司的成本竞争优势依然保持。公司具备全产业链的设计、制造和管理能力,并且具备与汽车主机厂的同步设计开发的能力、模具和非标设备的研发制造能力;公司始终坚持开展全员参与的降本增效活动,人人头上有指标,通过“总经理特别奖”等形式激励员工创造额外价值;公司积极探索 BP 与降本相结合的工作模式,使降成本针对性、有效性进一步加强。

公司加大规划工作管理力度,着力梳理企业的核心能力,通过薪酬绩效考核体系的优化、固定资产投资导向等使人才、资金等资源向核心能力建设聚焦。研发能力、试验能力、服务保障能力等有所增强。

## 三、经营情况的讨论与分析

公司上半年完成营业总收入 10.54 亿元,同比上升 2.40%;实现利润总额 0.84 亿元,同比上升 43.72%;成本费用率 92.23%,同比下降 1.01 个百分点;两金占比 52.04%,同比上升 5.07 个百分点。报告期内,所属各单位围绕公司年度重点工作,开展了以下工作:

### (一) 进一步加强航品质量管理,推进大安全体系建设

1、公司的航品单位按照质量整治工作计划推进各项任务的完成,从质量意识教育、建立质量管理长效机制、健全质量体系、质量问题的归零、质量综合能力提升等各项具体任务的开展,使质量整治工作取得了一定成效。

2、公司航品部编制了航品规划 3 年行动方案,正进一步完善行动计划。

3、公司在大安全管理体系下,统筹安全和发展,压实安全生产责任,持续推进“双控体系”建设,有效管控安全生产风险。推动各单位建立重大事故隐患台账清单并动态更新,结合“安全生产月”活动开展安全生产交叉检查,充分利用安全生产例会、OA、商网办公等开展安全生产提示提醒,实现公司及所属单位未发生重伤及以上安全生产事故。

4、上半年未发生新增职业病病例,单位职业禁忌、疑似职业病转岗率 100%,为公司为高质量发展筑牢安全屏障。

### (二) 做好规划目标落地工作

各单位完成 2022 年规划回顾、“十四五”规划的中期评估、调整工作;按照要求完成核心能力、竞争对手分析的初稿。公司规划发展部完成公司的“十四五”规划的评估工作。

### (三) 推进创新,优化研发投入

公司及所属各单位重视新品研发工作,上半年累计研发投入 5,669 万元,占营业收入比 5.38%,同比增长 0.8 个百分点。其中:

1、公司开展了同上海交大的产学研合作,目前合作协议正在拟定中,同时各单位申报了拟合作项目,初步拟定 5 家企业首批共 10 个项目作为第一批研究项目。

2、上半年公司共完成 52 项专利申请受理,其中发明专利(含国防)22 项,占比 42.3%,较上年同期占比增加 3.42 个百分点。

3、所属红阳机械一季度已完成 CNAS 认证,贵州永红预计年底完成认证。

4、华阳电工研发大楼已完成基础工程施工量的 50%,总体进度正常,预计能按期完成;

### (四) 发挥公司平台作用,做好各类产品的市场协同

1、继续推动公司“片长制”工作,组织开展公司的集中走访,上半年组织和参与走访了江铃、上汽通用、比亚迪、吉利、联合电子等客户。公司成功进入陕汽车身控制模块、方向盘快拨件产品;获得上汽大通 HILA 电池冷板定点。

2、组织各单位运用 BP 预算管理工具,围绕销售成本率较高、产量较大的产品制定专项降本计划,挤出降成本“水分”;上半年共收集 87 项,截止 6 月专项工作累计降本 149.23 万元。

3、公司制定下发《推进 CBA 运用工作的通知》,各企业成立了 CBA 小组,并已完成 1-2 个项目的 CBA 分析和交流,目前正在梳理产品价值流程图和工艺流程图,运用到 CBA 分析中。



**(五) 推进精益管理，促进企业高质量发展**

公司强化精益运营理念，以改善项目和精益制造单元建设为抓手提升整体精益工具运用水平，上半年累计识别 76 项改善项目和 21 条精益制造单元建设项目，已完成 3 个精益制造单元建设和 38 项精益改善课题开展。

**(六) 完善激励机制，为企业可持续发展提供人才支持**

为解决激励不足和人才发展通道不健全的问题，启动了薪酬绩效激励体系优化工作，本次优化工作以价值创造为导向，突出增量贡献激励及创新驱动人才结构优化。目前已按流程批准实施，正陆续推进。

**(七) 推进合规体系建设，确保不发生系统性风险**

1、根据企业经营情况组织部门适时调整年度重大风险应对措施，探索开展可视化监控，进一步推进风控工作实效性，严守“不发生系统性风险和重大内部控制缺陷”的底线。

2、全面梳理内控制度，开展制度的“废改立”工作；组织拟定年度业务制度执行督导检查计划，并督促实施，强化制度和程序能得到有效贯彻执行。

3、围绕“重点领域、关键环节、重要岗位”开展日常管控和廉洁风险防范和化解工作，要求所属企业剖析问题背后深层次原因、拟定整改措施、严格责任落实进行改进。启动供应商准入、评价考核、结果运用等关键环节的专项检查。

**(八) 落实党建工作要求，将从严管党治党引向深入**

1、提高政治站位，不断加强党的领导党的建设。持续学习贯彻党的二十大精神，落实第一议题制度。

2、不断加强“三基”建设，推进“双融双促”双提升。进行年度“大党建”考核，完成《党支部工作导航》改版并试行，持续推进“党建+”工作。

3、群团工作聚焦重点，和谐企业建设持续深入。开展了“攻坚展风采 聚力促提升”主题劳动竞赛 34 项，创新工作室上报了创新项目及改善项目 64 项，开展党的二十大精神“轻骑兵”宣讲，成立了罗阳青年突击队 23 支。

公司下半年将继续按照年初制定的重点工作，坚持战略规划引领，协同创新发展，带领所属企业控制风险、持续提升运行效率和质量，实现公司高质量发展。

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

适用 不适用

**四、报告期内主要经营情况****(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,053,655,228.65	1,028,943,757.82	2.40
营业成本	802,178,851.32	793,792,131.73	1.06
销售费用	14,385,092.73	15,110,812.83	-4.80
管理费用	94,565,030.30	102,748,375.76	-7.96
财务费用	-4,229,635.01	-5,614,100.01	不适用
研发费用	56,692,549.53	47,155,232.42	20.23
经营活动产生的现金流量净额	-28,204,145.08	47,694,231.33	159.14
投资活动产生的现金流量净额	-58,375,620.91	-122,602,093.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-37,806,314.59	-35,317,502.22	不适用

营业收入变动原因说明：上半年汽车零部件销售收入有所增加。

营业成本变动原因说明：收入增加，相应成本增加

销售费用变动原因说明：合并范围变化及公司开展“降本增效”工作，相关费用得到有效控制。

管理费用变动原因说明：合并范围变化及公司开展“降本增效”工作，相关费用得到有效控制。。

财务费用变动原因说明：合并范围变化及本期回款减少、利息收入减少。

研发费用变动原因说明：新品投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：合并范围变化及本期回款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：合并范围变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：支付给少数股东的股利增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

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
在建工程	89,032,291.63	2.54	54,770,689.30	1.59	62.55	华阳电工科研大楼建设投资及在建生产线、在安装设备等增加。
短期借款	15,265,364.17	0.44	6,440,201.15	0.19	137.03	贴现未到期票据增加。
应付票据	2,515,111.54	0.07				部份所属企业办理了应付票据业务
预收帐款	35,339.20	0.00	9,123.20	0.00	287.36	预收模具款增加
其他应付款	97,350,171.79	2.78	70,309,248.15	2.04	38.46	部分股利尚未支付、往来款增加
专项储备	11,478,719.56	0.33	8,214,242.86	0.24	39.74	计提安全生产费增加

其他说明：无

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 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

上半年累计完成固定资产投资 6,530.36 万元,投资计划完成率为 50%,总体按年度计划正常进行。

**(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

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
万江机电	航空产品、汽车玻璃升降器、刮水器	12,157.00	80,436.35	63,648.84	3,843.04
华阳电工	航空用电器开关、操控装置	13,497.00	87,366.35	65,928.72	2,971.75
永红公司	轿车空气滤清器,滤芯	5,000.00	20,669.65	15,988.59	147.98
贵州华昌	汽车锁、汽车组合开关、车窗升降开关系列等产品	2,550.00	11,901.43	9,359.78	480.63
上海永红	轿车空气滤清器,滤芯	5,000.00	8,942.24	7,226.33	102.54
红阳机械	生产、销售航空密封件、汽(轿)车密封件等	5,047.24	17,665.14	13,319.59	1,154.15
天津大起	研究、开发、生产、加工汽车空调配件;设计、制作冲模、注塑模、压模、精冲模;密封件、橡胶制品制造;销售自产产品;道路普通货物运输	5,443.31	15,119.63	13,665.44	150.47
华阳汽零	以汽车门锁及摩托车锁为主的汽车配件、摩托车配件及其他相关产品及与之有关的模具等专用生产设备(简称合同产品)的生产和销售	2,172.29	6,634.90	5,426.44	7.42

**(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

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-4-14	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上公司公告 (公告编号 2023-009)	2023-4-15	1、审议通过了《2022 年度董事会工作报告》； 2、审议通过了《2022 年度监事会工作报告》； 3、审议通过了《2022 年度独立董事述职报告》； 4、审议通过了《2022 年年度报告及摘要》； 5、审议通过了《2022 年度财务决算报告及 2023 年财务预算报告》； 6、审议通过了《关于 2022 年度利润分配的预案》； 7、审议通过了《关于公司提取 2022 年度任意盈余公积的议案》； 8、审议通过了《关于 2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》；（公司控股股东中国航空汽车系统控股有限公司回避表决，其所持股份数量为 149,623,188 股；中国贵州航空工业（集团）有限责任公司回避表决，其所持股份数量为 37,524,155 股）； 9、审议通过了《关于在授权范围办理银行借款、委托贷款的议案》。

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

□适用 √不适用

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

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

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司下属子公司贵阳华科电镀有限公司(以下简称“华科电镀”)是贵阳市重点废水排污监控企业。该公司具体环境信息情况如下:

##### (1) 排污信息

根据环境保护部门公布的贵阳市重点监控企业名单,公司属于市控重点排污监控企业。公司现有排污口共 15 个,其中废水 2 个,废气 13 个(一般排放口,不许可排放量)。主要污染物信息如下:

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/l)	排放总量(吨)	执行的排污标准(mg/l)	排污许可证核定的排放总量(吨)	防治污染设施建设及运行情况
华科电镀	总铬	治理后	1	厂区内	0.004	0.000031	≤1.0	0.002101	化学沉淀法+MCR膜深度处理法
	六价铬				0.004	0.000031	≤0.2	0.00042	

