

常州腾龙汽车零部件股份有限公司

审计报告

2023年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 68798988
传真: 86 (510) 68567788
电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China
Tel: 86 (510) 68798988
Fax: 86 (510) 68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A692 号

常州腾龙汽车零部件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了常州腾龙汽车零部件股份有限公司(以下简称“腾龙股份”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了腾龙股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于腾龙股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三“重要会计政策及会计估计”之“26、收入”及附注五“合并财





务报表主要项目注释”之“38、营业收入和营业成本”所述，2023年度，腾龙股份销售产品确认的主营业务收入为人民币322,796.89万元，其中：国内销售收入248,605.98万元，国外销售收入74,190.91万元。公司产品销售适用在某一时点履行履约义务的收入确认原则，由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在腾龙股份管理层(以下简称管理层)为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对腾龙股份收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 从销售收入的会计记录选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及客户确认记录、报关单等做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(5) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值测试

1. 事项描述

如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之“17、商誉”所述，截止2023年12月31日，腾龙股份商誉账面余额30,733.24万元，相应的减值准备余额13,870.82万元。管理层须每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、销售增长率、毛利率等关键参数的选用。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对腾龙股份商誉减值，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及测试关键控制执行的有效性；





- (2) 获取管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值测试报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评估；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性；
- (5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

腾龙股份管理层对其他信息负责。其他信息包括腾龙股份2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估腾龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算腾龙股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督腾龙股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导





致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对腾龙股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致腾龙股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就腾龙股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(本页无正文, 为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于《常州腾龙汽车零部件股份有限公司审计报告》之签章页)

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·无锡



中国注册会计师

(项目合伙人)

朱佑敏



中国注册会计师

吴劭锐



2024年4月26日





合并资产负债表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	470,956,134.07	352,241,450.76
交易性金融资产	五、2	94,131,564.70	121,462,896.80
衍生金融资产			
应收票据	五、3	80,853,455.44	142,690,535.91
应收账款	五、4	1,038,404,663.32	901,988,812.87
应收款项融资	五、5	187,008,398.46	155,478,475.28
预付款项	五、6	17,948,618.13	24,713,342.10
其他应收款	五、7	4,394,504.81	6,047,968.17
存货	五、8	886,232,374.63	805,126,289.23
合同资产			
持有待售资产	五、9	15,400,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	49,777,609.69	34,314,391.03
流动资产合计		2,845,107,323.25	2,544,064,162.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	188,060,771.61	216,244,873.73
其他权益工具投资	五、12	56,111,257.20	64,888,336.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	907,390,309.44	754,423,234.78
在建工程	五、14	96,258,038.16	60,474,410.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	23,936,086.03	32,810,621.47
无形资产	五、16	159,892,444.67	174,578,377.02
开发支出			
商誉	五、17	168,624,242.05	176,805,593.29
长期待摊费用	五、18	12,519,771.89	11,119,667.00
递延所得税资产	五、19	26,847,696.54	25,778,746.11
其他非流动资产	五、20	62,914,587.46	26,219,383.68
非流动资产合计		1,702,555,205.05	1,543,343,244.24
资产总计		4,547,662,528.30	4,087,407,406.39

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债：			
短期借款	五、21	789,455,420.55	680,833,996.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	283,230,642.28	152,315,870.60
应付账款	五、23	761,553,701.22	702,325,385.36
预收款项			
合同负债	五、24	10,753,010.07	8,474,441.47
应付职工薪酬	五、25	60,563,315.61	47,677,874.61
应交税费	五、26	26,459,005.53	32,934,940.61
其他应付款	五、27	29,241,674.39	30,747,740.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	88,396,080.44	58,303,005.45
其他流动负债	五、29	59,466,749.44	2,954,604.87
流动负债合计		2,109,119,599.53	1,716,567,860.43
非流动负债：			
长期借款	五、30	30,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	19,596,350.27	22,845,878.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	32,160,738.63	28,999,324.06
递延所得税负债	五、32	13,542,721.26	17,613,542.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,299,810.16	219,458,745.00
负债合计		2,204,419,409.69	1,936,026,605.43
所有者权益：			
实收资本(或股本)	五、33	490,799,306.00	490,799,306.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	793,577,312.92	781,255,553.14
减：库存股			
其他综合收益	五、35	16,916,243.95	-3,755,694.80
专项储备			
盈余公积	五、36	102,513,369.88	88,136,569.90
未分配利润	五、37	703,971,315.53	563,155,652.95
归属于母公司所有者权益合计		2,107,777,548.28	1,919,591,387.19
少数股东权益		235,465,570.33	231,789,413.77
所有者权益合计		2,343,243,118.61	2,151,380,800.96
负债和所有者权益总计		4,547,662,528.30	4,087,407,406.39

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		255,304,839.87	218,768,853.43
交易性金融资产		85,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,557,861.40	91,669,691.35
应收账款	十七、1	663,898,187.35	491,889,035.86
应收款项融资		70,519,062.89	45,339,236.51
预付款项		90,062,190.22	54,132,465.96
其他应收款	十七、2	3,851,517.48	6,471,155.54
存货		190,951,046.05	185,753,215.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,759,148.72	5,087,572.48
流动资产合计		1,365,903,853.98	1,199,111,226.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,576,386,458.89	1,482,826,229.30
其他权益工具投资		56,111,257.20	64,888,336.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		264,939,254.17	273,960,200.26
在建工程		14,265,578.09	5,398,877.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,659,766.93	33,569,185.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,499,131.17	4,822,478.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,621,885.14	6,596,804.89
非流动资产合计		1,955,483,331.59	1,872,062,112.54
资产总计		3,321,387,185.57	3,071,173,338.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款		633,256,709.86	668,511,742.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		294,930,000.00	79,131,100.00
应付账款		475,986,685.07	421,672,619.92
预收款项			
合同负债		7,201,049.48	11,567,537.07
应付职工薪酬		11,995,123.50	8,704,842.74
应交税费		2,189,068.22	1,731,346.58
其他应付款		7,417,796.99	54,755,989.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,118,858.33	50,033,514.73
其他流动负债		41,161,305.93	1,125,192.70
流动负债合计		1,557,256,597.38	1,297,233,885.78
非流动负债:			
长期借款		30,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,638,149.17	1,035,562.50
递延所得税负债		401,875.27	2,013,801.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,040,024.44	153,049,363.65
负债合计		1,589,296,621.82	1,450,283,249.43
所有者权益:			
实收资本 (或股本)		490,799,306.00	490,799,306.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		777,935,916.49	765,909,464.69
减: 库存股			
其他综合收益		-5,330,032.59	
专项储备			
盈余公积		102,513,369.88	88,136,569.90
未分配利润		366,172,003.97	276,044,748.65
所有者权益合计		1,732,090,563.75	1,620,890,089.24
负债和所有者权益总计		3,321,387,185.57	3,071,173,338.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、38	3,303,617,765.82	2,669,717,121.08
减：营业成本	五、38	2,544,588,258.43	2,065,725,600.58
税金及附加	五、39	18,946,223.85	17,191,920.78
销售费用	五、40	77,006,143.09	67,731,990.32
管理费用	五、41	173,243,520.80	159,576,273.49
研发费用	五、42	159,334,386.68	112,627,387.96
财务费用	五、43	20,646,071.09	20,099,835.21
其中：利息费用		35,080,455.39	34,704,006.40
利息收入		2,536,770.11	1,595,826.91
加：其他收益	五、44	25,104,436.48	15,182,739.85
投资收益（损失以“-”填列）	五、45	-26,366,820.66	-15,558,173.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,265,021.33	-23,987,444.44
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）	五、46	-41,953.62	401,813.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-8,435,091.60	-12,801,259.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-30,501,284.22	-46,828,073.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-642,650.69	11,686,599.76
二、营业利润（亏损以“-”填列）		268,969,797.57	178,847,759.32
加：营业外收入	五、50	2,106,702.55	5,136,879.72
减：营业外支出	五、51	4,815,074.96	3,285,271.00
三、利润总额（亏损以“-”填列）		266,261,425.16	180,699,368.04
减：所得税费用	五、52	32,347,753.70	27,944,242.78
四、净利润（净亏损以“-”填列）		233,913,671.46	152,755,125.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,913,671.46	152,755,125.26
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		194,456,407.04	123,430,154.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,457,264.42	29,324,970.80
五、其他综合收益的税后净额		24,100,438.84	10,554,755.94
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		20,671,938.75	7,746,909.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,330,032.59	
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		-825,032.59	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,505,000.00	
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		26,001,971.34	7,746,909.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 现金流量套期损益的有效部分			
3. 其他债权投资公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额		26,001,971.34	7,746,909.03
8. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		3,428,500.09	2,807,846.91
六、综合收益总额		258,014,110.30	163,309,881.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,128,345.79	131,177,063.49
归属于少数股东的综合收益总额		42,885,764.51	32,132,817.71
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益		0.40	0.25
（二）、稀释每股收益		0.40	0.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,076,893,632.96	1,611,579,525.44
减：营业成本	十七、4	1,822,590,460.32	1,367,318,652.98
税金及附加		7,740,476.77	7,728,034.97
销售费用		26,156,332.47	18,706,438.77
管理费用		49,369,420.21	46,970,431.96
研发费用		76,349,714.32	49,910,080.90
财务费用		19,406,229.00	21,232,136.13
其中：利息费用			31,082,872.11
利息收入			947,247.36
加：其他收益		9,818,863.23	3,528,145.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	70,938,648.48	24,788,567.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,265,021.33	-23,987,444.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,632,425.76	-11,878,606.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,120,700.50	-1,473,748.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,011,977.58	1,325,631.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,297,362.90	116,003,739.99
加：营业外收入			21,057.45
减：营业外支出		1,342,312.62	1,094,599.27
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		142,955,050.28	114,930,198.17
减：所得税费用		-812,949.50	6,975,270.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,767,999.78	107,954,927.87
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,767,999.78	107,954,927.87
2. 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		-5,330,032.59	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,330,032.59	
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		-825,032.59	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,505,000.00	
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. 现金流量套期损益的有效部分			
3. 其他债权投资公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用减值准备			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 其他			
六、综合收益总额		138,437,967.19	107,954,927.87
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,439,999,387.76	2,062,185,562.21
收到的税费返还		48,289,933.75	33,058,313.35
收到的其他与经营活动有关的现金	五、54	35,005,174.21	29,737,297.48
经营活动现金流入小计		2,523,294,495.72	2,124,981,173.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,350,240,870.21	1,265,302,944.90
支付给职工以及为职工支付的现金		519,120,635.76	452,071,755.95
支付的各项税费		159,356,803.99	99,271,913.47
支付的其他与经营活动有关的现金	五、53	211,293,448.36	163,376,984.43
经营活动现金流出小计		2,240,011,758.32	1,980,023,598.75
经营活动产生的现金流量净额	五、54	283,282,737.40	144,957,574.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		621,536,742.50	1,163,422,462.32
取得投资收益收到的现金		6,296,384.74	7,467,603.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,031,039.48	27,487,404.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、53	36,264,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		685,128,166.72	1,308,377,470.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,139,084.78	225,016,315.34
投资支付的现金		590,770,284.87	1,048,040,259.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			67,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		917,909,369.65	1,340,256,574.67
投资活动产生的现金流量净额		-232,781,202.93	-31,879,104.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,675,000.00	1,675,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,675,000.00	1,675,000.00
取得借款收到的现金		1,164,735,892.63	934,982,452.30
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、53		31,200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,167,410,892.63	967,857,452.30
偿还债务支付的现金		1,142,829,675.05	789,623,258.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,620,549.12	82,301,729.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,200,000.00	16,100,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、53	39,803,880.80	119,709,689.85
筹资活动现金流出小计		1,265,254,104.97	991,634,678.01
筹资活动产生的现金流量净额		-97,843,212.34	-23,777,225.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,033,784.73	4,634,319.70
五、现金及现金等价物净增加额		-40,307,893.14	93,935,563.88
加：期初现金及现金等价物余额	五、54	312,159,959.57	218,224,395.69
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	271,852,066.43	312,159,959.57