	总镉				0.001	0.000007	≤0.05	0.000041	
	COD	治理后	1	厂区内	72	0.57	≤80	2.45	
	氨氮				8.69	0.069	≤20	0.192	

#### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司建有处理能力 240 吨/天的污水处理站 1 座，采用“化学处理沉淀法+MCR 膜深度处理系统”处理工艺，实际处理水量约 70 吨/天。公司污水处理配有在线监测室一间，共有 9 台在线监测设备，实时监控各污染因子，已经与贵州省环保信息中心联网，确保公司污水处理系统运行稳定，处理出水稳定达标。

公司建有 13 套生产废气治理设施，设施排放口均为一般排放口，主要处理电镀过程中产生的酸雾等，采用“喷淋塔中和、喷淋塔吸收氧化”工艺处理，每日建立处理台账，确保废气处理系统运行稳定达标。

#### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

贵阳华科电镀有限公司严格执行环境影响评价制度、环保“三同时”制度，遵守国家相关法律、法规。

公司在 2023 年上半年履行国家相关法律、法规，全年环保设施完好并常态化运行，没有偷排、漏排现象，严格遵守了环保“三同时”制度。

公司在 2023 年上半年持续履行贵阳市环保局核发电镀排污许可证中的相关要求，公司将在环保部门内实行“一证式”监管，规范化地履行企业的环保主体责任。

#### (4) 突发环境事件应急预案

公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等规定，编制了《贵阳华科电镀有限公司突发环境事件应急预案（含风险评估及应急资源调查）》，明确了公司环境风险识别、突发环境事件及后果分析、公司现有环境风险防控和应急措施、完善环境风险防控和应急措施的计划、企业突发环境事件风险等级以及公司突发环境事件应急资源调查等。公司《突发环境事件应急预案》已在贵阳市环境突发事件应急中心备案（备案号：520111-2020-246-L）。日常运营中，公司按预案相关要求开展了应急演练，提升了公司应对突发环境事件的能力。

#### (5) 环境自行监测方案

公司根据国家环保部门要求，制定了《贵阳华科电镀有限公司环境自行监测方案》，并将在线监测相关数据上传到了全国污染源监测信息管理与共享平台，并于 2023 年上半年依照排污许可证要求开展了企业自行监测。

根据公司环境自行监测方案要求，公司在污水排放口安装了重金属自动在线监控设施共 9 套，与贵州省环保信息中心联网，实时监控排放出水的各项重金属、流量、pH 等指标；

另外公司委托了贵州中测检测技术有限公司对公司主要的污染源（废水、废气、噪音、土壤等）分类别按季度、年度进行环境监测，对环境监测的结果及时上传自行监测发布平台，进行环境信息公开。公司委托成都乐攀科技环保有限公司第三方运维公司的 9 套在线监测设施。

#### (6) 公司环保培训情况

公司重视环保管理规范及各环保相关岗位管理人员的培训。公司以国家相关法律法规、环境管理体系及公司内部环境管理文件为依据，要求各环保相关岗位管理人员定期学习，并将学习效果纳入岗位考核，保障环保设施的稳定运行，提高相关岗位人员的专业技能和管理水平。

#### (7) 其他环境管理情况

公司坚持将环保设施纳入主体生产设备进行管理，重视环保设施的维护及监管，不断完善现有的废水、废气、噪声处理设施，并对发现的环境隐患进行及时整治。加强对环保设施运行管理人员的培训及考核，以保证环保设施的稳定、正常运行，严把生产废弃物的管理，走可持续发展道路。

环境保护对于社会和企业来讲任重道远。未来，公司仍将不断总结生产经验改进生产工艺、不断提高清洁生产水平、走循环经济之路；进一步加强环境保护管理，预防和控制环境风险的发生；严格遵守国家的环保法律法规，积极履行环境保护社会责任，加强环境信息披露工作，使社会公众、投资者和政府了解企业的环境保护情况。为促进和谐社会营造优美环境作出应有贡献。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

积极推动所属单位以重点项目的实施，带动促进碳达峰重要工程，其中万江机电拟完成气淬炉工艺替代盐浴工艺项目，彻底解决盐浴工艺产生大量碳酸盐炉渣所导致的环保问题。

#### (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

积极组织所属单位结合节能宣传周和低碳日活动，积极运用网站、OA、微信公众号、商网办公等手段，广泛宣传展示节能降碳绿色发展理念，提升了员工对节能降碳绿色发展的意识。通过精益管理，推进柔性生产线建设，减少过程损耗，提高生产效率，降低制造成本，减少碳排放，实现万元产值二氧化碳排放同比下降。

## 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

2023 年上半年，贵航股份以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实航空工业党组、贵州省委关于乡村振兴的有关要求，以乡村振兴“二十字”（产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕）战略方针为工作导向，大力推动乡村振兴工作落地落实。

### (一) 落实干部选派要求，严格开展选拔

按照上级党组织要求，对选派人员驻村资格条件、家庭和身体情况等认真审核把关，并采取现场与 6 名人员谈话和查阅资料的方式，进行了现场考察，最终按要求对 1 名驻村第一书记进行了轮换。

### (二) 夯实组长单位职责，开展督导工作

贵航股份作为航空工业定点帮扶县紫云县的组长单位，聚焦集团公司项目推进情况、工作组年初计划执行情况，上半年开展现场督导 2 次。公司及所属企业领导班子到紫云调研 8 人次。

### (三) 大力消费爱心，助力“一县一品”

积极参与“央企消费帮扶兴农”活动，组织所属企业购买紫云香粽及其它农产品 45.44 万元。

### (四) 夯实职责，落实产业帮扶要求

贵航股份自主资助的肉牛养殖产业项目，尝试探索引入智慧农业信息化、数值化管理，为开辟养殖现代化开辟了新路径。

### (五) 加强教育帮扶，开展航空科普活动

6月9日在紫云县中等民族职业技术学校开展了航空科普进校园活动，参与师生240余人。为改善帮扶学校办公环境，解决办公电脑紧缺问题，贵航股份于4月14日，向该校捐赠二手电脑20台。

#### （六）落实党建帮扶要求，开展党建结对

公司9个党支部与紫云县的4个航空工业产业村(黎明村、四合村、大地坝村、落城村)进行党建结对帮扶，开展帮扶村困难党员和村民慰问。开展“学习党的二十大精神 助力乡村振兴”为主题的“五个一”活动，学习乡镇党组织“网格化”片区管理方法。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中航汽车	1、保证贵航股份有限公司独立性承诺； 2、避免同业竞争； 3、规范关联交易。	2015.4.1 长期	是	是		

#### 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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，均不存在未履行法院生效判决的情况，均不存在数额较大的债务到期未清偿的情况。



**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

事项概述	查询索引
公司已于 2023 年 3 月 14 日披露了《2022 年度日常关联交易执行情况和 2023 年度日常关联交易预计的公告》	详见 2023 年 3 月 14 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的相关公告 (公告编号: 2023-005)

**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

事项概述	查询索引
公司已于 2023 年 3 月 14 日披露了《贵航股份 2022 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况》。	详见 2023 年 3 月 14 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的相关公告。

**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

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	60,000.00	按照签署的《金融服务协议》执行	53,464.24	166,246.87	179,028.41	40,682.70
合计	/	/	/	53,464.24	166,246.87	179,028.41	40,682.70

**2. 贷款业务**

□适用 √不适用

**3. 授信业务或其他金融业务**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□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

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2023年6月19日，贵州省人民政府国有资产监督管理委员会向贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会下发《省国资委关于贵阳市青常在公司无偿划转所持贵航股份1600万股股份至贵阳

市工投公司相关事宜意见的函》（黔国资函产权〔2023〕59号）、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会向青常在公司、贵阳工投的股东贵阳市农投集团、贵阳产控集团下发《市国资委关于尽快办理市青常在公司无偿划转所持贵航股份1600万股股份至市工投公司相关事宜的通知》（筑国资通〔2023〕50号），即青常在公司将其持有的公司1600万股股份（占公司总股本的3.96%）无偿划转给贵阳工投持有。截止本公告日，无偿划转股份的过户登记手续已全部办理完毕。详见2023年6月22日、2023年7月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及刊登在《中国证券报》上的相关公告（公告编号：2023-014、2023-016）。本次股份无偿划转完成后，公司总股本不变、实际控制人持股数量及比例不变；涉及贵阳工投在公司的股东权益变动，其持有公司股份将由883.4177万股变更为2483.4177万股，占公司总股本比例由2.18%变更为6.14%；青常在公司不再持有公司股份。

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

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,185
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国航空汽车系统控股有限公司		149,623,188	37.01		无		国有法人
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司		37,524,155	9.28		无		国有法人
贵阳市青常在资产管理有 限公司		16,000,000	3.96		无		国有法人
贵阳市工业投资有限公司		8,834,177	2.18		无		国有法人
白天行	4,000	3,220,340	0.80		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	2,085,842	2,086,522	0.52		无		其他
玲珑集团有限公司	1,179,200	2,000,000	0.49		无		其他
上海浦东发展银行股份有 限公司一易方达裕祥回报 债券型证券投资基金		1,623,700	0.40		无		其他
冷佳明	682,700	1,391,000	0.34		无		境内自然人
高仕明	1,381,900	1,381,900	0.34		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国航空汽车系统控股有限公司	149,623,188	人民币普通股	149,623,188
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	37,524,155	人民币普通股	37,524,155
贵阳市青常在资产管理有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000
贵阳市工商产业投资集团有限公司	8,834,177	人民币普通股	8,834,177
白天行	3,220,340	人民币普通股	3,220,340
香港中央结算有限公司	2,086,522	人民币普通股	2,086,522
玲珑集团有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司一易方达裕祥回报债券型证券投资基金	1,623,700	人民币普通股	1,623,700
冷佳明	1,391,000	人民币普通股	1,391,000
高仕明	1,381,900	人民币普通股	1,381,900
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	前10名股东中,第一、第二大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东,这二位股东与其它股东之间不存在关联关系;青常在公司、贵阳工投均为隶属同一实际控制人的国有法人股东,这二位股东与其它股东之间不存在关联关系;公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息管理辦法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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	中国航空工业供销贵州公司	266,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## (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

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		417,807,245.52	542,096,637.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		147,688,714.89	135,589,455.42
应收账款		784,110,219.34	625,331,258.94
应收款项融资		27,320,678.07	31,411,961.53
预付款项		24,279,495.56	24,164,526.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,033,030.86	4,115,019.39
其中：应收利息			
应收股利		20,801,964.82	
买入返售金融资产			
存货		372,587,870.72	399,599,312.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		85,756,218.04	85,756,218.04
其他流动资产		6,105,984.89	6,976,577.19
流动资产合计		1,891,689,457.89	1,855,040,966.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		494,352,900.38	498,884,647.01