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,395,033,587.21	1,061,473,140.15
收到的税费返还		11,323,950.89	7,986,825.22
收到的其他与经营活动有关的现金		9,507,083.30	5,131,442.70
经营活动现金流入小计		1,415,864,621.40	1,074,591,408.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,132,015.42	701,669,995.56
支付给职工以及为职工支付的现金		139,185,796.46	109,127,580.15
支付的各项税费		15,507,495.35	28,000,519.08
支付的其他与经营活动有关的现金		81,875,558.51	74,299,121.50
经营活动现金流出小计		1,296,700,865.74	913,097,216.29
经营活动产生的现金流量净额		119,163,755.66	161,494,191.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		433,506,299.24	995,215,561.47
取得投资收益收到的现金		96,222,207.93	45,631,679.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,592,692.91	6,447,010.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		36,264,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		575,585,200.08	1,157,294,252.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,587,505.50	68,377,239.25
投资支付的现金		577,408,453.24	1,180,107,203.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			2,200,000.00
投资活动现金流出小计		599,995,958.74	1,250,684,442.58
投资活动产生的现金流量净额		-24,410,758.66	-93,390,190.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		992,666,223.75	817,699,515.13
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			21,800,000.00
筹资活动现金流入小计		992,666,223.75	839,499,515.13
偿还债务支付的现金		1,114,621,340.13	730,473,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,648,847.75	65,718,616.14
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,183,270,187.88	796,192,196.14
筹资活动产生的现金流量净额		-190,603,964.13	43,307,318.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,853,510.82	1,422,205.43
五、现金及现金等价物净增加额		-92,997,456.31	112,833,525.78
加：期初现金及现金等价物余额		200,302,208.10	87,468,682.32
六、期末现金及现金等价物余额		107,304,751.79	200,302,208.10

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

期间：2023年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益										
一、上年年末余额		490,799,306.00					781,255,553.14		-3,755,694.80		88,136,569.90	563,155,652.95	1,919,591,387.19	231,789,413.77	2,151,380,800.96	
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、本年初余额		490,799,306.00					781,255,553.14		-3,755,694.80		88,136,569.90	563,155,652.95	1,919,591,387.19	231,789,413.77	2,151,380,800.96	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,321,759.78		20,671,938.75		14,376,799.98	140,815,662.58	188,186,161.09	3,676,156.56	191,862,317.05	
(一) 综合收益总额									20,671,938.75			194,456,407.04	215,128,345.79	42,885,764.51	258,014,110.40	
(二) 所有者投入和减少资本							12,321,759.78						12,321,759.78	-30,009,607.95	-17,687,848.17	
1、股东投入的普通股														2,675,000.00	2,675,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配							7,703,769.35						7,703,769.35	416,730.65	8,120,500.00	
1、提取盈余公积							4,617,990.43						4,617,990.43	-33,101,338.60	-28,483,348.17	
2、对所有者(或股东)的分配													-39,263,944.48	-9,200,000.00	-48,463,944.48	
3、其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额		490,799,306.00					793,577,312.92		16,916,243.95		102,513,369.88	703,971,315.53	2,107,777,548.28	235,465,570.33	2,151,341,118.61	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



合并所有者权益变动表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

期间：2022年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	350,570,933.00	874,535,539.17	72,414,061.20	-11,502,603.83	77,341,077.11	625,806,457.58	1,844,337,341.83	201,364,524.90	2,045,701,866.73	
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、本年年初余额	350,570,933.00	874,535,539.17	72,414,061.20	-11,502,603.83	77,341,077.11	625,806,457.58	1,844,337,341.83	201,364,524.90	2,045,701,866.73	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,228,373.00	-93,279,986.03	-72,414,061.20	7,746,909.03	10,795,492.79	-62,650,804.63	75,254,045.36	30,424,888.87	105,678,934.23	
(一) 综合收益总额				7,746,909.03		123,430,154.46	131,177,063.49	32,132,817.71	163,309,881.20	
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积		6,946,025.01						6,946,025.01	7,389,655.14	
2、对所有者(或股东)的分配		-9,811,949.84						-9,811,949.84	-118,040,234.83	
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)	140,228,373.00									
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	490,799,306.00	781,255,553.14		-3,755,694.80	88,136,569.90	563,155,652.95	1,919,911,871.19	231,789,413.77	2,151,390,500.96	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

期间：2023年度

项目	附注	实收资本 (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	金额单位：人民币元
			优先股	永续债	其他							所有者权益
												合计
一、上年年末余额		490,799,306.00			765,909,464.69				88,136,569.90	276,044,748.65	1,620,890,089.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额		490,799,306.00			765,909,464.69				88,136,569.90	276,044,748.65	1,620,890,089.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,026,451.80		-5,330,032.59		14,376,799.98	90,127,255.32	111,200,474.51	
（一）综合收益总额							-5,330,032.59			143,767,999.78	138,437,967.19	
（二）所有者投入和减少资本					12,026,451.80						12,026,451.80	
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					8,120,500.00						8,120,500.00	
（三）利润分配					3,905,951.80						3,905,951.80	
1、提取盈余公积									14,376,799.98	-53,640,744.46	-39,263,944.48	
2、对所有者（或股东）的分配									14,376,799.98	-14,376,799.98		
3、其他										-39,263,944.48	-39,263,944.48	
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		490,799,306.00			777,935,916.49		-5,330,032.59		102,513,369.88	366,172,003.97	1,732,090,563.75	

后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：常州腾龙汽车零部件股份有限公司

期间：2022年度

项目	附注	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	金额单位：人民币元	
		优先股	永续债	其他							所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额		350,570,933.00			882,484,752.51	72,414,061.20			77,341,077.11	354,170,779.87	1,592,153,481.29	
加：会计政策变更	31053											
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		350,570,933.00			882,484,752.51	72,414,061.20			77,341,077.11	354,170,779.87	1,592,153,481.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		140,228,373.00			-116,575,287.82	-72,414,061.20			10,795,492.79	-78,126,031.22	28,736,607.95	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积					7,389,655.14						7,389,655.14	
2、对所有者（或股东）的分配					-73,350,881.76						-73,350,881.76	
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）		140,228,373.00										
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		490,799,306.00			765,909,464.69				88,136,569.90	276,044,748.65	1,620,890,089.24	

法定代表人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常州腾龙汽车零部件股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

常州腾龙汽车零部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江苏省人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(商外资苏府资字(2005)58315号),由腾龙科技集团有限公司和拉古贸易股份有限公司发起设立,于2005年5月26日在江苏省常州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。2017年公司外资股东变更后,公司类型由“股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)”变更为“股份有限公司(上市)”,公司现持有统一社会信用代码为91320400773797816G的营业执照,注册资本49,079.93万元,股份总数49,079.93万股(每股面值1元)。均为无限售条件的流通股份。公司股票已于2015年3月20日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围:从事汽车用各种散热器铝管、蒸发器铝管和空调管组件、汽车热交换系统空调管路总成、汽车热交换系统连接管、汽车热交换系统附件、汽车用传感器、智能车载产品及零部件、电子真空泵、汽车电子产品的研发设计、制造、加工,销售自产产品及提供售后维护服务、咨询服务;从事汽车零部件的国内外采购、批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:有色金属压延加工(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报告于2024年4月26日经公司第五届董事会第十三次会议批准后对外报出。

本财务报表附注中,除非另有说明,以下公司简称如下:

公司名称	公司简称
腾龙科技集团有限公司	腾龙科技
常州腾龙轻合金材料有限公司	腾龙轻合金
江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司	福莱斯伯
常州腾兴汽车配件有限公司	腾兴汽配
芜湖腾龙汽车零部件制造有限公司	芜湖腾龙

公司名称	公司简称
柳州龙润汽车零部件制造有限公司	柳州腾龙
重庆常腾汽车零部件制造有限公司	重庆常腾
厦门大钧精密工业有限公司	厦门大钧
常州大钧汽车零部件制造有限公司	常州大钧
常州腾龙汽车节能科技有限公司	腾龙节能
广东腾龙联合汽车零部件制造有限公司	广东腾龙
浙江力驰雷奥环保科技有限公司	力驰雷奥
宜宾天瑞达汽车零部件有限公司	宜宾天瑞达
湖北腾龙汽车零部件制造有限公司	湖北腾龙
腾龙汽车零部件（香港）有限公司	腾龙香港
Tenglong Polska Sp. zo. o.	腾龙波兰
TLGF MALAYSIA SDN. BHD	腾龙马来西亚
常州腾龙麦极客汽车电子科技有限公司	腾龙麦极客
常州腾龙国际贸易有限公司	腾龙国际贸易
陕西腾龙泰德汽车零部件制造有限公司	腾龙泰德
山东腾龙汽车零部件制造有限公司 曾用名：山东腾驰汽车零部件制造有限公司	山东腾龙
北京腾龙天元橡塑有限公司 曾用名：北京天元奥特橡塑有限公司	北京天元
山东腾龙天元橡塑科技有限公司	山东天元
北京天元希米尔汽车零部件有限公司	希米尔
江苏腾龙氢能源科技有限公司	腾龙氢能
安徽腾龙汽车零部件制造有限公司 曾用名：安徽腾驰汽车零部件制造有限公司	安徽腾龙
陕西腾龙汽车零部件制造有限公司 曾用名：陕西腾瑞汽车零部件制造有限公司	陕西腾龙
香港富莱德投资控股有限公司	富莱德香港
Flexider Poland Sp. z o. o.	富莱克波兰
TUYAUX FLEXIBLES RUDOLPH SAS	富莱克法国
FLEXIDER AUTOMOTIVE ITALY Srl	富莱克意大利
Flexider Automotive Deutschland GmbH	富莱克德国

公司名称	公司简称
FLEXIDER AUTOMOTIVE BRASIL LTDA	富莱克巴西
无锡富莱克波纹管有限公司	无锡富莱克
常州富莱克汽车零部件制造有限公司	常州富莱克
安徽腾龙新能源汽车热管理部件有限公司	安徽腾龙新能源
常州腾龙马来西亚有限公司	常州腾龙马来西亚
新源动力股份有限公司	新源动力
新源联合（广州）氢能科技有限公司	新源广州
常州通宝光电股份有限公司	通宝光电
海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	海宁海睿
北京弗圣威尔科技有限公司	弗圣威尔
常州睿泰玖号创业投资中心（有限合伙）	睿泰玖号
泰州元致股权投资合伙企业（有限合伙）	泰州元致
江苏泽邦包装材料有限公司	泽邦包装
欧甘世界有限公司	欧甘世界
布莱特投资有限公司	布莱特投资