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		317,658,857.28	323,486,377.64
投资性房地产		23,094,165.70	24,507,920.39
固定资产		524,270,520.32	524,083,197.41
在建工程		89,032,291.63	54,770,689.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,874,359.76	4,412,864.39
无形资产		90,498,347.36	93,464,509.50
开发支出			
商誉		460,038.82	460,038.82
长期待摊费用		2,451,418.41	2,734,185.32
递延所得税资产		10,151,841.06	9,718,672.23
其他非流动资产		58,610,277.05	56,747,204.28
非流动资产合计		1,614,455,017.77	1,593,270,306.29
资产总计		3,506,144,475.66	3,448,311,273.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,265,364.17	6,440,201.15
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		2,515,111.54	
应付账款		314,122,228.35	275,950,702.34
预收款项		35,339.20	9,123.20
合同负债		74,200,227.40	84,861,579.93
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		5,811,930.49	5,231,024.41
应交税费		17,193,103.64	24,305,305.91
其他应付款		97,350,171.79	70,309,248.15
其中：应付利息			
应付股利		18,247,887.68	661,245.08
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		1,633,025.87	1,390,452.64

其他流动负债		39,644,793.70	55,659,832.14
流动负债合计		567,771,296.15	524,157,469.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,507,675.68	3,170,571.34
长期应付款		3,191,172.68	3,855,442.31
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,489,203.54	8,489,203.54
递延收益		21,277,425.49	19,597,095.76
递延所得税负债		3,060,852.82	3,060,852.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,526,330.21	38,173,165.77
负债合计		606,297,626.36	562,330,635.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,850,523.92	870,850,523.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,478,719.56	8,214,242.86
盈余公积		284,374,160.12	280,602,577.67
一般风险准备			
未分配利润		1,270,232,720.18	1,254,474,865.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,841,247,443.78	2,818,453,529.95
少数股东权益		58,599,405.52	67,527,107.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,899,846,849.30	2,885,980,637.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,506,144,475.66	3,448,311,273.02

公司负责人：丁峰涛

主管会计工作负责人：孙冬云

会计机构负责人：黎明



## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,175,383.49	130,831,571.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,470,339.00	1,053,000.00
应收账款		40,036,532.55	33,430,347.44
应收款项融资		3,139,717.48	7,765,760.77
预付款项		220,512.99	282,201.46
其他应收款		50,073,752.07	38,477,381.54
其中：应收利息			
应收股利		35,834,207.30	38,394,462.16
存货		13,278,908.15	12,877,910.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		85,756,218.04	85,756,218.04
其他流动资产			
流动资产合计		335,151,363.77	310,474,392.02
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,310,084,056.13	1,315,550,428.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		198,090,352.60	196,397,422.00
投资性房地产		5,446,518.54	5,813,843.32
固定资产		22,755,683.53	24,480,919.11
在建工程		458,073.77	22,870.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		164,870.73	362,715.57
无形资产		5,422,023.62	5,864,152.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,438,980.66	2,319,670.63
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,051,353.60	1,987,043.19
非流动资产合计		1,549,911,913.18	1,552,799,064.78
资产总计		1,885,063,276.95	1,863,273,456.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,202,545.72	19,570,464.76
预收款项			
合同负债		13,639.57	358,043.83
应付职工薪酬		1,258,332.24	526,500.00
应交税费		2,339,855.16	1,852,034.00
其他应付款		55,331,045.64	33,522,949.65
其中：应付利息			
应付股利		18,247,887.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		452,317.13	443,000.75
其他流动负债		1,773.14	829,545.70
流动负债合计		84,599,508.60	57,102,538.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,489,203.54	8,489,203.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,489,203.54	8,489,203.54
负债合计		93,088,712.14	65,591,742.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,581,867.34	870,581,867.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		412,841.21	33,090.67
盈余公积		225,857,928.44	222,086,345.99
未分配利润		290,810,607.82	300,669,090.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,791,974,564.81	1,797,681,714.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,885,063,276.95	1,863,273,456.80

公司负责人：丁峰涛

主管会计工作负责人：孙冬云

会计机构负责人：黎明

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,053,655,228.65	1,028,943,757.82
其中：营业收入		1,053,655,228.65	1,028,943,757.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		971,798,628.88	959,356,810.34
其中：营业成本		802,178,851.32	793,792,131.73
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		8,206,740.01	6,164,357.61
销售费用		14,385,092.73	15,110,812.83
管理费用		94,565,030.30	102,748,375.76
研发费用		56,692,549.53	47,155,232.42
财务费用		-4,229,635.01	-5,614,100.01
其中：利息费用		263,042.11	
利息收入		4,267,941.80	6,012,221.08
加：其他收益		3,156,444.73	3,369,562.88
投资收益（损失以“-”号填列）		19,786,007.57	-12,216,349.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,531,746.63	-16,580,181.67
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）		-5,827,520.36	6,347,417.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		908,641.07	35,829.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,852,514.27	-7,349,203.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-564,106.77	-893,585.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,463,551.74	58,880,619.07
加：营业外收入		281,029.08	1,392,125.52
减：营业外支出		1,215,890.95	2,152,360.74

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,528,689.87	58,120,383.85
减：所得税费用		17,317,344.79	11,864,820.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,211,345.08	46,255,563.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,211,345.08	46,255,563.11
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）		64,003,682.33	43,702,762.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,207,662.75	2,552,801.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（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		66,211,345.08	46,255,563.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.16	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.16	0.11

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：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		108,875,947.93	173,871,017.98
减：营业成本		95,613,844.64	157,517,873.88
税金及附加		946,555.34	1,261,375.37
销售费用		1,316,800.59	5,687,324.59
管理费用		24,816,903.39	32,888,155.03
研发费用		3,044,351.94	6,110,473.36
财务费用		-2,589,548.42	-1,505,115.04
其中：利息费用			
利息收入		2,297,311.17	1,557,543.90
加：其他收益		426,905.50	956,098.92
投资收益（损失以“-”号填列）		52,525,819.45	47,317,103.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,466,371.98	-17,704,239.59
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）		1,692,930.60	1,986,195.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-105,607.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,901.60	-10,473.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,377,597.60	22,054,247.55
加：营业外收入		84,246.82	565,817.63
减：营业外支出		383,288.89	1,343,940.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,078,555.53	21,276,124.38
减：所得税费用		1,691,210.63	1,302,953.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,387,344.90	19,973,170.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,387,344.90	19,973,170.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		38,387,344.90	19,973,170.50
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：丁峰涛

主管会计工作负责人：孙冬云

会计机构负责人：黎明

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		709,576,497.51	742,901,925.92
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		1,828,725.25	7,967,141.98
收到其他与经营活动有关的现金		26,374,013.40	35,956,446.44
经营活动现金流入小计		737,779,236.16	786,825,514.34
购买商品、接受劳务支付的现金		363,536,025.72	362,816,866.06
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		260,564,661.21	277,679,265.86
支付的各项税费		70,731,051.27	36,434,615.85
支付其他与经营活动有关的现金		71,151,643.04	62,200,535.24
经营活动现金流出小计		765,983,381.24	739,131,283.01
经营活动产生的现金流量净额		-28,204,145.08	47,694,231.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,724,325.62	4,363,832.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,158.97	141,571.44
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			1,869,092.55
投资活动现金流入小计		3,823,484.59	6,374,496.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,199,105.50	53,367,274.68
投资支付的现金			75,609,314.32
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		62,199,105.50	128,976,589.00
投资活动产生的现金流量净额		-58,375,620.91	-122,602,093.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		37,667,868.06	35,317,502.22
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		138,446.53	
筹资活动现金流出小计		37,806,314.59	35,317,502.22
筹资活动产生的现金流量净额		-37,806,314.59	-35,317,502.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		96,688.68	-13,803.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-124,289,391.90	-110,239,167.55
加：期初现金及现金等价物余额		542,096,637.42	633,383,910.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		417,807,245.52	523,144,742.55

公司负责人：丁峰涛

主管会计工作负责人：孙冬云

会计机构负责人：黎明

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,009,411.00	136,497,541.24
收到的税费返还			1,688,925.92
收到其他与经营活动有关的现金		12,953,527.68	14,220,445.07
经营活动现金流入小计		57,962,938.68	152,406,912.23
购买商品、接受劳务支付的现金		24,735,252.34	56,533,228.42
支付给职工及为职工支付的现金		21,214,368.99	51,836,082.48
支付的各项税费		4,654,739.64	2,985,133.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,100,262.91	22,075,107.51
经营活动现金流出小计		82,704,623.88	133,429,552.00
经营活动产生的现金流量净额		-24,741,685.20	18,977,360.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,966,517.91
取得投资收益收到的现金		60,552,446.29	79,440,831.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,869,092.55
投资活动现金流入小计		60,552,446.29	92,316,441.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,240,591.95	17,062,429.08
投资支付的现金			12,030,688.05
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		4,240,591.95	29,093,117.13
投资活动产生的现金流量净额		56,311,854.34	63,223,324.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		26,226,357.52	31,710,050.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,226,357.52	31,710,050.46
筹资活动产生的现金流量净额		-26,226,357.52	-31,710,050.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,343,811.62	50,490,634.39
加：期初现金及现金等价物余额		130,831,571.87	127,969,366.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		136,175,383.49	178,460,000.42

公司负责人：丁峰涛

主管会计工作负责人：孙冬云

会计机构负责人：黎明



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,474,865.50		2,818,453,529.95	67,527,107.43	2,885,980,637.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,474,865.50		2,818,453,529.95	67,527,107.43	2,885,980,637.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,264,476.70	3,771,582.45		15,757,854.68		22,793,913.83	-8,927,701.91	13,866,211.92	
（一）综合收益总额										64,003,682.33		64,003,682.33	2,207,662.75	66,211,345.08	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								3,771,582.45		-48,245,827.65		-44,474,245.20	-11,269,857.07	-55,744,102.27	
1. 提取盈余公积								3,771,582.45		-3,771,582.45					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-44,474,245.20		-44,474,245.20	-11,269,857.07	-55,744,102.27	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							3,264,476.70					3,264,476.70	134,492.41	3,398,969.11	
1. 本期提取							8,568,468.13					8,568,468.13	550,317.66	9,118,785.79	
2. 本期使用							-5,303,991.43					-5,303,991.43	-415,825.25	-5,719,816.68	
（六）其他															
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92		11,478,719.56	284,374,160.12		1,270,232,720.18		2,841,247,443.78	58,599,405.52	2,899,846,849.30	