二、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

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。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 5,000 万元或为募集资金投资项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净利润占合并报表净利润 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并报表净利润 5%以上且绝对金额大于 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估

是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股

东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

8、合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定

的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 90 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资—银行承兑汇票组合	承兑票据出票人	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。
应收款项融资—迪链票据组合	承兑票据出票人	
应收票据—银行承兑汇票组合	承兑票据出票人	
应收票据—商业承兑汇票组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	
应收账款—账龄组合		
其他应收款—账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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

对于划分为应收款项融资—迪链票据组合、应收票据—商业承兑汇票组合、应收账款—账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项融资迪链票据预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	60	60	60
4 年以上	100	100	100

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

14、存货

(1) 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) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料按照一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售, 已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产 (不包括递延所得税资产), 划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产, 账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响: 是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表; 是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 是否与被投资单位之间发生重要交易;

是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，

作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
专用设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

18、在建工程

(1) 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。

(2) 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。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

(1) 合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

1) 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。

2) 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。

3) 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。

21、无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	45-50
软件使用权	10
专利权	5-10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 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。

22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

23、长期待摊费用

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。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

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。

(4) 辞退福利的会计处理方法

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。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

(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或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 按时点确认的收入

公司主要销售汽车热交换系统管路等汽车零部件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：在客户领用或安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。模具开发销售收入：根据合同约定分情况确认，合同约定模具达产后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入；合同约定模具验收达产后，按使用模具生产的产品销售量结算的，在产品销售时确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

27、政府补助

(1) 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。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

（3）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。

（4）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。

（5）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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

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

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为

全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(4) 租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

30、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。

31、重要会计政策、会计估计变更说明

（1）会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释第16号”）。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定对公司2023年1月1日财务报表各科目金额不产生影响，但对2023年1月1日财务报表附注列示产生影响，具体如下：

合并财务报表项目注释19、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：

项目	2022年12月31日		影响金额		2023年1月1日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	-	-	32,810,621.47	5,373,272.66	32,810,621.47	5,373,272.66

② 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		影响金额		2023 年 1 月 1 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	--	--	32,810,621.47	5,373,272.66	32,810,621.47	5,373,272.66

③ 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2022 年 12 月 31 日		影响金额		2023 年 1 月 1 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,710,712.33	25,778,746.11	5,373,272.66	--	13,083,984.99	25,778,746.11
递延所得税负债	7,710,712.33	17,613,542.13	5,373,272.66	--	13,083,984.99	17,613,542.13

母公司财务报表主要项目注释：无。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
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	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应税消费品的销售额	子公司腾兴汽配公司和柳州龙润公司按 5% 缴纳，本公司及其他子公司按 7% 缴纳
教育费附加	应缴增值税、消费税税额	3%
地方教育费附加	应缴增值税、消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柳州龙润	15%
力驰雷奥	15%
腾兴汽配	15%
厦门大钧	15%
湖北腾龙	15%
重庆常腾	15%
腾龙泰德	15%
陕西腾龙	15%
宜宾天瑞达[注 1]	15%
北京天元	15%
山东天元[注 2]	15%

纳税主体名称	所得税税率
腾龙香港、腾龙波兰、腾龙马来西亚	按照当地所得税率
富莱德香港、富莱克波兰、富莱克法国、富莱克意大利、富莱克德国、富莱克巴西	按照当地所得税率
常州腾龙马来西亚	按照当地所得税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]: 系子公司力驰雷奥的子公司。

[注 2]: 系子公司北京天元的子公司。

2、税收优惠及批文

1) 2021 年 11 月, 公司通过高新技术企业复审, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202132006662《高新技术企业证书》, 公司 2021 年—2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2) 根据国务院, 国家发展和改革委员会发布《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(第 40 号), 子公司柳州龙润符合西部地区新增鼓励类产业, 2023 年享受西部大开发税收优惠政策, 按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

3) 2021 年 12 月, 子公司力驰雷奥通过高新技术企业评定, 取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133003595 的《高新技术企业证书》, 力驰雷奥 2021 年—2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4) 2023 年 11 月, 子公司腾兴汽配通过高新技术企业评定, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332002641 的《高新技术企业证书》, 腾兴汽配 2023 年—2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5) 2021 年 11 月, 子公司厦门大钧通过高新技术企业评定, 取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR202135100105 的《高新技术企业证书》, 厦门大钧 2021 年—2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6) 2023 年 11 月, 子公司湖北腾龙通过高新技术企业评定, 取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202342003801 的《高新技术企业证书》, 湖北腾龙 2023 年—2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

7) 根据国务院, 国家发展和改革委员会发布《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(第 40 号), 子公司重庆常腾符合西部地区新增鼓励类产业, 2023 年享受西部大开发税收优惠政策, 按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

8) 2022 年 10 月, 子公司腾龙泰德通过高新技术企业评定, 取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、

国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202261001457 的高新技术企业证书，腾龙泰德 2022 年—2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

9) 根据国务院，国家发展和改革委员会发布《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（第 40 号），子公司陕西腾龙符合西部地区新增鼓励类产业，2023 年享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

10) 2022 年 11 月，子公司宜宾天瑞达通过高新技术企业评定，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省税务局、四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR202251005027 的高新技术企业证书，宜宾天瑞达 2022 年—2024 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

11) 2021 年 10 月，子公司北京天元通过高新技术企业评定，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202111001224 高新技术企业证书，北京天元 2021 年—2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

12) 2021 年 12 月，山东天元通过高新技术企业评定，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR202137006406 的高新技术企业证书，山东天元 2021 年—2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(期末指 2023 年 12 月 31 日, 期初指 2023 年 1 月 1 日, 本期指 2023 年度, 上期指 2022 年度)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	18,061.53	69,317.12
银行存款	271,834,004.90	312,090,642.45
其他货币资金	199,104,067.64	40,081,491.19
存放财务公司存款	-	-
合计	470,956,134.07	352,241,450.76
其中: 存放在境外的款项总额	40,965,828.89	24,022,107.91

(2) 其他说明

期末用于开立银行承兑汇票、信用证、存出投资理财款、ETC 保证金等质押的保证金或受限的银行存款使用受限如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款	-	-
其他货币资金	199,104,067.64	40,081,491.19
合计	199,104,067.64	40,081,491.19

2、交易性金融资产

(1) 明细情况

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	94,131,564.70	121,462,896.80
其中: 权益工具投资	131,564.70	173,518.32
理财产品	94,000,000.00	121,289,378.48
合计	94,131,564.70	121,462,896.80

3、应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,259,963.40	84,670,921.77
商业承兑汇票	24,593,492.04	58,019,614.14
合计	80,853,455.44	142,690,535.91

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,147,849.76	100.00	1,294,394.32	1.58	80,853,455.44
其中：银行承兑汇票	56,259,963.40	68.49	-	-	56,259,963.40
商业承兑汇票	25,887,886.36	31.51	1,294,394.32	5.00	24,593,492.04
合计	82,147,849.76	100.00	1,294,394.32	1.58	80,853,455.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	145,744,199.81	100.00	3,053,663.90	2.10	142,690,535.91
其中：银行承兑汇票	84,670,921.77	58.10	-	-	84,670,921.77
商业承兑汇票	61,073,278.04	41.90	3,053,663.90	5.00	58,019,614.14
合计	145,744,199.81	100.00	3,053,663.90	2.10	142,690,535.91

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,053,663.90	-	-	-	1,759,269.58	-	-	1,294,394.32
合计	3,053,663.90	-	-	-	1,759,269.58	-	-	1,294,394.32

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,259,963.40
合计	56,259,963.40

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	15,903,170.99
合计	-	15,903,170.99

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,082,398,827.96	940,512,894.89
1-2 年	8,145,399.03	9,244,329.10
2-3 年	7,051,974.39	8,898,300.82
3-4 年	6,080,735.40	4,599,230.46
4 年以上	15,816,604.72	11,339,458.22
合计	1,119,493,541.50	974,594,213.49

(2) 按坏账计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,507,482.43	1.83	20,507,482.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,098,986,059.07	98.17	60,581,395.75	5.51	1,038,404,663.32
合计	1,119,493,541.50	100.00	81,088,878.18	7.24	1,038,404,663.32

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,257,986.71	2.08	20,257,986.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	954,336,226.78	97.92	52,347,413.91	5.49	901,988,812.87
合计	974,594,213.49	100.00	72,605,400.62	7.45	901,988,812.87

按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
观致汽车有限公司	4,856,153.35	4,856,153.35	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
山东水星天元奥特机械模具制造有限公司	2,807,463.28	2,807,463.28	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	2,629,286.28	2,629,286.28	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
湖北美洋汽车工业有限公司	2,620,343.36	2,620,343.36	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,790,820.59	1,790,820.59	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
重庆众泰汽车工业有限公司	1,192,293.65	1,192,293.65	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
众泰控股集团有限公司	1,061,979.90	1,061,979.90	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
其他客户	3,549,142.02	3,549,142.02	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
合计	20,507,482.43	20,507,482.43		

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,082,353,573.56	54,117,678.70	5.00
1-2 年	7,806,072.91	780,607.28	10.00
2-3 年	3,838,192.45	1,151,457.74	30.00
3-4 年	1,141,420.30	684,852.18	60.00
4 年以上	3,846,799.85	3,846,799.85	100.00
合计	1,098,986,059.07	60,581,395.75	5.51

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	外币报表折算	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,257,986.71	543,478.68	-	293,982.96	-	-	20,507,482.43
按组合计提坏账准备	52,347,413.91	7,821,822.88	412,158.96	-	-	-	60,581,395.75
合计	72,605,400.62	8,365,301.56	412,158.96	293,982.96	-	-	81,088,878.18

(4) 本期单项转回的应收账款情况

本期单项计提坏账准备的应收账款转回 293,982.96 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	84,890,561.48	1 年以内	7.58	4,244,528.07
第二名	52,904,994.04	1 年以内	4.73	2,645,249.70
第三名	33,221,462.28	1 年以内	2.97	1,661,073.11
第四名	29,630,853.06	1 年以内	2.65	1,481,542.65
第五名	27,106,270.97	1 年以内	2.42	1,355,313.55
合计	227,754,141.83		20.35	11,387,707.08

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	187,008,398.46	155,478,475.28
应收账款	-	-
合计	187,008,398.46	155,478,475.28

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	671,266,615.05	-
合计	671,266,615.05	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	189,490,977.16	100.00	2,482,578.70	1.31	187,008,398.46
其中：银行承兑汇票	139,918,577.30	73.84	-	-	139,918,577.30
迪链票据	49,572,399.86	26.16	2,482,578.70	5.00	47,089,821.16
合计	189,490,977.16	100.00	2,482,578.70	1.31	187,008,398.46

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	155,478,475.28	100.00	-	-	155,478,475.28
其中：银行承兑汇票	155,478,475.28	100.00	-	-	155,478,475.28
合计	155,478,475.28	100.00	-	-	155,478,475.28

按组合计提坏账准备：

项目	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	139,918,577.30		-
迪链票据	49,572,399.86	2,482,578.70	5.00
合计	189,490,977.16	2,482,578.70	1.31

(5) 坏账准备的情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	外币报表折算	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	-	2,482,578.70	-	-	-	-	2,482,578.70
合计	-	2,482,578.70	-	-	-	-	2,482,578.70

(6) 本期实际核销的营收款项融资情况：无

(7) 应收款项融资公允价值变动情况：

项目	期初余额	应计利息	本年公允价值变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	-	-	-2,482,578.70	-2,482,578.70	-2,482,578.70