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	404,311,320.00				850,299,625.16			5,675,893.34	264,594,638.15		1,202,109,724.27		2,726,991,200.92	93,506,276.08	2,820,497,477.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	404,311,320.00				850,299,625.16			5,675,893.34	264,594,638.15		1,202,109,724.27		2,726,991,200.92	93,506,276.08	2,820,497,477.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,343,422.92			1,668,137.43	12,236,357.07		-22,307,000.57		-3,059,083.15	-34,598,562.27	-37,657,645.42
（一）综合收益总额											43,702,762.06		43,702,762.06	2,552,801.05	46,255,563.11
（二）所有者投入和减少资本					5,343,422.92								5,343,422.92	-36,243,813.32	-30,900,390.40
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					5,343,422.92								5,343,422.92	-36,243,813.32	-30,900,390.40
（三）利润分配									12,236,357.07		-66,009,762.63		-53,773,405.56	-907,550.00	-54,680,955.56
1.提取盈余公积									12,236,357.07		-12,236,357.07				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-53,773,405.56		-53,773,405.56	-907,550.00	-54,680,955.56
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								1,668,137.43					1,668,137.43		1,668,137.43
1.本期提取								7,604,983.58					7,604,983.58		7,604,983.58
2.本期使用								5,936,846.15					5,936,846.15		5,936,846.15
（六）其他															
四、本期期末余额	404,311,320.00				855,643,048.08			7,344,030.77	276,830,995.22		1,179,802,723.70		2,723,932,117.77	58,907,713.81	2,782,839,831.58

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

2023 年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								379,750.54	3,771,582.45	-9,858,482.75	-5,707,149.76
（一）综合收益总额										38,387,344.90	38,387,344.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,771,582.45	-48,245,827.65	-44,474,245.20
1. 提取盈余公积									3,771,582.45	-3,771,582.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,474,245.20	-44,474,245.20
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								379,750.54			379,750.54
1. 本期提取								379,750.54			379,750.54
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			412,841.21	225,857,928.44	290,810,607.82	1,791,974,564.81

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	404,311,320.00				799,850,781.91			84,330.07	206,078,406.47	332,734,611.12	1,743,059,449.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				799,850,781.91			84,330.07	206,078,406.47	332,734,611.12	1,743,059,449.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					56,118,569.94			140,577.74	12,236,357.07	-45,872,358.45	22,623,146.30
（一）综合收益总额										19,973,170.50	19,973,170.50
（二）所有者投入和减少资本					56,118,569.94						56,118,569.94
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					56,118,569.94						56,118,569.94
（三）利润分配								12,236,357.07		-65,845,528.95	-53,609,171.88
1. 提取盈余公积								12,236,357.07		-12,236,357.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,773,405.56	-53,773,405.56
3. 其他										164,233.68	164,233.68
（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								140,577.74			140,577.74
1. 本期提取								1,317,324.72			1,317,324.72
2. 本期使用								1,176,746.98			1,176,746.98
（六）其他											
四、本期期末余额	404,311,320.00				855,969,351.85			224,907.81	218,314,763.54	286,862,252.67	1,765,682,595.87

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]220 号文批准，于 1999 年 12 月 29 日由贵州航空工业（集团）有限责任公司、中国贵州红阳机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国永红机械责任公司、贵州申一橡胶厂、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限责任公司和贵阳新达机械厂八家发起人共同发起设立的股份有限公司。公司注册地为贵州省贵阳市，总部位于贵州省贵阳市小河区浦江路 361 号，公司股票已于 2001 年 12 月 27 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

公司现持有统一社会信用代码 9152000071430441XX 的营业执照，注册资本 404,311,320.00 元，股份总数 404,311,320 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 266,700 股；无限售条件的流通股份 A 股 404,044,620 股。

本公司属汽车零部件制造行业，主要从事汽车零部件的制造、销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第七届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将华阳电工、万江机电等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报告第八、九节合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 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

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8. 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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 10. 金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

## 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

## ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

## ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；
- 2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

## 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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

### ② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	
其中:6个月以内	
7-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见“金融工具”

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见“金融工具”

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

见“金融工具”

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见“金融工具”

**15. 存货**

√适用 □不适用

## (1) 存货的分类

存货包括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。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品、包装物和工装、模具的摊销方法

除工装、模具外，低值易耗品和包装物的领用采用一次摊销法摊销。工装、模具的摊销方法：

A、已停用、淘汰使用的工装、模具在停用时一次性摊销计入当期损益；

B、为可以批量生产的新品而开发的工装、模具，从完工或购进的次月起，在 3 年内摊销完毕；  
C、工装、模具所对应的产品不能形成批量生产或研发失败的，确属已没有使用价值的采用一次性摊销计入当期损益。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售类别的确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

#### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b. 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1. 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2. 合并财务报表

##### ① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认

**(2). 折旧方法**√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	6.33-11.88
运输设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
电子及通讯设备	年限平均法	4-14	5.00	6.79-23.75
办公设备	年限平均法	4-14	5.00	6.79-23.75

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法** 适用  不适用**24. 在建工程**√适用  不适用

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**25. 借款费用**√适用  不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**(2) 借款费用资本化期间**

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额**

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

新租赁准则下，除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

同时承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

- 1) 无形资产包括土地使用权、软件及特许权等，按成本进行初始计量。
- 2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
特许权	5

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

② 设定受益计划存在资产的，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，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；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。



**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**√适用  不适用

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

**35. 预计负债**√适用  不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**36. 股份支付** 适用  不适用**37. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用**1. 收入确认原则**

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 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；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

属于在某一时点履行的履约义务，销售汽车零部件产品时，依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入；销售航空产品时，在客户收货后确认收入

### (2) 提供劳务

属于在某一时点履行的履约义务，当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时，如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的，将两者分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 安全生产费

公司将提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (3) 终止经营

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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 (%)
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	0.15
万江机电	0.15
华阳电工	0.15
红阳机械	0.15
华阳汽车	0.15
天津大起	0.15
上海万江	0.20
华科电镀	0.20
除上述以外的其他纳税主体	0.25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1. 增值税

根据财政部《国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字〔1994〕011号），对列入军工主管部门军品生产计划并按照军品作价原则销售给军队、人民武装警察部队和军事工厂的军品，免征增值税。本公司下属子公司红阳机械、华阳电工和万江机电的部分航空产品免交增值税。

### 2. 所得税

(1) 本公司于2021年11月15日经贵州省高新技术企业认定办公室审查认定为高新技术企业，取得了证书编号为GR20215200003《高新技术企业证书》，2023年度适用的企业所得税税率为15%。

(2) 本公司下属子公司万江机电于2020年10月12日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的证书编号为GR202052000473的《高新技术企业证书》，2023年度适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、z国家发展改革委公告2020年第23号）中“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司下属子公司红阳机械、华阳电工符合优惠条件，2023年度适用的企业所得税税率为15%。

(4) 本公司下属子公司华阳汽车于2020年12月8日经贵州省高新技术企业认定办公室审查认定为高新技术企业，取得了证书编号为GR202052000087《高新技术企业证书》，2023年度适用的企业所得税税率为15%。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对天津市认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司下属子公司天津大起被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司2022年度至2024年度企业所得税减按15%的税率计缴。

(6) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局公告2023年第6号》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海万江和华科电镀符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

## 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	83,836.39	57,629.08
银行存款	417,723,409.13	542,029,546.75
其他货币资金		9,461.59
合计	417,807,245.52	542,096,637.42
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	406,827,019.64	534,642,429.61

其他说明：无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,841,989.48	15,588,597.28
商业承兑票据	111,846,725.41	120,000,858.14
合计	147,688,714.89	135,589,455.42

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	91,885,667.68	
商业承兑票据		54,797,019.96
合计	91,885,667.68	54,797,019.96

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	150,620,762.51	100.00	2,932,047.62	1.95	147,688,714.89	140,118,292.62	100.00	4,528,837.20	3.23	135,589,455.42
其中：										
银行承兑汇票	35,841,989.48	23.80			35,841,989.48	15,588,597.28	11.13			15,588,597.28
商业承兑汇票	114,778,773.03	76.20	2,932,047.62	2.55	111,846,725.41	124,529,695.34	88.87	4,528,837.20	3.64	120,000,858.14



合计	150,620,762.51	/	2,932,047.62	/	147,688,714.89	140,118,292.62	/	4,528,837.20	/	135,589,455.42
----	----------------	---	--------------	---	----------------	----------------	---	--------------	---	----------------

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: 应收票据

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 (%)
银行承兑汇票组合	35,841,989.48		
商业承兑汇票组合	114,778,773.03	2,932,047.62	2.55
合计	150,620,762.51	2,932,047.62	1.95

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,528,837.20		-1,596,789.58		2,932,047.62
合计	4,528,837.20		-1,596,789.58		2,932,047.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明: 无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
6 个月以内	649,129,240.44
7-12 月	121,870,620.11
1 年以内小计	770,999,860.55
1 至 2 年	21,768,683.46
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	41,000.69
4 至 5 年	

5 年以上	177,067.10
合计	792,986,611.80

## (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	3,106,570.40	0.00	697,339.68	22.45	2,409,230.72	13,873,656.34	2.19	796,339.68	5.74	13,077,316.66
其中：										
按组合计提坏账准备	789,880,041.40	100.00	8,179,052.78	1.04	781,700,988.62	619,701,592.42	97.81	7,447,650.14	1.20	612,253,942.28
其中：										
按组合计提坏账准备	789,880,041.40	100.00	8,179,052.78	1.04	781,700,988.62	619,701,592.42	97.81	7,447,650.14	1.20	612,253,942.28
合计	792,986,611.80	/	8,876,392.46	/	784,110,219.34	633,575,248.76	/	8,243,989.82	/	625,331,258.94

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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	435,172.48	435,172.48	100.00	预计该部分款项无法收回
大世（北京）汽车附件有限公司	2,671,397.92	262,167.20	9.81	预计该部分款项无法收回
合计	3,106,570.40	697,339.68	22.45	/

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)
6 个月内	649,751,299.29		
7-12 个月	649,129,240.44	6,071,772.76	5.00
1-2 年	19,033,231.27	1,909,728.57	10.00
2-3 年			
3-4 年	41,000.69	20,500.35	50.00
4-5 年			
5 年以上	177,067.10	177,067.10	100.00

合计	789,880,041.40	8,179,068.78	0.79
----	----------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (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	
单项计提坏账准备	796,339.68		-99,000.00			697,339.68
按组合计提坏账准备：	7,447,650.14	1,035,515.19	-239,020.92	-65,091.63		8,179,052.78
合计	8,243,989.82	1,035,515.19	-338,020.92	-65,091.63		8,876,392.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	65,091.63

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江铃控股有限公司	货款	65,091.63	无法收回	经本单位党委会、总办会审批，已报备	否
合计	/	65,091.63	/	/	/

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	69,247,466.72	8.73	

客户二	51,722,908.69	6.52	1,484,135.62
客户三	44,785,018.70	5.65	
客户四	44,706,101.28	5.64	
客户五	29,138,404.08	3.67	
合计	239,599,899.47	30.21	1,484,135.62

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,320,678.07	31,411,961.53
合计	27,320,678.07	31,411,961.53