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,126,769.14	89.85	23,392,400.55	94.65
1 至 2 年	1,284,320.99	7.16	756,007.96	3.06
2 至 3 年	262,751.18	1.46	437,655.67	1.77
3 年以上	274,776.82	1.53	127,277.92	0.52
合计	17,948,618.13	100.00	24,713,342.10	100.00

(2) 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。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	3,171,203.43	17.67
第二名	1,417,537.61	7.90
第三名	684,000.00	3.81
第四名	498,093.00	2.78
第五名	484,925.00	2.70
合计	6,255,759.04	34.85

7、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,394,504.81	6,047,968.17
合计	4,394,504.81	6,047,968.17

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,303,299.67	5,696,138.93
1 至 2 年	245,294.38	509,234.74
2 至 3 年	100,172.80	25,550.00
3 至 4 年	38,710.52	401,099.81
4 年以上	1,420,968.25	1,488,544.86
合计	6,108,445.62	8,120,568.34

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,000,167.94	3,088,550.38
代扣代缴款	1,736,816.98	1,716,309.63
其他	371,460.70	3,315,708.33
合计	6,108,445.62	8,120,568.34

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损	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	2,072,600.17	-	-	2,072,600.17
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	-359,536.12	-	-	-359,536.12
企业合并增加	-	-	-	-

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
外币报表折算	876.76	-	-	876.76
2023 年 12 月 31 日余额	1,713,940.81	-	-	1,713,940.81

4) 坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	外币报表折算	转回	核销	其他	
坏账准备	2,072,600.17	-359,536.12	-	876.76	-	-	-	1,713,940.81
合计	2,072,600.17	-359,536.12	-	876.76	-	-	-	1,713,940.81

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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 (%)	预期信用损失期末余额
代扣代缴社保	代扣代缴款	611,903.75	1 年以内	10.02	30,595.19
比亚迪汽车工业有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	8.18	25,000.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	保证金及押金	477,546.24	1 年以内	7.82	23,877.31
广东电网有限责任公司肇庆供电局	保证金及押金	325,000.00	1 年以内 25 万元, 5 年以上 7.5 万元	5.32	87,500.00
北京宏怀房地产开发有限公司分公司	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	4.91	300,000.00
合计		2,214,449.99		36.25	466,972.50

7) 无因资金集中管理而列报于其他应收款。

8、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	287,174,542.12	11,066,537.94	276,108,004.18	267,814,968.27	9,706,351.70	258,108,616.57
在产品	118,815,258.62	1,290,016.16	117,525,242.46	121,183,599.20	430,202.40	120,753,396.8
库存商品	517,035,895.99	35,874,871.38	481,161,024.61	429,910,490.10	30,121,484.42	399,789,005.68
委托加工物资	7,673,661.28	-	7,673,661.28	20,139,892.91	-	20,139,892.91
周转材料	3,800,056.55	35,614.45	3,764,442.10	6,399,084.34	63,707.07	6,335,377.27
合计	934,499,414.56	48,267,039.93	886,232,374.63	845,448,034.82	40,321,745.59	805,126,289.23

(2) 期末存货计提存在跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	合并转入	外币报表折算	转回或转销	其他	
原材料	9,706,351.70	5,353,046.11	-	170,077.10	4,162,936.97	-	11,066,537.94
在产品	430,202.40	916,003.66	-	62,147.99	118,337.89	-	1,290,016.16
库存商品	30,121,484.42	15,484,693.03	-	73,032.38	9,804,338.45	-	35,874,871.38
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
周转材料	63,707.07	15,234.80	-	-	43,327.42	-	35,614.45
合计	40,321,745.59	21,768,977.60	--	305,257.47	14,128,940.73	-	48,267,039.93

9、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售资产	15,950,955.38	550,955.38	15,400,000.00	15,400,000.00	-	2024 年
合计	15,950,955.38	550,955.38	15,400,000.00	15,400,000.00	-	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	39,448,595.20	25,264,012.92
预缴企业所得税	2,065,995.29	4,189,952.39
其他	8,263,019.20	4,860,425.72
合计	49,777,609.69	34,314,391.03

11、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	188,060,771.61	-	188,060,771.61	216,244,873.73	-	216,244,873.73
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	188,060,771.61	-	188,060,771.61	216,244,873.73	-	216,244,873.73

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
新源动力	216,244,873.73	-	-	-31,265,021.33	-825,032.59
合计	216,244,873.73	-	-	-31,265,021.33	-825,032.59

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业					
新源动力	3,905,951.80			188,060,771.61	
合计	3,905,951.80			188,060,771.61	

12、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
通宝光电	16,000,000.00	16,000,000.00
海宁海睿	7,411,257.20	10,888,336.35
弗圣威尔	9,000,000.00	9,000,000.00
睿泰玖号	15,700,000.00	21,000,000.00
泰州元致	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	56,111,257.20	64,888,336.35

(2) 期末其他权益工具投资明细

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
通宝光电	-	2,820,000.00	--	-	-	-
海宁海睿	2,582,837.03	3,173,195.26	--	-	-	-
弗圣威尔	-	-	-	-	-	-
睿泰玖号	-	-	-	-	-	-
泰州元致	-	-	-	-	-	-
合计	2,582,837.03	5,993,195.26	-	-	-	-

13、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	906,829,020.85	754,423,234.78
固定资产清理	561,288.59	-
合计	907,390,309.44	754,423,234.78

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	526,904,074.20	39,606,961.38	744,004,370.71	18,575,127.11	1,329,090,533.40
2.本期增加金额	134,673,606.46	8,615,241.24	107,109,664.28	4,732,915.44	255,131,427.42
(1) 购置	5,565,300.27	7,811,759.03	73,293,710.08	3,761,778.51	90,432,547.89
(2) 在建工程转入	129,108,306.19	803,482.21	33,815,954.20	971,136.93	164,698,879.53
3.本期减少金额	12,653,530.38	3,443,008.63	21,440,927.35	3,558,453.92	41,095,920.28
(1) 处置或报废	12,653,530.38	3,443,008.63	21,440,927.35	3,558,453.92	41,095,920.28
4.外币报表折算	13,542,899.59	627,043.92	14,298,948.56	156,667.69	28,625,559.76
5.期末余额	662,467,049.87	45,406,237.91	843,972,056.20	19,906,256.32	1,571,751,600.30
二、累计折旧					
1.期初余额	142,648,198.25	28,221,698.28	389,193,391.98	12,727,112.04	572,790,400.55
2.本期增加金额	25,531,902.31	4,064,150.75	62,496,722.04	1,911,624.60	94,004,399.70
(1) 计提	25,531,902.31	4,064,150.75	62,496,722.04	1,911,624.60	94,004,399.70
3.本期减少金额	4,272,445.17	2,715,476.99	6,553,397.37	3,540,978.78	17,082,298.31
(1) 处置或报废	4,272,445.17	2,715,476.99	6,553,397.37	3,540,978.78	17,082,298.31
4.外币报表折算	1,839,782.84	339,359.43	11,147,588.38	33,787.02	13,360,517.67
5.期末余额	165,747,438.23	29,909,731.47	456,284,305.03	11,131,544.88	663,073,019.61
三、减值准备					
1.期初余额	-	7,227.06	1,869,671.01	-	1,876,898.07
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	27,338.23	-	27,338.23
(1) 处置或报废	-	-	27,338.23	-	27,338.23
4.外币报表折算	-	-	-	-	-
5.期末余额	-	7,227.06	1,842,332.78	-	1,849,559.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	496,719,611.64	15,489,279.38	385,845,418.39	8,774,711.44	906,829,020.85
2.期初账面价值	384,255,875.95	11,378,036.04	352,941,307.72	5,848,015.07	754,423,234.78

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
陕西腾龙厂房	37,310,318.50	权证期后办理完毕（注 1）
湖北腾龙厂房	29,767,607.71	权证期后办理完毕（注 2）

注 1：陕西腾龙于 2024 年 2 月取得富平县不动产登记局颁发的陕（2024）富平县不动产权第 0001399 号不动产权证。

注 2：湖北腾龙于 2024 年 1 月取得云梦县自然资源和规划局颁发的鄂（2024）云梦县不动产权第 0000279 号不动产权证。

14、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,258,038.16	60,474,410.81
工程物资	-	-
合计	96,258,038.16	60,474,410.81

(2) 在建工程

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
腾兴汽配设备采购	355,850.00	-	355,850.00	1,030,939.33	-	1,030,939.33
设备采购及安装工程	19,326,692.79	-	19,326,692.79	12,422,072.41	-	12,422,072.41
波兰汽车空调管路扩能项目	9,691,162.88	-	9,691,162.88	29,363,563.96	-	29,363,563.96
湖北腾龙厂房工程	-	-	-	7,459,779.33	-	7,459,779.33
广东腾龙厂房工程	-	-	-	10,190,288.79	-	10,190,288.79
山东天元厂房建设	49,304,654.91	-	49,304,654.91	7,766.99	-	7,766.99
安徽腾龙新能源厂房建设	17,450,313.39	-	17,450,313.39	-	-	-
零星工程	129,364.19	-	129,364.19	-	-	-
合计	96,258,038.16	-	96,258,038.16	60,474,410.81	-	60,474,410.81

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
波兰汽车空调管路扩能项目	16,593.75	29,363,563.96	11,760,489.26	31,432,890.34	-	9,691,162.88
湖北腾龙厂房工程	3,000.00	7,459,779.33	21,071,536.42	28,531,315.75	-	-
广东腾龙厂房工程	6,000.00	10,190,288.79	37,357,933.18	47,548,221.97	-	-
山东天元厂房建设	14,195.73	7,766.99	49,296,887.92	-	-	49,304,654.91
安徽腾龙新能源厂房建设	37,057.97	-	17,450,313.39	--	-	17,450,313.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
波兰汽车空调管路扩能项目	59.03	59.03	-	-	-	自筹/募集资金
湖北腾龙厂房工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹/募集资金
广东腾龙厂房工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹/募集资金
山东天元厂房建设	34.73	34.73	-	-	-	自筹
安徽腾龙新能源厂房建设	4.71	4.71	-	-	-	自筹

15、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	51,125,468.32	51,125,468.32
2.本期增加金额	8,604,702.49	8,604,702.49
3.本期减少金额	17,536,858.03	17,536,858.03
4.外币报表折算	-89,368.11	-89,368.11
5.期末余额	42,103,944.67	42,103,944.67
二、累计折旧		
1.期初余额	18,314,846.85	18,314,846.85
2.本期增加金额	8,985,678.51	8,985,678.51
(1) 计提	8,985,678.51	8,985,678.51
3.本期减少金额	9,095,134.78	9,095,134.78
4.外币报表折算	-37,531.94	-37,531.94
5.期末余额	18,167,858.64	18,167,858.64
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.外币报表折算	-	-
5.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	23,936,086.03	23,936,086.03
2.期初账面价值	32,810,621.47	32,810,621.47

16、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	商标权	专利权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	137,060,609.32	1,328,000.00	17,574,201.23	14,261,031.65	78,729,799.40	9,779,255.07	258,732,896.67
2.本期增加金额	5,799,830.47	-	1,060,442.28	-	-	-	6,860,272.75
(1) 购置	5,799,830.47	-	1,060,442.28	-	-	-	6,860,272.75
3.本期减少金额	9,926,556.84	-	419,128.34	-	-	40,505.25	10,386,190.43
(1) 处置	9,926,556.84	-	419,128.34	-	-	40,505.25	10,386,190.43
4.外币报表折算	56,914.90	-	365,467.40	-	2,046,850.41	573,652.30	3,042,885.01
5.期末余额	132,990,797.85	1,328,000.00	18,580,982.57	14,261,031.65	80,776,649.81	10,312,402.12	258,249,864.00
二、累计摊销							
1.期初余额	19,000,462.70	1,121,816.77	14,981,451.64	5,123,122.43	37,113,057.90	6,814,608.21	84,154,519.65
2.本期增加金额	3,196,752.73	27,800.04	1,094,711.90	1,498,593.76	6,939,786.56	880,628.16	13,638,273.15

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	商标权	专利权	其他	合计
(1) 计提	3,196,752.73	27,800.04	1,094,711.90	1,498,593.76	6,939,786.56	880,628.16	13,638,273.15
3.本期减少金额	1,790,658.95	-	379,828.60	-	-	12,371.68	2,182,859.23
(1) 处置	1,790,658.95	-	379,828.60	-	-	12,371.68	2,182,859.23
4.外币报表折算	-	-	276,511.41	-	2,045,809.22	425,165.13	2,747,485.76
5.期末余额	20,406,556.48	1,149,616.81	15,972,846.35	6,621,716.19	46,098,653.68	8,108,029.82	98,357,419.33
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	112,584,241.37	178,383.19	2,608,136.22	7,639,315.46	34,677,996.13	2,204,372.30	159,892,444.67
2.期初账面价值	118,060,146.62	206,183.23	2,592,749.59	9,137,909.22	41,616,741.50	2,964,646.86	174,578,377.02

17、商誉

(1) 商誉账面原值

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	处置	
厦门大钧	19,818,048.95	-	-	19,818,048.95
力驰雷奥	94,756,656.98	-	-	94,756,656.98
北京天元	89,300,845.19	-	-	89,300,845.19
无锡富莱克	47,507,499.55	-	-	47,507,499.55
富莱克波兰	51,513,572.66	-	-	51,513,572.66
富莱克法国	4,435,783.41	-	-	4,435,783.41
合计	307,332,406.74	-	-	307,332,406.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
厦门大钧	8,449,594.58	8,181,351.24	-	16,630,945.82
力驰雷奥	15,711,781.11		-	15,711,781.11
北京天元	24,254,556.76		-	24,254,556.76
无锡富莱克	47,507,499.55		-	47,507,499.55
富莱克波兰	34,603,381.45		-	34,603,381.45
合计	130,526,813.45	8,181,351.24	-	138,708,164.69

(3) 商誉所得资产组或资产组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
厦门大钧	与合并厦门大钧商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	汽车用橡塑类零部件分部；资产组产出产品所属类别	是
力驰雷奥	与合并力驰雷奥商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	EGR 系统及传感器分部；资产组产出产品所属类别	是
北京天元	与合并北京天元商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	汽车用橡塑类零部件分部；资产组产出产品所属类别	是
富莱克波兰	与合并富莱克波兰商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	EGR 系统及传感器分部；资产组产出产品所属类别	是
富莱克法国	与合并富莱克法国商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	EGR 系统及传感器分部；资产组产出产品所属类别	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
厦门大钧	35,626,689.05	25,400,000.00	10,226,689.05	5 年	销售增长率 0.95% 至 14.27%，税前折现率：12.00%	收入增长率和利润率是根据历史经营统计资料、目前的经营情况及发展规划，结合对市场发展的预测确定；折现率采用能反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率	销售增长率：0%，税前折现率 12.00%	稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致
力驰雷奥	164,639,076.73	250,000,000.00	-	5 年	销售增长率 -6.00% 至 2.00%，税前折现率：12.65%	收入增长率和利润率是根据历史经营统计资料、目前的经营情况及发展规划，结合对市场发展的预测确定；折现率采用能反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率	销售增长率：0%，税前折现率 12.65%	稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致
北京天元	239,799,807.29	261,000,000.00	-	5 年	销售增长率 1.34% 至 5.34%，税前折现率：11.51%	收入增长率和利润率是根据历史经营统计资料、目前的经营情况及发展规划，结合对市场发展的预测确定；折现率采用能反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率	销售增长率：0%，税前折现率 11.51%	稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致
富莱克波兰	27,404,430.66	29,000,000.00	-	5 年	销售增长率 0.84% 至 45.35%，税前折现率：12.15%	收入增长率和利润率是根据历史经营统计资料、目前的经营情况及发展规划，结合对市场发展的预测确定；折现率采用能反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率	销售增长率：0%，税前折现率 12.15%	稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致
富莱克法国	10,271,538.93	13,600,000.00	-	5 年	销售增长率 2.00% 至 4.33%，税前折现率：10.89%	收入增长率和利润率是根据历史经营统计资料、目前的经营情况及发展规划，结合对市场发展的预测确定；折现率采用能反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率	销售增长率：0%，税前折现率 10.89%	稳定期收入增长率为 0.00%，税前折现率与预测期最后一年一致
合计	477,741,542.66	579,000,000.00	10,226,689.05					

注：厦门大钧商誉减值测试金额归属于公司金额为 8,181,351.24 元。

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况：无

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	7,988,543.83	3,251,873.71	3,106,823.15	-	8,133,594.39
零星工程	2,037,260.15	2,518,286.21	1,794,442.17	-	2,761,104.19
模具费	1,093,863.02	1,257,433.62	726,223.33	-	1,625,073.31
合计	11,119,667.00	7,027,593.54	5,627,488.65	-	12,519,771.89

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵消的递延所得税资产**

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/信用减值损失	126,271,875.00	20,146,994.19	113,206,659.86	17,856,907.47
与资产相关政府补助	32,089,821.85	5,101,905.27	28,584,231.48	4,089,227.23
股份支付	7,007,521.00	1,051,128.15	4,355,828.80	653,374.32
内部交易未实现利润	4,759,768.24	713,965.24	4,761,989.28	714,298.40
可抵扣亏损	31,018,887.22	4,652,833.09	39,006,033.88	4,948,878.58
交易性金融资产公允价值变动	31,770.62	4,765.59	-	-
已计提未发放的费用	3,632,101.02	561,971.19	145,358.91	27,618.20
其他权益工具投资公允价值变动	5,300,000.00	795,000.00	-	-
租赁负债	24,137,630.37	3,823,179.86	32,810,621.47	5,373,272.66
其他	31,205,403.66	5,929,026.70	27,363,969.70	5,199,154.24
合计	265,454,778.98	42,780,769.28	250,234,693.38	38,862,731.10

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	-	-	10,183.00	1,527.45
固定资产一次性税前扣除的影响	91,300,451.05	15,073,137.16	81,415,248.72	13,412,641.10
非同一控制企业合并资产评估增值	69,647,146.10	10,447,071.92	79,400,572.70	11,910,085.91
使用权资产	23,936,086.03	3,791,192.82	32,810,621.47	5,373,272.66
其他	880,210.93	164,392.10	-	-
合计	185,763,894.11	29,475,794.00	193,636,625.89	30,697,527.12

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产/负债金额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产/负债金额
递延所得税资产	15,933,072.74	26,847,696.54	13,083,984.99	25,778,746.11
递延所得税负债	15,933,072.74	13,542,721.26	13,083,984.99	17,613,542.13

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,424,516.78	6,723,648.49
可抵扣亏损	54,768,652.25	87,607,394.09
合计	65,193,169.03	94,331,042.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		7,594,711.26	
2024 年	5,514,774.33	9,813,344.47	
2025 年	19,797,561.87	37,324,224.42	
2026 年	14,539,687.14	15,504,960.96	
2027 年	8,471,532.77	5,085,566.78	
2028 年及以后	6,445,096.14	12,284,586.20	
合计	54,768,652.25	87,607,394.09	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	61,883,892.68	25,161,041.44
其他	1,030,694.78	1,058,342.24
合计	62,914,587.46	26,219,383.68

21、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	50,900,000.00
保证借款	490,000,000.00	450,000,000.00
质押借款	22,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	125,179,668.88	156,418,334.92
票据融资	150,666,223.75	12,821,340.13
短期借款应付利息	609,527.92	694,321.51
合计	789,455,420.55	680,833,996.56

22、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	283,230,642.28	136,554,770.60
商业承兑汇票	-	15,761,100.00
合计	283,230,642.28	152,315,870.60

23、应付账款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	710,680,584.04	653,607,372.47
应付长期资产款	37,308,649.45	37,202,044.78
应付费账款	13,564,467.73	11,515,968.11
合计	761,553,701.22	702,325,385.36

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、合同负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,753,010.07	8,474,441.47
合计	10,753,010.07	8,474,441.47

(2) 期末无账龄超过一年的重要的合同负债情况。

25、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	46,463,419.86	496,442,955.15	577,381.69	483,862,989.34	59,620,767.36
二、离职后福利-设定提存计划	414,454.75	33,816,895.85	375.07	33,772,872.42	458,853.25
三、辞退福利	800,000.00	1,168,469.00	-	1,484,774.00	483,695.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	47,677,874.61	531,428,320.00	577,756.76	519,120,635.76	60,563,315.61

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,372,104.63	432,480,825.15	360,073.09	421,168,119.82	54,044,883.05
二、职工福利费	242,794.45	23,241,169.75	27,037.47	22,615,396.08	895,605.59
三、社会保险费	1,439,418.09	29,589,983.70	190,951.96	28,893,637.29	2,326,716.46
其中：1.医疗保险费	1,405,206.50	27,121,274.32	190,951.96	26,459,200.21	2,258,232.57
2.工伤保险费	34,211.59	1,811,979.29	-	1,777,759.19	68,431.69

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算	本期减少	期末余额
3.生育保险费	-	656,730.09	-	656,677.89	52.20
四、住房公积金	34,977.56	5,553,846.53	-680.83	5,587,941.26	202.00
五、工会经费和职工教育经费	2,374,125.13	5,577,130.02	-	5,597,894.89	2,353,360.26
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-	-
合计	46,463,419.860	496,442,955.15	577,381.69	483,862,989.34	59,620,767.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	外币报表折算	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	399,139.86	32,636,843.06	265.11	32,615,175.82	421,072.21
二、失业保险费	15,314.89	1,180,052.79	109.96	1,157,696.60	37,781.04
合计	414,454.75	33,816,895.85	375.07	33,772,872.42	458,853.25

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,497,583.33	13,459,651.62
企业所得税	15,962,627.45	14,373,658.00
个人所得税	896,358.10	828,860.20
代扣代缴分红税金	185,586.43	156,808.25
城市维护建设税	548,182.56	1,268,162.59
教育费附加	420,950.34	1,028,172.46
地方基金等	200,799.57	111,918.64
印花税	764,337.99	666,725.49
房产税	679,749.30	673,664.07
土地使用税	302,830.46	367,319.29
合计	26,459,005.53	32,934,940.61

27、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	29,241,674.39	30,747,740.90
合计	29,241,674.39	30,747,740.90

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	24,991,756.85	18,729,655.29
费用款	4,194,917.54	11,406,070.63
其他	55,000.00	612,014.98
合计	29,241,674.39	30,747,740.90