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,226,851.97
小计	9,226,851.97

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,939,413.89	98.60	23,998,586.14	99.31
1 至 2 年	340,081.67	1.40	165,940.10	0.69
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	24,279,495.56	100.00	24,164,526.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	5,479,860.30	22.57
攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	5,353,084.79	22.05
成都宝钢西部贸易有限公司	3,048,782.07	12.56
天津德信精工科技有限公司	1,123,220.00	4.63
天津市金海丰科技有限公司	852,585.00	3.51
合计	15,857,532.16	65.31

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,801,964.82	
其他应收款	5,231,066.04	4,115,019.39
合计	26,033,030.86	4,115,019.39

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	20,801,964.82	

合计	20,801,964.82	
----	---------------	--

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
6个月以内	5,209,719.36
7-12个月	2,124.80
1年以内小计	5,211,844.16
1至2年	9,417.90
2至3年	6,310.00
3年以上	
3至4年	12,500.00
4至5年	
5年以上	130,000.00
合计	5,370,072.06

## (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
往来款	2,882,141.60	3,014,111.75
保证金、押金	2,487,930.46	1,249,275.42
合计	5,370,072.06	4,263,387.17

## (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)	
2023年1月1日余额	4,842.65	382.12	143,143.01	148,367.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,531.86		5,000.00	7,531.86
本期转销			1,829.90	1,829.90
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,310.79	382.12	136,313.11	139,006.02

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	148,367.78		7,531.86	1,829.90		139,006.02
合计	148,367.78		7,531.86	1,829.90		139,006.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,829.90

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆兴福安电子有限公司	保证金	1,000,000.00	6个月以内	18.62	
安可为华为超声波检测设备租金	租金、押金	759,147.81	6个月以内	14.14	
中科高盛咨询集团有限公司	往来款	283,000.00	6月以内	5.27	

广电计量检测集团股份有限公司	往来款	267,000.00	6 月以内	4.97	
浙江天猫技术有限公司	保证金	135,000.00	5 年以内	2.51	131,000.00
合计	/	2,444,147.81	/	45.51	131,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	127,124,324.02	360,306.39	126,764,017.63	128,234,242.17	360,306.39	127,873,935.78
在产品	38,648,982.39	8,121.54	38,640,860.85	71,828,830.14	8,121.54	71,820,708.60
库存商品	102,898,980.89	24,487,913.69	78,411,067.20	99,630,819.70	18,848,163.15	80,782,656.55
周转材料	909,700.39		909,700.39	2,586,428.18		2,586,428.18
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	130,350,003.43	2,750,698.37	127,599,305.06	118,972,591.06	2,750,698.37	116,221,892.69
委托加工物资	262,919.59		262,919.59	313,690.76		313,690.76
合计	400,194,910.71	27,607,039.99	372,587,870.72	421,566,602.01	21,967,289.45	399,599,312.56

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	360,306.39					360,306.39
在产品	8,121.54					8,121.54
库存商品	18,848,163.15	14,852,514.27		9,212,763.73		24,487,913.69
周转材料						



消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,750,698.37					2,750,698.37
合计	21,967,289.45	14,852,514.27		9,212,763.73		27,607,039.99

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	85,756,218.04	85,756,218.04
合计	85,756,218.04	85,756,218.04

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

公司持有苏州摩贝斯 35%的股权。根据公司于 2017 年 3 月 24 日与株式会社瑞延电子和又昌机株式会社（苏州摩贝斯的其他股东）共同签订的《关于〈苏州摩贝斯电子科技有限公司合营合同〉的变更协议》，在 2023 年经营期限届满前，苏州摩贝斯公司对本公司的股权投资支付固定收益，其中 2017 年 1,000 万元、2018 年 1,100 万元、2019 年 1,300 万元、2020 及以后年度每年 1,500 万元，株式会社瑞延电子应确保苏州摩贝斯在经营期限届满前或提前终止时净资产不低于截至 2016 年 12 月 31 日的净资产金额。因该项投资在实质上已转为债权，公司在 2017 年终止了对苏

州摩贝斯长期股权投资的确认，并将根据最低可收回投资加上每年固定收益按照 5.6350%（5 年期贷款利率 4.9%上浮 15%）的折现率折现后的金额，确认为长期应收款。

2017 至 2019 年，上述协议约定的固定收益均已收回。截至 2022 年 12 月 31 日，根据协议约定，2020 年度已到期固定收益 1500 万元，已收回 1,120 万元，剩余 380 万元尚未收回；2021 年度已到期固定收益 1500 万元尚未收回。

本公司根据可收回金额低于账面价值的差额，确认坏账准备 3,956 万元（其中本期计提 2,456 万元），并根据流动性将投资本金、投资收益（本金及收益折现后现值为 12,532 万元）及坏账准备列式于一年内到期的非流动资产。

公司与苏州摩贝斯的合营期限将于 2023 年 9 月期满，目前公司正与该公司其他股东协商固定收益支付及后续是否继续合作等事项。

### 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		
预缴企业所得税	5,748,093.56	6,928,999.59
待抵扣增值税进项税		47,577.60
预缴其他税费		
待处理财产损益	357,891.33	
合计	6,105,984.89	6,976,577.19

其他说明：无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瀚德中国	487,107,063.24			-5,466,371.98						481,640,691.26	
华阳宏达	11,777,583.77			934,625.35						12,712,209.12	
上海能环											673,570.57
小计	498,884,647.01			-4,531,746.63						494,352,900.38	673,570.57
合计	498,884,647.01			-4,531,746.63						494,352,900.38	673,570.57

其他说明：无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	317,658,857.28	323,486,377.64
合计	317,658,857.28	323,486,377.64

其他说明：无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	88,966,897.73			88,966,897.73
2. 本期增加金额	722,650.44			722,650.44
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	722,650.44			722,650.44
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	89,689,548.17			89,689,548.17
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	64,458,977.34			64,458,977.34
2. 本期增加金额	2,136,405.13			2,136,405.13
(1) 计提或摊销	1,483,717.61			1,483,717.61
(2) 固定资产转入	652,687.52			652,687.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	66,595,382.47			66,595,382.47
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,094,165.70			23,094,165.70
2. 期初账面价值	24,507,920.39			24,507,920.39

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	524,270,520.32	524,083,197.41
固定资产清理		
合计	524,270,520.32	524,083,197.41

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	电子及通讯设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	287,003,972.32	955,305,436.00	7,643,116.38	9,864,758.44	16,257,693.10	1,276,074,976.24
2. 本期增加金额	857,145.96	46,772,359.08		123,858.54	135,000.00	47,820,330.37
(1) 购置	19,010.89	12,567,047.49		123,858.54	135,000.00	12,776,883.71
(2) 在建工程转入	838,135.07	34,205,311.59				35,043,446.66
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	5,198,527.56	14,259,827.11	90,773.72	8,150.00	93,461.98	19,582,707.16
(1) 处置或报废	722,650.44	8,486,181.79	22,740.51	8,150.00	93,461.98	9,333,184.72
(2) 转入投资性房地产						
(3) 处置子公司减少						
(4) 其他	4,475,877.12	5,773,645.32	68,033.21			10,249,522.44
4. 期末余额	282,662,590.72	987,817,967.97	7,552,342.66	9,980,466.98	16,299,231.12	1,304,312,599.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	165,220,041.69	563,772,918.62	5,542,514.57	8,608,695.01	5,553,375.39	748,697,545.28
2. 本期增加金额	4,858,318.01	32,690,254.48	841,251.04	449,636.63	125,812.85	38,965,273.01
(1) 计提	4,814,292.97	32,633,858.87	841,251.04	449,636.63	125,812.85	38,864,852.36
(2) 其他	44,025.04	56,395.61				100,420.65

3. 本期减少金额	3,643,030.04	6,731,848.41	21,603.27	7,742.50	69,198.94	10,473,423.16
(1) 处置或报废		6,731,848.41	21,603.27	7,742.50	69,198.94	6,830,393.12
(2) 转入投资性房地产						
(3) 处置子公司减少						
(4) 其他	3,643,030.04					3,643,030.04
4. 期末余额	166,435,329.66	589,731,324.69	6,362,162.34	9,050,589.14	5,609,989.30	777,189,395.13
三、减值准备						
1. 期初余额		3,294,233.55				3,294,233.55
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额		441,549.55				441,549.55
(1) 处置或报废		441,549.55				441,549.55
(2) 其他						
4. 期末余额		2,852,684.00				2,852,684.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	116,227,261.06	395,233,959.28	1,190,180.32	929,877.84	10,689,241.82	524,270,520.32
2. 期初账面价值	121,783,930.63	388,238,283.83	2,100,601.81	1,256,063.43	10,704,317.71	524,083,197.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	89,032,291.63	54,770,689.30
工程物资		
合计	89,032,291.63	54,770,689.30

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
厂房	4,617,475.34		4,617,475.34	433,562.25		433,562.25
自制及外购设备	64,506,129.65		64,506,129.65	50,889,570.89		50,889,570.89
办公楼	19,908,686.64		19,908,686.64	3,447,556.16		3,447,556.16
合计	89,032,291.63		89,032,291.63	54,770,689.30		54,770,689.30

**(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
科研大楼	128,456,000.00	3,447,556.16	16,461,130.48			19,908,686.64		1.55				自筹资金
园区改造	31,800,000.00	433,562.25	5,022,048.16	838,135.07		4,617,475.34		1.45				自筹资金
其他在安装设备		50,889,570.89	57,920,702.02	34,205,311.59	10,098,831.67	64,506,129.65						自筹资金
合计	160,256,000.00	54,770,689.30	79,403,880.66	35,043,446.66	10,098,831.67	89,032,291.63	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,087,463.70	6,087,463.70
2. 本期增加金额	2,814,151.52	2,814,151.52

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,901,615.22	8,901,615.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,674,599.31	1,674,599.31
2. 本期增加金额	2,168,092.86	2,168,092.86
(1) 计提	1,067,984.10	1,067,984.10
3. 本期减少金额	197,844.84	197,844.84
(1) 处置	197,844.84	197,844.84
4. 期末余额	3,644,847.33	3,644,847.33
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	3,874,359.76	3,874,359.76
2. 期初账面价值	4,412,864.39	4,412,864.39

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	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	106,173,257.37			50,710,928.52	3,557,384.04	160,441,569.93
2. 本期增加金额				331,410.10		331,410.10
(1) 购置				331,410.10		331,410.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	106,173,257.37			51,042,338.62	3,557,384.04	160,772,980.03
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,584,979.84			30,834,696.55	3,557,384.04	66,977,060.43



2. 本期增加金额	1,235,843.23			2,061,729.01		3,297,572.24
(1) 计提	1,059,191.32			2,061,729.01		3,120,920.33
(2) 其他	176,651.91					176,651.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	33,820,823.07			32,896,425.56	3,557,384.04	70,274,632.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	72,352,434.30			18,145,913.06		90,498,347.36
2. 期初账面价值	73,588,277.53			19,876,231.97		93,464,509.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津大起	460,038.82					460,038.82
合计	460,038.82					460,038.82