2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	83,118,858.33	50,033,514.73
一年内到期的租赁负债	5,277,222.11	8,269,490.72
合计	88,396,080.44	58,303,005.45

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑	15,903,170.99	2,590,000.00
待转销项税额	299,578.45	286,951.46
其他	43,264,000.00	77,653.41
合计	59,466,749.44	2,954,604.87

注：其他主要为暂收拆迁补偿款 36,264,000.00 元，暂收不动产转让款 7,000,000.00 元。

30、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+质押借款	30,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	-	50,000,000.00
合计	30,000,000.00	150,000,000.00

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	20,938,519.10	26,100,437.62
减：未确认融资费用	1,342,168.83	3,254,558.81
合计	19,596,350.27	22,845,878.81

32、递延收益

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助	32,160,738.63	28,999,324.06

项目	期末余额	期初余额
合计	32,160,738.63	28,999,324.06

(2) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
政府补助	28,999,324.06	6,293,525.12	3,134,065.92	1,955.37	32,160,738.63
合计	28,999,324.06	6,293,525.12	3,134,065.92	1,955.37	32,160,738.63

(3) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	外币报表折算	期末余额	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金	1,235,630.07	-	349,280.56	-	886,349.51	与资产相关
汽车空调管路用连接压板、紧箍件及储液器生产水平技改项目	3,666.67	-	3,666.67	-	-	与资产相关
企业落地扶持专项资金	8,039,129.15	-	554,422.70	-	7,484,706.45	与资产相关
技术改造专项资金	1,667,408.11	375,100.00	342,729.20	-	1,699,778.91	与资产相关
省级创新驱动发展基金	2,381,623.04	-	174,185.24	-	2,207,437.80	与资产相关
柳东新区汽车空调管路扩能项目	863,788.72	-	90,411.56	-	773,377.16	与资产相关
柳州市企业挖潜改造资金	65,000.00	-	65,000.00	-	-	与资产相关
汽车空调管路自动化生产线建设	70,000.00	-	70,000.00	-	-	与资产相关
工业发展基金	513,000.00	-	114,000.00	-	399,000.00	与资产相关
年产 120 万套汽车空调管路生产线智能化改造项目	335,650.00	-	335,650.00	-	-	与资产相关
清洁能源改造工程补助金	248,000.00	-	48,000.00	-	200,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	587,600.00	-	184,800.04	-	402,799.96	与资产相关
土地出让金返还	10,242,797.66	-	246,000.00	-	9,996,797.66	与资产相关
上云补贴政策兑现	191,253.39	-	47,813.28	-	143,440.11	与资产相关
锅炉补贴款	42,997.25	-	6,879.56	-	36,117.69	与资产相关
设备补贴专项	288,900.00	758,800.00	76,363.33	-	971,336.67	与资产相关
科技计划项目	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
安徽腾驰汽车热管理管路零部件生产项目造项目	1,922,880.00	1,281,920.00	320,480.00	-	2,884,320.00	与资产相关
陕西腾龙产业奖励资金	-	3,600,000.00	90,000.00	-	3,510,000.00	与资产相关
天瑞达省级科技技术专项因素法专项资金	-	200,000.00	5,640.07	-	194,359.93	与资产相关
富莱克法国设备补助	-	77,705.12	8,743.71	1,955.37	70,916.78	与资产相关
合计	28,999,324.06	6,293,525.12	3,134,065.92	1,955.37	32,160,738.63	

33、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	490,799,306.00	-	-	-	-	-	490,799,306.00

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,999,555.25	5,002,344.63		769,001,899.88
其他资本公积	17,255,997.89	11,609,721.15	4,290,306.00	24,575,413.04
合计	781,255,553.14	16,612,065.78	4,290,306.00	793,577,312.92

(1) 资本公积（资本溢价）本期变动：

1) 收购少数股东股权增加 712,038.63 元。具体为：本期收购福莱斯伯少数股东股权按持股比例增加资本公积 40,414.93 元，收购腾龙泰德少数股东股权按股权比例增加资本公积 517,135.22 元，子公司力驰雷奥收购孙公司宜宾天瑞达少数股东股权按照持股比例增加资本公积 154,488.48 元。

2) 实施员工持股计划解禁增加资本公积 4,290,306.00 元，减少其他资本公积 4,290,306.00 元。

(2) 其他资本公积本期变动：

1) 实施员工持股计划确认股权激励费用增加资本公积 7,703,769.35 元。

2) 权益法核算的长期股权投资单位新源动力在实施员工持股计划，公司对于新源动力其所有者权益的其他变动采用权益法核算按照持股比例计算增加资本公积 3,905,951.80 元。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本年度发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-6,125,032.59	-	-795,000.00	-5,330,032.59	--	-5,330,032.59
其中1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-825,032.59	-	-	-825,032.59	-	-825,032.59
2.其他权益工具投资公允价值变动		-5,300,000.00		-795,000.00	-4,505,000.00		-4,505,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,755,694.80	29,430,471.43	-	-	26,001,971.34	3,428,500.09	22,246,276.54
其中：1、外币财务报表折算差额	-3,755,694.80	29,430,471.43	-	-	26,001,971.34	3,428,500.09	22,246,276.54
2.应收款项融资公允价值变动		-2,482,578.70	-	-	-2,482,578.70	-	-2,482,578.70
3.应收款项融资信用减值准备		2,482,578.70	-	-	2,482,578.70		2,482,578.70
三、其他综合收益合计	-3,755,694.80	23,305,438.84	-	-795,000.00	20,671,938.75	3,428,500.09	16,916,243.95

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,136,569.90	14,376,799.98	-	102,513,369.88
合计	88,136,569.90	14,376,799.98	-	102,513,369.88

37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	563,155,652.95	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	563,155,652.95	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,456,407.04	-
减：提取法定盈余公积	14,376,799.98	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	39,263,944.48	-
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	703,971,315.53	-

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,227,968,889.39	2,487,129,139.77	2,612,426,873.61	2,027,060,921.07
其他业务	75,648,876.43	57,459,118.66	57,290,247.47	38,664,679.51
合计	3,303,617,765.82	2,544,588,258.43	2,669,717,121.08	2,065,725,600.58

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	汽车热管理系统零部件	EGR 系统及传感器	汽车用橡塑类零部件	合计
营业收入	2,056,430,063.20	596,126,383.84	651,061,318.78	3,303,617,765.82
其中：按时点确认	2,055,152,916.92	596,018,688.60	650,870,842.58	3,302,042,448.10
租赁收入	1,277,146.28	107,695.24	190,476.20	1,575,317.72
营业成本	1,631,147,630.78	419,158,061.07	494,282,566.58	2,544,588,258.43
其中：按时点确认	1,630,445,629.58	419,158,061.07	494,134,515.08	2,543,738,205.73
租赁成本	702,001.20		148,051.50	850,052.70

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,136,138.84	5,505,750.15
教育费附加	4,730,931.99	4,377,894.17
印花税	2,590,003.87	1,900,815.03
房产税	3,599,714.01	3,605,620.29
土地使用税	1,143,359.25	1,411,943.26
车船税	22,287.12	16,548.95
地方基金	682,026.91	361,649.73
环境保护税	41,761.86	11,699.20
合计	18,946,223.85	17,191,920.78

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	19,649,683.06	21,274,858.46
职工薪酬	19,165,500.43	17,432,391.45
业务推广费	5,945,058.19	5,430,624.38
仓储费	13,891,492.65	10,852,765.94
业务招待费	7,850,348.20	7,009,707.37
差旅费	2,787,272.78	1,686,650.22
办公费	511,859.70	183,650.30
广告业务宣传费	1,517,619.88	90,120.84
运杂费	102,668.12	150,799.86
其他	5,584,640.08	3,620,421.5
合计	77,006,143.09	67,731,990.32

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,564,062.39	77,985,706.74
长期资产折旧及摊销	29,241,629.68	30,375,779.40
办公费	17,462,023.39	13,744,871.78
业务招待费	10,048,845.96	7,259,212.68
差旅费	5,758,725.23	3,694,726.04
中介服务及咨询费	11,814,438.56	9,374,842.21
其他	6,233,295.59	9,751,479.50
股权激励	8,120,500.00	7,389,655.14
合计	173,243,520.80	159,576,273.49

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	68,105,384.46	56,428,521.47
直接投入	69,966,636.58	41,328,553.01
长期资产折旧及摊销	9,363,969.49	8,924,025.64
其他	11,898,396.15	5,946,287.84
合计	159,334,386.68	112,627,387.96

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,080,455.39	34,704,006.40
减：利息收入	2,536,770.11	1,595,826.91
汇兑损益	-12,604,547.61	-13,614,390.19

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	706,933.42	606,045.91
合计	20,646,071.09	20,099,835.21

44、其他收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,134,065.92	2,872,546.27	-
与收益相关的政府补助	10,157,308.11	12,076,723.03	10,157,308.11
增值税加计扣除	11,508,768.68	-	-
代扣代缴个人所得税手续费返还	304,293.77	233,470.55	-
合计	25,104,436.48	15,182,739.85	10,157,308.11

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴、失业保险返还、培训补贴、留工补贴、扩岗补提	2,006,582.58	2,494,928.64	与收益相关
企业发展扶持资金	-	1,187,800.00	与收益相关
北京市怀柔区杨宋镇人民政府企业发展资金款	1,002,256.00	1,929,837.00	与收益相关
商务发展专项资金	177,900.00	2,145,300.00	与收益相关
人才补贴	280,000.00	860,000.00	与收益相关
科技创新补助、奖励	-	821,800.00	与收益相关
规上奖补资金	-	180,000.00	与收益相关
研发费用补助	947,603.00	387,400.00	与收益相关
以工代训补贴	-	22,000.00	与收益相关
西太湖政策奖	-	23,500.00	与收益相关
高企补助、奖励	200,000.00	185,000.00	与收益相关
质量奖励	-	300,000.00	与收益相关
新型学徒制补贴	-	297,000.00	与收益相关
基础建设政府补助	-	248,000.00	与收益相关
知识产权扶持资金、奖励	-	100,000.00	与收益相关
就业补贴、职业技能提升补贴	560,883.02	-	与收益相关
创新发展专项的资金	-	200,000.00	与收益相关
三位一体政府补贴	-	152,000.00	与收益相关
工业高质量发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
新冠疫情补助/防疫补贴	-	16,704.00	与收益相关
企业发展后劲专项资金奖励	-	119,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贫困人员就业减征增值税	276,050.00	-	与收益相关
云梦县胡金店镇企业税收奖励	533,000.00	-	与收益相关
2022 年度西太湖促进产业创新发展专向资金	400,000.00	-	与收益相关
国家专精特新小巨人	890,000.00	-	与收益相关
省级服务型制造示范企业	250,000.00	-	与收益相关
省级科技技术专项因素法专项资金	400,000.00	-	与收益相关
三高企业高新技术成果转化奖励	986,700.00	-	与收益相关
当涂经开区管委会基础设施配套扶持款	500,000.00	-	与收益相关
宜宾市十条政策补助资金	100,000.00	-	与收益相关
其他零星补助	546,333.51	406,453.39	与收益相关
合计	10,157,308.11	12,076,723.03	

45、投资收益

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	-31,265,021.33	-23,987,444.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-267,203.47
理财产品收益	3,722,388.79	8,003,110.00
其他权益工具投资公司分红	2,582,837.03	924,987.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,137,110.09
应收款项融资票据贴现利息	-1,407,025.15	-1,368,733.07
合计	-26,366,820.66	-15,558,173.32

46、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-41,953.62	401,813.07
合计	-41,953.62	401,813.07

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-8,435,091.60	-12,801,259.52
合计	-8,435,091.60	-12,801,259.52

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,768,977.60	-17,032,719.19
固定资产减值准备	-	-364,828.02
商誉减值准备	-8,181,351.24	-29,430,526.05
持有待售资产减值准备	-550,955.38	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-30,501,284.22	-46,828,073.26

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-642,650.69	11,686,599.76	-642,650.69
合计	-642,650.69	11,686,599.76	-642,650.69

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
补偿拆迁费用或损失	1,393,015.90	1,983,534.00	1,393,015.90
罚款收入	122,841.70	48,810.25	122,841.70
无法支付款项	35,570.25	196,184.78	35,570.25
其他	555,274.70	2,908,350.69	555,274.70
合计	2,106,702.55	5,136,879.72	2,106,702.55

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,312,593.57	151,946.44	2,312,593.57
捐赠支出	1,248,006.81	1,145,087.07	1,248,006.81
罚款滞纳金	789,911.65	244,712.23	789,911.65
其他	464,562.93	1,743,525.26	464,562.93
合计	4,815,074.96	3,285,271.00	4,815,074.96

52、所得税费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	35,919,285.62	29,196,965.91
递延所得税费用	-3,571,531.92	-1,252,723.13
合计	32,347,753.70	27,944,242.78

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	266,261,425.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,939,213.77
子公司适用不同税率的影响	6,527,479.30
调整以前期间所得税的影响	-2,329,726.35

非应税收入的影响	5,403,685.51
税收优惠	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,483,636.40
使用前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	-3,777,217.53
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	7,780,568.43
研发费加计扣除的影响	-21,369,085.08
税率调整	-1,310,800.75
所得税费用	32,347,753.70

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,450,833.23	15,977,573.58
收回票据保证金	2,926,076.96	2,989,997.88
收到经营性款项	11,427,635.33	6,313,486.69
其他	4,200,628.69	4,456,239.33
合计	35,005,174.21	29,737,297.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	201,593,759.23	137,682,072.15
支付经营性款项	6,364,667.49	6,280,361.27
支付票据保证金	-	19,295,571.74
其他	3,335,021.64	118,979.27
合计	211,293,448.36	163,376,984.43

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金收回交易性金融资产	618,059,663.35	1,163,422,462.32
以现金收回其他权益工具	3,477,079.15	-
合计	621,536,742.50	1,163,422,462.32

2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,139,084.78	225,016,315.34
以现金支付的交易性金融资产	590,770,284.87	1,048,040,259.33
合计	917,909,369.65	1,273,056,574.67

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到购买理财产品的保证金	-	110,000,000.00
收到拆迁补偿款	36,264,000.00	-
购建资产款退回	-	-
合计	36,264,000.00	110,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划缴款	-	21,800,000.00
对外单位资金拆借	-	2,500,000.00
定期存单质押	-	6,900,000.00
合计	-	31,200,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债费	7,496,585.54	9,073,652.46
归还北京天元少数股东借款	-	22,411,069.00
对外单位资金归还	-	6,500,000.00
支付银行承兑汇票贴现	1,407,025.15	1,632,068.39
支付收购子公司少数股东股权	29,555,300.00	78,592,900.00
质押的定期存单	-	1,500,000.00
归还蒋学真借款	1,344,970.11	-
合计	39,803,880.80	119,709,689.85

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
本金：						
短期借款	680,139,675.05	1,164,735,892.63	-	1,056,029,675.05	-	788,845,892.63
长期借款（含一年内到期的长期借款）	199,800,000.00	-	-	86,800,000.00	-	113,000,000.00
上述债务对应的利息	927,836.24	-	33,957,154.65	34,156,604.64	-	728,386.25
						-
应付股利	-	-	48,463,944.48	48,463,944.48	-	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	31,115,369.53	-	1,254,788.39	7,496,585.54	-	24,873,572.38
合计	911,982,880.82	1,164,735,892.63	83,675,887.52	1,232,946,809.71	-	927,447,851.26

4) 以净额列报现金流量的说明：无。

5)不涉及现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

54、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-
净利润	233,913,671.46	152,755,125.26
加：资产减值准备	30,501,284.22	46,828,073.26
信用减值损失	8,435,091.60	12,801,259.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,004,399.70	80,326,992.83
使用权资产折旧	8,985,678.51	9,395,730.04
无形资产摊销	13,638,273.15	13,482,851.50
长期待摊费用摊销	5,627,488.65	4,227,869.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	642,650.69	-11,686,599.76
固定资产报废损失	2,312,593.57	151,946.44
公允价值变动损失	41,953.62	-401,813.07
财务费用	30,975,558.54	30,508,364.40
投资损失	26,366,820.66	15,558,173.32
递延所得税资产减少	-273,950.43	7,017,088.75
递延所得税负债增加	-4,070,820.87	-5,764,365.62
存货的减少	-103,180,320.47	-136,847,693.33
经营性应收项目的减少	-330,390,460.48	-381,237,569.17
经营性应付项目的增加	257,632,325.28	300,452,485.29
其他	8,120,500.00	7,389,655.14
经营活动产生的现金流量净额	283,282,737.40	144,957,574.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	271,852,066.43	312,159,959.57
减：现金的期初余额	312,159,959.57	218,224,395.69
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	-40,307,893.14	93,935,563.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	271,852,066.43	312,159,959.57
其中：库存现金	18,061.53	69,317.12
可随时用于支付的银行存款	271,834,004.90	312,090,642.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	271,852,066.43	312,159,959.57

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	199,104,067.64	40,081,491.19	不满足现金及现金等价物定义

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	199,104,067.64	199,104,067.64	质押	开具银行承兑汇票及其他保证金
应收票据	56,259,963.40	56,259,963.40	质押	开具银行承兑汇票质押
固定资产	223,361,915.70	130,646,643.59	抵押	用于取得银行借款抵押
无形资产	29,519,006.88	22,972,242.87	抵押	用于取得银行借款抵押
合计	508,244,953.62	408,982,917.50		

项目	期初			
	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	40,081,491.19	40,081,491.19	质押	开具银行承兑汇票及其他保证金
应收票据	84,670,921.77	84,670,921.77	质押	开具银行承兑汇票质押
固定资产	278,776,228.17	149,924,865.75	抵押	用于取得银行借款抵押
无形资产	41,493,821.88	32,347,878.22	抵押	用于取得银行借款抵押
合计	445,022,463.01	307,025,156.93		

56、外币货币性项目

(1) 明细项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	4,970,066.24	7.0827	35,201,488.16
欧元	7,298,027.19	7.8592	57,356,655.29
港币	74,752.54	0.9062	67,742.25
兹罗提	787,994.69	1.8107	1,426,821.99
林吉特	14,875,453.03	1.5415	22,930,510.85
巴西里亚尔	358,350.18	1.4655	525,162.19
应收账款			
其中：美元	9,121,309.26	7.08270	64,603,497.10
欧元	14,734,932.75	7.85920	115,804,783.47
兹罗提	28,810,323.08	1.8107	52,166,852.00
林吉特	2,438,310.88	1.5415	3,758,656.22
巴西里亚尔	141,500.06	1.4655	207,368.34
短期借款			
其中：欧元	403,306.81	7.8592	3,169,668.88
应付账款			
其中：美元	285,294.21	7.0827	2,020,653.30
欧元	147,796.17	7.8592	1,161,559.66
兹罗提	12,613,446.55	1.8107	22,839,167.67
林吉特	28,489.10	1.5415	43,915.95
巴西里亚尔	10,000.00	1.4655	14,655.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
腾龙波兰	波兰	波兰兹罗提	经营地法定货币
腾龙香港	香港	美元	国际结算货币
腾龙马来西亚	马来西亚	林吉特	经营地法定货币
富莱德香港	香港	欧元	国际结算货币
富莱克波兰	波兰	波兰兹罗提	经营地法定货币
富莱克法国	法国	欧元	国际结算货币
富莱克德国	德国	欧元	国际结算货币
富莱克意大利	意大利	欧元	国际结算货币
富莱克巴西	巴西	巴西里亚尔	经营地法定货币
常州腾龙马来西亚	马来西亚	林吉特	经营地法定货币

57、租赁

(1) 作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：991,480.74 元；与租赁相关的现金流出总额：8,488,066.28 元。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,575,317.72	--

六、研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,105,384.46	56,428,521.47
折旧与摊销费	9,363,969.49	8,924,025.64
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	69,966,636.58	41,328,553.01
与研发活动直接相关的其他费用合计	11,898,396.15	5,946,287.84
合计	159,334,386.68	112,627,387.96
其中:费用化研发支出	159,334,386.68	112,627,387.96
资本化研发支出	--	--

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出: 无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向收购

本期未发生反向购买。

4、其他原因导致的合并范围变化

本期,公司出资设立安徽腾龙新能源,常州腾龙马来西亚。安徽腾龙新能源注册资本 5,000.00 万元人民币,公司持股比例 100%,常州腾龙马来西亚公司注册资本 1000 万元马来西亚林吉特,公司持股比例 100%。

本期,公司注销腾龙轻合金,希米尔(系北京天元子公司)。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

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	
腾龙轻合金	常州市	常州市	制造业	100.00	-	设立
福莱斯伯	常州市	常州市	制造业	100.00	-	设立
天津腾龙	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立
芜湖腾龙	芜湖市	芜湖市	制造业	100.00	-	设立

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	
柳州龙润	柳州市	柳州市	制造业	100.00	-	设立
腾兴汽配	常州市	常州市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
重庆常腾	重庆市	重庆市	制造业	100.00	-	设立
厦门大钧	厦门市	厦门市	制造业	80.00	-	非同一控制下企业合并
腾龙节能	常州市	常州市	制造业	69.69	-	设立
广东腾龙	肇庆市	肇庆市	制造业	100.00	-	设立
力驰雷奥	温岭市	温岭市	制造业	54.00	-	非同一控制下企业合并
湖北腾龙	孝感市	孝感市	制造业	100.00	-	设立
腾龙香港	香港	香港	商业	100.00	-	设立
腾龙麦极客	常州市	常州市	制造业	60.00	-	设立
腾龙国际贸易	常州市	常州市	商业	100.00	-	设立
腾龙泰德	西安市	西安市	制造业	100.00	-	设立
山东腾龙	德州市	德州市	制造业	100.00	-	设立
北京天元	北京市	北京市	制造业	88.00	-	非同一控制下企业合并
腾龙氢能	常州市	常州市	技术开发	60.00	-	设立
安徽腾龙	马鞍山市	马鞍山市	制造业	100.00	-	设立
陕西腾瑞	渭南市	渭南市	制造业	100.00	-	设立
富莱德香港	香港	香港	商业	51.00	-	同一控制下企业合并
安徽腾龙新能源	马鞍山市	马鞍山市	制造业	100.00	-	设立
常州腾龙马来西亚	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00	-	设立

注：本年腾龙铝合金已注销。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年归属于少数股东的损益	2023 年向少数股东支付的股利	2023 年 12 月 31 日末少数股东权益余额
力驰雷奥	46.00%	28,180,135.60	9,200,000.00	94,688,342.64
北京天元	12.00%	5,071,460.41	-	63,965,820.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
力驰雷奥	321,540,251.10	46,268,282.44	367,808,533.54	144,156,934.01	11,232,206.49	155,389,140.50
北京天元	496,964,339.59	242,069,788.88	739,034,128.47	184,471,590.06	21,514,037.27	205,985,627.33