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	2,289,473.18		289,433.55		2,000,039.63
房屋装修	444,712.14	476,753.60	470,086.96		451,378.78
合计	2,734,185.32	476,753.60	759,520.51		2,451,418.41

其他说明：无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,013,467.22	5,013,256.80	26,795,641.33	5,747,070.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	16,395,765.95	3,535,340.17	12,340,816.71	2,468,946.87
递延收益	10,688,293.92	1,603,244.09	10,017,697.51	1,502,654.63
合计	56,097,527.09	10,151,841.06	49,154,155.55	9,718,672.23

## (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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产应纳税暂时性差异	20,405,685.48	3,060,852.82	20,405,685.48	3,060,852.82
合计	20,405,685.48	3,060,852.82	20,405,685.48	3,060,852.82

## (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

## (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	63,970,097.36	56,260,364.04
可抵扣亏损	95,765,148.08	118,895,963.24
合计	159,735,245.44	175,156,327.28

## (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
2023 年	32,761,477.49	32,761,477.49	
2024 年	31,377,559.23	31,377,559.23	
2025 年	6,195,856.41	6,195,856.41	
2026 年	4,175,014.41		
2027 年	21,255,240.54	48,561,070.11	
合计	95,765,148.08	118,895,963.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
科研费	34,769,227.65		34,769,227.65	20,456,567.67		20,456,567.67
预付工程设备款	23,841,049.40		23,841,049.40	36,290,636.61		36,290,636.61
合计	58,610,277.05		58,610,277.05	56,747,204.28		56,747,204.28

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		
信用借款		
附追索权的商业票据贴现	15,265,364.17	6,440,201.15
合计	15,265,364.17	6,440,201.15

短期借款分类的说明：无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

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	2,515,111.54	
银行承兑汇票		
合计	2,515,111.54	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	303,491,329.69	257,636,289.47
工程款	1,191,568.71	6,514,336.48
模具款	1,820,355.50	751,072.89
设备款	7,618,974.45	11,049,003.50
合计	314,122,228.35	275,950,702.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	9,123.20	9,123.20
预收模具款	26,216.00	

合计	35,339.20	9,123.20
----	-----------	----------

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	74,200,227.40	84,861,579.93
合计	74,200,227.40	84,861,579.93

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,316,370.60	238,665,185.17	238,346,211.15	4,635,344.62
二、离职后福利-设定提存计划	11,349.22	29,841,140.24	29,739,208.18	113,281.28
三、辞退福利	903,304.59	611,242.21	451,242.21	1,063,304.59
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,231,024.41	269,117,567.62	268,536,661.54	5,811,930.49

## (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	1,927,099.13	194,385,464.63	194,241,433.82	2,071,129.94
二、职工福利费	2,287,306.73	7,277,221.82	7,453,371.82	2,111,156.73
三、社会保险费	7,584.87	13,069,536.08	13,001,891.50	75,229.45
其中：医疗保险费	7,285.90	11,939,145.24	11,877,368.34	69,062.80
工伤保险费	298.97	1,106,567.00	1,103,788.34	3,077.63
生育保险费		23,823.84	20,734.82	3,089.02
四、住房公积金	6,326.00	17,665,019.40	17,604,707.40	66,638.00
五、工会经费和职工教育经费	88,053.87	6,267,943.24	6,044,806.61	311,190.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,316,370.60	238,665,185.17	238,346,211.15	4,635,344.62

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,835.52	26,551,898.54	26,453,055.50	109,678.56
2、失业保险费	513.70	1,130,360.81	1,127,271.79	3,602.72
3、企业年金缴费		2,158,880.89	2,158,880.89	
合计	11,349.22	29,841,140.24	29,739,208.18	113,281.28

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,987,619.01	17,330,060.35
消费税		
营业税		
企业所得税	4,154,929.39	2,693,633.04
个人所得税	648,083.03	1,609,178.33
城市维护建设税	441,722.58	1,172,743.40
房产税	496,290.31	478,200.62
土地使用税	30,792.41	34,072.60
教育费附加	227,956.81	576,021.61
地方教育附加	131,016.71	333,642.84
印花税	74,693.39	77,753.12
其他税费		
合计	17,193,103.64	24,305,305.91

其他说明：无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,247,887.68	661,245.08
其他应付款	79,102,284.11	69,648,003.07
合计	97,350,171.79	70,309,248.15

其他说明：无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,247,887.68	661,245.08

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	18,247,887.68	661,245.08

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

#### 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
代收代付款项	68,823,177.77	63,245,096.56
职工代扣代缴款项	1,805,046.15	294,168.88
应付劳务费	5,202,455.59	2,894,906.05
押金、保证金	3,271,604.60	3,213,831.58
合计	79,102,284.11	69,648,003.07

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
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	1,633,025.87	1,390,452.64
合计	1,633,025.87	1,390,452.64

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	113,137.91	3,408,578.60
未终止确认的商业票据支付义务	39,531,655.79	52,251,253.54
合计	39,644,793.70	55,659,832.14

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,507,675.68	3,170,571.34
合计	2,507,675.68	3,170,571.34

其他说明: 无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,191,172.68	3,855,442.31
合计	3,191,172.68	3,855,442.31

其他说明: 无

##### 长期应付款

适用 不适用



**专项应付款**

√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
技改国债专项拨款	3,855,442.31	460,000.00	1,124,269.63	3,191,172.68	尚未完工
合计	3,855,442.31	460,000.00	1,124,269.63	3,191,172.68	/

其他说明：无

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□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	8,489,203.54	8,489,203.54	已售产品由于质量问题受到客户索赔
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	8,489,203.54	8,489,203.54	/

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	19,597,095.76	3,041,775.00	1,361,445.27	21,277,425.49	政府拨款
合计	19,597,095.76	3,041,775.00	1,361,445.27	21,277,425.49	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
节能循环经济和资源节约重大项目	1,357,119.17			407,135.88		949,983.29	与资产相关
装配式车间21K数字化车间建设	595,006.35			81,672.00		513,334.35	与资产相关
螺杆式空压机	575,000.16					575,000.16	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金	1,549,999.99			100,000.02		1,449,999.97	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第七批）	750,000.00					750,000.00	与资产相关
层叠式钎焊车载散热器生产线建设	692,383.00			43,272.00		649,111.00	与资产相关
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	104,419.38			19,368.00		85,051.38	与资产相关
新型紧凑管片装配式汽车水散热器	32,000.00			16,000.00		16,000.00	与资产相关
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发	48,750.00			7,500.00		41,250.00	与资产相关
在线监测环保设备	8,121.44			8,121.44			与资产相关
污水处理及垃圾回收站（还建）项目	2,144,530.62			109,570.26		2,034,960.36	与资产相关
军民融合专项资金	1,364,000.00			16,500.00		1,347,500.00	与资产相关
先进装备制造产业振兴专项资金	800,000.00					800,000	与资产相关
十大工业先进装备制造产业振兴专项拨款	577,500.07			34,999.98		542,500.09	与资产相关
车用发动机热交换系统关键技术研究产业化	134,780.00			33,695.00		101,085.00	与资产相关
军民融合专项支持	66,965.24			16,741.36		50,223.88	与资产相关
新型管片装配式汽车水散热器	16,000.00			8,000.00		8,000.00	与资产相关
2021年省航空产业发展基金	5,204,166.67			150,000		5,054,166.67	与资产相关
2022年发展专项资金	2,181,666.67			109,999.98		2,071,666.69	与资产相关
“航空用高耐磨密封圈XX”项目拨款	600,000.00					600,000.00	与资产相关
航空真空钎焊技术在燃油及新能源汽车领域的研究与开发	594,687.00			33,036.00		561,651.00	与资产相关

大飞机短仓用阻 燃耐火有机硅橡胶密封圈产业化 及示范	200,000.00					200,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金		1,300,000.00		108,333.35		1,191,666.65	与资产相关
真空钎焊技术汽车散热器产品开发与应用		1,523,750.00		57,500.00		1,466,250.00	与资产相关
新能源汽车电机控制器(MCU)热交换器研发		218,025.00				218,025.00	与资产相关
合计	19,597,095.76	3,041,775.00		1,361,445.27		21,277,425.49	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,311,320						404,311,320

其他说明：无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	762,605,514.49			762,605,514.49
其他资本公积	108,245,009.43			108,245,009.43
合计	870,850,523.92			870,850,523.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	8,214,242.86	8,568,468.13	5,303,991.43	11,478,719.56
合计	8,214,242.86	8,568,468.13	5,303,991.43	11,478,719.56

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	175,274,788.03	3,771,582.45		179,046,370.48
任意盈余公积	105,327,789.64			105,327,789.64
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	280,602,577.67	3,771,582.45		284,374,160.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按规定提取法定盈余公积。

**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	1,254,474,865.50	1,202,109,724.27
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,254,474,865.50	1,202,109,724.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,003,682.33	122,780,957.98
减：提取法定盈余公积		3,771,582.45
提取任意盈余公积	3,771,582.45	12,236,357.07
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,474,245.20	53,773,405.56
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		634,471.67
期末未分配利润	1,270,232,720.18	1,254,474,865.50

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,017,976,146.65	793,126,152.48	993,060,424.94	783,991,964.43
其他业务	35,679,082.00	9,052,698.84	35,883,332.88	9,800,167.30
合计	1,053,655,228.65	802,178,851.32	1,028,943,757.82	793,792,131.73

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：无

**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	2,208,276.14	1,409,862.20
教育费附加	1,156,819.61	805,779.19
资源税		
房产税	2,509,095.14	2,178,075.16
土地使用税	1,132,412.61	901,363.66
车船使用税	3,880.20	4,468.20
印花税	565,544.51	457,077.97
地方教育附加	585,569.40	331,759.94
其他	45,142.40	75,971.29
合计	8,206,740.01	6,164,357.61

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
运输费		
职工薪酬	5,181,222.03	4,823,862.75
包装费	973,908.29	1,303,549.15
租赁费	4,044,789.48	4,416,460.90
产品“三包”损失	982,364.67	1,426,864.27
差旅费	486,353.45	310,759.37
装卸费	390,660.62	263,295.09
低值易耗品摊销	203,466.14	274,745.68

办公费	25,401.66	33,071.71
修理费	51,761.63	20,153.61
销售服务费	1,213,469.78	1,362,623.23
其他	831,694.98	875,427.07
合计	14,385,092.73	15,110,812.83

其他说明：无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,558,475.96	77,453,886.39
折旧费	2,615,549.26	2,871,842.90
业务招待费	1,886,421.20	1,714,686.84
差旅费	1,574,290.34	729,067.65
办公费	1,506,571.18	881,733.13
聘请中介机构费用	1,423,364.28	1,382,261.59
修理费	1,508,977.79	1,524,079.73
无形资产摊销	2,126,802.82	2,174,063.10
咨询费	811,023.03	1,714,518.64
低值易耗品	470,798.61	729,918.18
绿化费	743,913.80	561,953.27
其他	12,338,842.03	11,010,364.34
合计	94,565,030.30	102,748,375.76

其他说明：无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	27,797,316.23	24,946,630.25
专用费	993,472.08	343,869.92
材料费	15,372,653.91	11,051,542.46
试验费	3,044,009.33	956,692.65
外协费	756,815.48	819,176.13
折旧及摊销费	2,132,556.26	2,172,988.44
燃料动力费	250,031.80	313,309.18
差旅费	1,084,528.97	627,098.00
设计费	244,364.74	139,312.98
专家咨询费	553,903.04	0.00
其他	4,462,897.69	5,784,612.41
合计	56,692,549.53	47,155,232.42

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	263,042.11	
利息收入	-4,267,941.80	-6,012,221.08

汇兑损失	-261,077.47	232,860.57
其他	36,342.15	165,260.50
合计	-4,229,635.01	-5,614,100.01

其他说明：无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,361,445.27	1,072,226.22
与收益相关的政府补助	1,569,677.89	2,040,309.87
可抵扣增值税加计扣除	3,212.63	2,963.51
代扣个人所得税手续费返还	222,108.94	254,063.28
合计	3,156,444.73	3,369,562.88

其他说明：无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,531,746.63	-16,580,181.67
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	24,317,754.20	4,363,832.01
合计	19,786,007.57	-12,216,349.66

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	-5,827,520.36	6,347,417.73
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	-5,827,520.36	6,347,417.73

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	1,596,789.58	206,094.62
应收账款坏账损失	-695,680.37	-163,152.19
其他应收款坏账损失	7,531.86	-7,112.90
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		
合同资产减值损失		
坏账损失		
合计	908,641.07	35,829.53

其他说明：无

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,852,514.27	7,349,203.28
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	-14,852,514.27	7,349,203.28

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
固定资产处置收益	-564,106.77	-893,585.61
合计	-564,106.77	-893,585.61

其他说明：

□适用 √不适用



**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,596.93	15,851.62	
其中：固定资产处置利得	65,596.93	15,851.62	
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			
无法支付款项		117,057.45	
罚没利得	150,158.89	166,794.73	
其他	65,273.26	1,092,421.72	
合计	281,029.08	1,392,125.52	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	677,755.74	369,444.12	
其中：固定资产处置损失	677,755.74	369,444.12	
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	100,000.00	225,071.24	
罚款支出、滞纳金	5,100.00	1,589.53	
其他	433,035.21	1,556,255.85	
合计	1,215,890.95	2,152,360.74	

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	17,750,513.62	11,093,866.86
递延所得税费用	-433,168.83	770,953.88
合计	17,317,344.79	11,864,820.74

## (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	83,528,689.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,529,303.48
子公司适用不同税率的影响	2,529,396.80
调整以前期间所得税的影响	55,177.23
非应税收入的影响	-632,420.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,494,269.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	705,408.45
研发费加计扣除	-1,345,790.06
安置残疾人员工资加计扣除	-18,000.00
所得税费用	17,317,344.79

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	5,042,092.92	2,735,004.89
往来款	3,286,021.33	16,822,554.75
利息收入	4,361,562.17	5,978,369.50
保证金	630,000.00	2,116,000.00
备用金	592,954.06	321,620.20
其他	12,461,382.92	7,982,897.10
合计	26,374,013.40	35,956,446.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	459,843.58	459,786.25
往来款	20,656,006.19	16,750,427.01

费用款	41,715,398.01	37,333,305.02
保证金	385,000.00	138,000.00
其他	7,935,395.26	7,519,016.96
合计	71,151,643.04	62,200,535.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到苏州瑞延固定收益		1,869,092.55
合计		1,869,092.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	66,211,345.08	46,255,563.11
加：资产减值准备	14,852,514.27	7,349,203.28
信用减值损失	-908,641.07	-35,829.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,348,569.97	40,721,950.71
使用权资产摊销	1,067,984.10	3,108,811.02
无形资产摊销	3,120,920.41	2,820,934.25
长期待摊费用摊销	759,520.51	1,412,740.78
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）	-35,596.93	893,585.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,011.28	-15,851.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,827,520.36	-6,347,417.73
财务费用（收益以“-”号填列）	263,042.11	188,945.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,786,007.57	12,216,349.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-433,168.83	1,105,509.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-85,302.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,011,441.84	37,809,323.61

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-183,808,621.27	123,338,950.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,202,020.66	-223,043,235.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,204,145.08	47,694,231.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	417,807,245.52	523,144,742.55
减：现金的期初余额	542,096,637.42	633,383,910.10
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	-124,289,391.90	-110,239,167.55

**(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	417,807,245.52	542,096,637.42
其中：库存现金	83,319.62	57,629.08
可随时用于支付的银行存款	417,575,896.93	542,029,546.75
可随时用于支付的其他货币资金	148,028.97	9,461.59
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	417,807,245.52	542,096,637.42
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		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
美元	188,631.12	7.2258	1,363,010.75
欧元	105,024.60	7.8771	827,289.28
港币			
应收账款	-	-	
美元	805,678.81	7.2258	5,821,673.95
欧元	80,323.17	7.8771	632,713.64
港币			
长期借款	-	-	
美元	47,811.30	7.2258	345,474.89
欧元			
港币	27,111.90	0.9220	24,996.63

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

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贵州省中小企业发展专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
贵州省商务厅 2022 年第二批国际市场开拓项目资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
贵阳市花溪区科学技术局拨付企业研发投入后补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
贵州省市场监督管理局拨付高价值发明专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
光伏市级补助	8,284.20	其他收益	8,284.20
先进装备制造产业振兴专项拨款	34,999.98	其他收益	34,999.98
航品安全生产专项资金	49,999.98	其他收益	49,999.98
省航空产业发展基金	150,000.00	其他收益	150,000.00
污水处理及垃圾回收站（还建）项目	59,570.28	其他收益	59,570.28
物流系统厂房、中共贵阳市委军民融合发展委员会补贴（	16,500.00	其他收益	16,500.00

大数据发展局拨企业扩建及结构调整补贴	100,000.02	其他收益	100,000.02
乌当税务局退个人所得税代扣代缴手续费	42,476.94	其他收益	42,476.94
贵州省工业和信息化发展专项资金	108,333.35	其他收益	108,333.35
省工业和信息化专项发展资金数据驱动生产制造平台	109,999.98	其他收益	109,999.98
贵阳市乌当区市场监督管理局拨付的一次性知识产权资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
新型管片装配式汽车水散热器	8,000.00	其他收益	8,000.00
新型紧凑管片装配式汽车水散热器	16,000.00	其他收益	16,000.00
车用发动机热交换系统关键技术研究	33,695.00	其他收益	33,695.00
军民融合专项支持	16,741.36	其他收益	16,741.36
节能循环经济和资源节约项目	407,135.88	其他收益	407,135.88
层叠式钎焊车载散热器生产线	43,272.00	其他收益	43,272.00
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发	7,500.00	其他收益	7,500.00
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	19,368.00	其他收益	19,368.00
装配式车间 21K 数字化车间建设	81,672.00	其他收益	81,672.00
航空真空钎焊技术在燃油及新能源汽车领域的研究与开发	33,036.00	其他收益	33,036.00
真空钎焊技术汽车散热器产品开发与应用	383,750.00	其他收益	383,750.00
新能源汽车电机控制器 (MCU)热交换器研发	51,975.00	其他收益	51,975.00
创新基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他小额补助	387,813.19	其他收益	387,813.19
合计	2,931,123.16		2,931,123.16

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**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**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华阳电工	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
万江机电	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海永红	上海市	上海市	工业	90.00		投资设立
贵州华昌	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	75.00		投资设立
华科电镀	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	72.83		投资设立
红阳机械	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
天津大起	天津市	天津市	工业	79.47		非同一控制下企业合并
华阳汽零	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	85.00		非同一控制下企业合并
上海万江	上海市	上海市	工业	80.00		投资设立
永红公司	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海永红	10.00	102,543.84	500,000.00	6,690,740.52
贵州华昌	25.00	1,201,576.61		23,399,462.25
华科电镀	27.17	496,973.09		3,595,699.93
天津大起	20.53	308,857.87	1,391,354.92	28,049,981.88
华阳汽零	15.00	11,127.79	9,378,502.15	2,192,213.78
上海万江	20.00	86,583.55		1,618,345.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海永红	4,848.95	4,093.29	8,942.24	1,715.91		1,715.91	4,623.81	4,241.35	8,865.16	1,254.56		1,254.56
贵州华昌	9,656.67	2,244.76	11,901.43	2,541.64		2,541.64	10,139.20	2,102.11	12,241.31	3,410.99		3,410.99
华科电镀	669.50	892.75	1,562.25	211.90	26.95	238.85	1,009.40	695.72	1,705.12	597.28	0.81	598.09
天津大起	8,497.54	6,622.09	15,119.63	1,454.19		1,454.19	9,389.27	6,222.61	15,611.88	1,427.01		1,427.01
华阳汽零	5,838.21	796.69	6,634.90	916.39	292.07	1,208.46	8,215.94	975.10	9,191.04	1,083.29	301.02	1,384.31
上海万江	1,223.62	266.11	1,489.73	662.94		662.94	1,726.23	284.05	2,010.28	1,244.40		1,244.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海永红	6,257.35	102.54	102.54	607.65	6,402.73	64.64	64.64	1,015.55
贵州华昌	7,397.27	480.63	480.63	391.79	6,505.29	340.56	340.56	1,009.18
华科电镀	1,384.80	182.91	182.91	74.35	1,085.54	143.48	143.48	133.40
天津大起	4,829.78	150.47	150.47	1,213.19	4,647.08	161.53	161.53	513.22
华阳汽零	2,650.59	7.42	7.42	-490.34	4,225.35	203.61	203.61	1,052.21
上海万江	934.51	43.29	43.29	42.13	943.69	28.23	28.23	39.65

其他说明：无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宏达电器	贵州贵阳	贵州贵阳	工业		30.00	权益法核算
瀚德(中国)	北京	北京	工业	47.39		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宏达电器	瀚德中国	宏达电器	瀚德中国
流动资产	4,602.41	92,403.70	4,613.27	86,235.30
非流动资产	52.89	101,549.10	58.99	105,943.50
资产合计	4,655.30	193,952.80	4,672.26	192,178.80
流动负债	417.89	83,145.90	746.40	81,551.40
非流动负债		16,363.40		15,647.40
负债合计	417.89	99,509.30	746.40	97,198.80
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,237.40	91,609.20	3,925.86	94,980.00
按持股比例计算的净资产份额	1,271.22	44,756.73	1,177.76	45,011.02
调整事项				3,699.68
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	631.12	48,164.07	1,177.76	48,710.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-			
营业收入	1,039.15	80,794.60	1,013.33	63,261.22
净利润	311.54	-271.40	374.69	-3,735.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	311.54	-271.40	374.69	-3,735.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明:无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务**

**(1) 信用风险的评价方法**

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表第七节 4、5、6、8、16 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 30.21%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可

供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	15,265,364.17	15,265,364.17	15,265,364.17		
应付票据	2,515,111.54	2,515,111.54	2,515,111.54		
应付账款	314,122,228.35	314,122,228.35	314,122,228.35		
其他应付款	97,350,171.79	97,350,171.79	97,350,171.79		
一年内到期的非流动负债	1,633,025.87	1,633,025.87	1,633,025.87		
租赁负债	2,507,675.68	2,507,675.68	1,004,485.04	1,503,190.64	
小 计	415,145,689.72	415,145,689.72	413,642,499.08	1,503,190.64	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	6,440,201.15	6,440,201.15	6,440,201.15		
应付票据					
应付账款	275,950,702.34	275,950,702.34	275,950,702.34		
其他应付款	70,309,248.15	70,309,248.15	70,309,248.15		
一年内到期的非流动负债	1,390,452.64	1,561,883.56	1,561,883.56		
租赁负债	3,170,571.34	3,478,988.55		1,761,749.15	1,717,239.40
小 计	357,261,175.62	357,741,023.75	354,262,035.20	1,761,749.15	1,717,239.40

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 82 项之说明。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允价	第三层次公允价	合计

	值计量	值计量	值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			317,658,857.28	317,658,857.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			317,658,857.28	317,658,857.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			317,658,857.28	317,658,857.28
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			27,320,678.07	27,320,678.07
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			344,979,535.35	344,979,535.35
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

## 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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中航汽车	北京市	汽车制造	49,152.9373	37.01	37.01

本企业的母公司情况的说明

详见本报告第七节三（二）

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司的基本情况和相关信息见本节第九部分、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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宏达电器	联营企业

其他说明

□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
中国航空工业集团有限公司所属公司	集团兄弟公司
瀚德（中国）汽车密封系统有限公司	集团兄弟公司
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	全资子公司参股企业

其他说明:无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国航空工业集团有限公司所属公司	采购商品	37,314,504.57			44,422,759.87
	接受劳务	315,516.00			4,989,279.87
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	采购商品				28,677.35
贵州华阳宏达电器有限公司	采购商品	543,175.00			660,854.00
	接受劳务				

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团有限公司所属公司	出售商品	308,093,947.78	309,909,165.29
	提供劳务	9,292,435.42	2,465,211.97
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	出售商品		74,870.25
	提供劳务		
贵州华阳宏达电器有限公司	出售商品	9,100.00	
	提供劳务		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司与关联方发生的交易,按照以下政策定价 1、有国家规定价格的,依据该价格进行; 2、没有政府定价的,有可适用行业价格标准的,依照该价格进行; 3、如无适用的行业价格标准的,依据市场价格进行; 4、没有市场价格参照的,参照产品的实际成本加合理的利润进行。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国航空工业集团有限公司所属公司	房屋	483,490.07	450,854.31
贵州华阳宏达电器有限公司	房屋	232,985.71	246,453.75



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

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

公司与中航工业集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》，截至2023年6月30日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司的存款金额为406,827,019.64元，占本公司货币资金余额的97.37%。

### 6、关联方应收应付款项

#### (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
应收票据	中国航空工业集团有限公司所属公司	21,841,265.23	12,665.00	54,334,766.04	2,827,865.03
	宏达电器				
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司				
小计		21,841,265.23	12,665.00	54,334,766.04	2,827,865.03
应收账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	485,934,412.74	6,161,212.75	314,450,509.05	4,799,950.27
	宏达电器				
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司			89,627.12	
小计		485,934,412.74	6,161,212.75	314,540,136.17	4,799,950.27

预付款项	中国航空工业集团有限公司所属公司	5,479,860.30		8,927,915.41	
小计		5,479,860.3		8,927,915.41	
应收款项融资	中国航空工业集团有限公司所属公司			624,779.95	
小计				624,779.95	
其他应收款	中国航空工业集团有限公司所属公司				
	宏达电器	15,821.34		220,915.87	
小计		15,821.34		220,915.87	

## (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	中国航空工业集团有限公司所属公司	12,654,388.20	37,791,941.10
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司		13,870.09
	宏达电器		1,125,536.78
小计		12,654,388.20	38,931,347.97
合同负债	中国航空工业集团有限公司所属公司	50,592,047.14	76,424,789.50
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司		
小计		50,592,047.14	76,424,789.50
其他应付款	中国航空工业集团有限公司所属公司		44,034.43
小计			44,034.43

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

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

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

本公司下属子公司万江机电及华阳电工从 2007 年开始执行年金计划。两家公司设立了年金理事会，并与相关银行签订了账户管理合同，与相关证券公司签订了基金投资合同。截至 2023 年 6 月 30 日，万江机电的年金基金余额为 7,353.35 万元，华阳电工的年金基金余额为 3542.83 万元。

## 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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以地区分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，评价其经营成果，并进行资源配置。

本公司共分为三个报告分部，分别为：

- 1) 西南分部，负责在西南地区生产并销售密封条、车锁、汽车刮水器、散热器等产品；
- 2) 华北分部，负责在华北地区生产并销售密封条、汽车空调紧固件等产品；
- 3) 华东分部，负责在华东地区生产并销售电密封条、散热器等产品。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	西南分部	华北分部	华东分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	936,247,314.13	48,178,797.97	69,229,116.55		1,053,655,228.65
分部间交易收入	51,097,268.32	118,992.73	2,689,497.64	53,905,758.69	
利息收入	4,388,191.63	55,238.71	65,311.96	240,800.50	4,267,941.80
利息费用	562,976.87			299,934.76	263,042.11
对联营和合营企业的投资收益	-4,531,746.63				-4,531,746.63
资产减值损失	-14,852,514.27				-14,852,514.27
信用减值损失	908,641.07				908,641.07
折旧费和摊销费	37,612,303.16	3,677,353.79	4,007,338.04		45,296,994.99
利润总额	141,226,559.29	1,835,150.19	1,484,846.20	61,017,865.81	83,528,689.87
所得税费用	16,960,404.99	330,449.76	26,490.04		17,317,344.79
净利润	126,266,154.30	1,504,700.43	1,458,356.16	61,017,865.81	68,211,345.08
资产总额	4,147,423,963.96	151,196,287.50	104,319,586.08	896,795,361.88	3,506,144,475.66
负债总额	607,495,691.20	14,541,856.49	23,788,524.61	39,528,445.94	606,297,626.36
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	494,352,900.38				494,352,900.38
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	21,554,284.62	3,994,757.80	-1,660,017.38	1,827,433.07	25,716,458.11

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	39,037,747.60
7-12 月	846,320.42
1 年以内小计	39,884,068.02
1 至 2 年	254,540.23
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	40,138,608.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	40,138,608.25	100.00	102,075.70	0.25	40,036,532.55	33,532,423.14	100.00	102,075.70	0.30	33,430,347.44

其中：											
按组合计提坏账准备	40,138,608.25	100.00	102,075.70	0.25	40,036,532.55	33,532,423.14	100.00	102,075.70	0.30	33,430,347.44	
合计	40,138,608.25	/	102,075.70	/	40,036,532.55	33,532,423.14	/	102,075.70	/	33,430,347.44	

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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（%）
6 个月以内	38,415,688.75		
7-12 月	1,404,325.00	70,216.25	5.00
1-2 年	318,594.50	31,859.45	10.00
合计	40,138,608.25	102,075.7	0.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (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	
按组合计提坏账准备	102,075.70					102,075.70
合计	102,075.70					102,075.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
科世达（贵阳）机电有限公司	20,878,945.43	52.02	

陕西重型汽车有限公司	9,601,344.46	23.92	
东风柳州汽车有限公司	2,247,212.92	5.60	
海南海马汽车有限公司	1,765,904.34	4.40	
武汉佳特汽车科技有限公司	841,436.75	2.10	
合计	35,334,843.90	88.03	

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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	35,834,207.30	38,394,462.16
其他应收款	14,239,544.77	82,919.38
合计	50,073,752.07	38,477,381.54

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵阳万江	35,834,207.30	35,834,207.30
天津大起		2,560,254.86

合计	35,834,207.30	38,394,462.16
----	---------------	---------------

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	14,227,137.39
7-12 月	13,060.40
1 年以内小计	14,240,197.79
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	14,240,197.79

## (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
租金	44,520.09	
备用金	110,925.62	
往来款	14,071,700.00	83,572.40
其他	13,052.08	
合计	14,240,197.79	83,572.40

## (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)	
2023年1月1日余	380.90	272.12		653.02



额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	380.90	272.12		653.02

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	653.02					653.02
坏账准备						
合计	653.02					653.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州微化科技有限公司	租金收入	44,520.09	6个月以内	0.31	
杨明利	备用金	34,028.00	6个月以内	0.24	

王云	备用金	22,463.00	6个月以内	0.16	
冉林冲	备用金	13,591.83	6个月以内	0.10	
夏池	备用金	8,824.80	6个月以内	0.06	
合计	/	123,427.72	/	0.87	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	828,443,364.87		828,443,364.87	828,443,364.87		828,443,364.87
对联营、合营企业投资	481,640,691.26		481,640,691.26	487,107,063.24		487,107,063.24
合计	1,310,084,056.13		1,310,084,056.13	1,315,550,428.11		1,315,550,428.11

## (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
华阳电工	202,317,166.96			202,317,166.96		
万江机电	216,674,736.49			216,674,736.49		
上海万江	3,794,135.79			3,794,135.79		
红阳机械	60,842,936.51			60,842,936.51		
上海永红	45,000,000.00			45,000,000.00		
贵州华昌	19,125,000.00			19,125,000.00		
华科电镀	1,186,900.54			1,186,900.54		
天津大起	92,937,172.98			92,937,172.98		
华阳汽零	31,355,179.34			31,355,179.34		
永红公司	155,210,136.26			155,210,136.26		
合计	828,443,364.87			828,443,364.87		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瀚德(中国)	487,107,063.24			-5,466,371.98						481,640,691.26	
小计	487,107,063.24			-5,466,371.98						481,640,691.26	
合计	487,107,063.24			-5,466,371.98						481,640,691.26	

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	103,106,806.77	94,066,631.48	162,102,998.65	155,558,084.11
其他业务	5,769,141.16	1,547,213.16	11,768,019.33	1,959,789.77
合计	108,875,947.93	95,613,844.64	173,871,017.98	157,517,873.88

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,267,865.81	60,657,511.20
权益法核算的长期股权投资收益	-5,466,371.98	-17,704,239.59
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	3,724,325.62	4,363,832.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	52,525,819.45	47,317,103.62

其他说明：无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-564,106.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,156,444.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,827,520.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-934,861.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-479,952.44	
少数股东权益影响额（税后）	28,330.49	
合计	-3,718,422.32	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.17	0.17

## 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：丁峰涛

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

**修订信息**

适用 不适用