(续)

子公司名称	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
力驰雷奥	245,540,704.43	43,406,061.93	288,946,766.36	110,841,463.22	3,043,008.75	113,884,471.97

子公司名称	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
北京天元	436,270,635.61	188,963,341.76	625,233,977.37	111,639,415.52	23,534,605.82	135,174,021.34

(续)

子公司名称	本期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
力驰雷奥	291,675,405.16	64,370,086.15	64,370,086.15	52,934,859.41
北京天元	568,554,499.72	42,262,170.11	42,262,170.11	37,714,729.97

(续)

子公司名称	上期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
力驰雷奥	245,248,843.52	49,909,346.63	49,909,346.63	10,787,935.44
北京天元	461,592,144.92	-7,073,051.91	-7,073,051.91	43,923,692.78

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 基本情况

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	
新源动力	辽宁大连	辽宁大连	制造业	27.50	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数(2023年12月31日)/本期数 (2023年)	期末数(2022年12月31日)/本期数 (2022年)
流动资产	232,003,328.12	268,593,630.36
非流动资产	157,663,298.33	164,976,109.65
资产合计	389,666,626.45	433,569,740.01
流动负债	209,520,720.81	141,751,752.15
非流动负债	12,936,112.25	17,027,327.22
负债合计	222,456,833.06	158,779,079.37
少数股东权益	-10,418,392.36	-5,320,120.29
归属于母公司所有者权益	177,627,185.75	280,110,780.93
按持股比例计算的净资产份额	48,849,405.93	77,033,508.05
调整事项	139,211,365.68	139,211,365.68
商誉	139,211,365.68	139,211,365.68
内部交易未实现利润		
新源动力年底增发的影响		
对联营企业权益投资的账面价值	188,060,771.61	216,244,873.73
营业收入	8,581,337.05	103,015,524.23
净利润	-111,359,905.18	-90,010,081.04

终止经营的净利润		-
其他综合收益	-3,000,000.00	-
综合收益总额	-114,359,905.18	-90,010,081.04
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

3、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

本期公司出资收购福莱斯伯公司少数股东股权，致公司对该子公司的持股比例由 75% 上升至 100%；本期公司出资收购腾龙泰德少数股东股权，致公司对该子公司的持股比例由 55% 上升至 100%。因回购对价大于对应股权的价值，进而减少资本公积。具体如下：

	福莱斯伯	腾龙泰德
购买成本		
--现金	10,750,000.00	14,170,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本合计	10,750,000.00	14,170,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,790,414.93	14,687,135.22
差额	-40,414.93	-517,135.22
其中：调整资本公积（调增）	40,414.93	517,135.22

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	28,699,324.06	6,293,525.12	-	3,134,065.92	1,955.37	31,860,738.63	与资产相关
递延收益	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
合计	28,999,324.06	6,293,525.12	-	3,134,065.92	1,955.37	32,160,738.63	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,134,065.92	2,872,546.27
与收益相关	10,157,308.11	12,076,723.03

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险，是指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。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	欧元	巴西里亚尔	美元	欧元	巴西里亚尔
货币资金	4,970,066.24	7,298,027.19	358,350.18	4,842,451.18	8,134,573.28	-
应收账款	9,121,309.26	14,734,932.75	141,500.06	9,414,061.87	16,387,669.36	-
短期借款	-	403,306.81	-	-	595,230.29	-
应付账款	285,294.21	147,796.17	10,000.00	74,642.10	296,900.84	-

(续)

项目	期末余额			期初余额		
	港币	兹罗提	林吉特	港币	兹罗提	林吉特
货币资金	74,752.54	787,994.69	14,875,453.03	27,913.73	891,731.44	6,098,751.56
应收账款	-	28,810,323.08	2,438,310.88	-	24,400,385.11	2,908,144.10
应付账款	-	12,613,446.55	28,489.10	-	13,259,196.81	2,627,993.70

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	（美元变动）对净利润的影响		（欧元变动）对净利润的影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上升 5%	-4,889,216.59	-7,742,495.69	-8,441,510.51	-8,770,197.73
下降 5%	4,889,216.59	7,742,495.69	8,441,510.51	8,770,197.73

（续）

汇率变化	（巴西里亚尔变动）对净利润的影响		（港币变动）对净利润的影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上升 5%	-35,893.78	-	-3,387.11	-1,246.72
下降 5%	35,893.78	-	3,387.11	1,246.72

（续）

汇率变化	（兹罗提变动）对净利润的影响		（林吉特变动）对净利润的影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上升 5%	-1,537,725.32	-955,293.50	-1,332,262.55	-503,040.21
下降 5%	1,537,725.32	955,293.50	1,332,262.55	503,040.21

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）其他价格风险：无

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,564.70	—	94,000,000.00	94,131,564.70
1. 交易性金融资产	131,564.70	—	94,000,000.00	94,131,564.70
(1) 权益工具投资	131,564.70	-	-	131,564.70
(2) 理财产品	—	—	94,000,000.00	94,000,000.00
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			243,119,655.66	243,119,655.66
1. 应收款项融资			187,008,398.46	187,008,398.46
2. 其他权益工具投资			56,111,257.20	56,111,257.20
持续以公允价值计量的资产总额	131,564.70	—	337,119,655.66	337,251,220.36
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2023 年 12 月 31 日，公司其他权益工具投资为持有的众泰汽车股票（股票代码：000980），期末公允价值的确定依据为 2023 年 12 月 31 日的收盘价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目

对理财产品，应收款项融资以及其他权益工具投资的公允价值，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
腾龙科技	常州市	投资管理	6,800 万元	27.26%	27.26%

本公司的母公司情况的说明：

蒋学真和董晓燕分别持有腾龙科技 55%和 45%的股权。

(2) 本公司最终控制方是蒋学真和董晓燕夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
蒋经伦	实际控制人之子
泽邦包装	实际控制人之子控制的公司
新源动力	本公司联营企业
新源广州	本公司联营企业之子公司
欧甘世界	受同一母公司控制的公司
布莱特投资	实际控制人的全资子公司
弗圣威尔	本公司参股企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新源动力	销售商品	24,526.33	421,346.15
新源广州	销售商品	1,164,741.56	770,662.01
泽邦包装	代收电费	3,976,660.28	3,310,072.49

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弗圣威尔	采购商品	11,026,183.65	-
	提供服务	5,000,000.00	-

(2) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2022/10/21	2023/10/20	是
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2021/3/8	2023/3/4	是
蒋学真	200,000,000.00	2021/7/28	2023/7/21	是
腾龙科技	30,000,000.00	2022/1/4	2023/1/4	是
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	是
腾龙科技	80,000,000.00	2022/12/21	2023/11/24	是
腾龙科技	30,000,000.00	2023/1/5	2024/1/5	否
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2023/2/20	2025/2/17	否
蒋学真、董晓燕	80,000,000.00	2023/1/11	2024/1/10	否
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	100,000,000.00	2023/11/8	2024/11/7	否
蒋学真	300,000,000.00	2023/10/25	2024/8/8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
腾龙科技	120,000,000.00	2023/8/30	2024/6/20	否
蒋学真	135,000,000.00	2023/9/22	2025/9/21	否
蒋学真、董晓燕	200,000,000.00	2021/9/29	2026/9/29	否
腾龙科技、蒋学真、董晓燕	150,000,000.00	2020/9/30	2025/9/30	否

(3) 关联租赁情况

本期公司向泽邦包装出租厂房，租赁面积为 5,700 平方米，合同租赁时间为三年，租赁期自 2022 年 10 月 1 日起，至 2025 年 9 月 30 日止，单价为 12 元/平方/月，每月租金 68,400.00 元，本期确认不含税租赁收入 781,714.28 元，同时其电费由本公司代收代缴，本期电费含税发生额为 3,976,660.28 元。

(4) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	345.56	384.18

(4) 其他关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧甘世界	资产收购	-	67,200,000.00
蒋学真	偿还借款	1,344,970.11	-

5、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新源动力	41,095.68	2,723.82	13,380.80	669.04
应收账款	新源广州	1,325,274.01	66,719.50	9,116.02	455.80
应付账款	弗圣威尔	1,278,399.22	-	-	-
其他应付款	蒋学真	-	-	1,344,970.11	-
其他应付款	布莱特投资	8,841,600.00	-	8,350,762.50	-

十三、股份支付

1、员工持股计划

根据 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年度股东大会，审议通过了《关于<常州腾龙汽车零部件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<常州腾龙汽车零部件股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事项的议案》，同意公司实施第一期员工持股计划。公司本次员工持股计划的股票来源为公司回购专用账户已回购的股份，截至 2019 年 10 月 28 日，公司通过集中竞价交易方式实际累计回购公司股份 4,360,000 股，占公司回购完成时总股本的 2.01%。2022 年 6 月，公司回购专用证券账户所持有的 4,360,000 股已于 2022 年 6 月 7 日以非交易过户的方式过户至公司第一期员工持股计划证券账户中，过户价格为 5.00 元/股。本员工持股计划的存续期为 48 个月，自公司公告标的股票全部过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划所获标的股票分 3 期解锁，解锁时点分别为自公司公告标的股票全部过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据业绩考核结果计算确定。

2023 年度解锁员工持股计划股数为 959,800 股，当年确认的股份支付费用总额为 7,703,769.35 元，均已计入资本公积。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，公司无需说明的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司无其他需说明的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、根据 2024 年 4 月 26 日召开的本公司第五届十三次会议决议，拟以公司总股本为 490,799,306 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），派发现金股利 78,527,888.96 元（含税）。如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，如因股份回购、股权激励行权等原因导致公司总股本发生变动的，公司将按照“分配比例不变，调整分配总额”的原则，对现金分红总额进行相应调整。本预案尚需股东大会批准。

2、本公司于 2024 年 2 月 5 日召开第五届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意本公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分股份，回购股份实施期限为自董事会审议通过回购股份方案的次一交易日起 3 个月内，回购价格不超过 12.8 元/股，回购资金总额不低于人民币 4000 万元（含）且不超过 8000 万元（含）。

截止报告日，公司除上述事项外无其他重大的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以地区、产品分部为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

（2）报告分部的财务信息。

1) 产品分部

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
汽车热管理系统零部件	2,013,688,869.37	1,598,485,571.94
EGR 系统及传感器	580,386,162.52	408,684,212.44
汽车用橡塑类零部件	633,893,857.50	479,959,355.39
合计	3,227,968,889.39	2,487,129,139.77

2) 地区分部

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境内	2,486,059,819.69	1,898,170,121.73
境外	741,909,069.70	588,959,018.04
合计	3,227,968,889.39	2,487,129,139.77

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	695,305,495.21	515,349,232.39
1-2 年	3,040,759.54	2,781,655.28
2-3 年	3,661,579.93	2,421,866.91
3-4 年	50,982.07	176,709.92
4 年以上	1,071,495.69	893,562.50
合计	703,130,312.44	521,623,027.00

(2) 应收账款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,764,916.82	0.39	2,764,916.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	700,365,395.62	99.61	36,467,208.27	5.21	663,898,187.35
合计	703,130,312.44	100.00	39,232,125.09	5.58	663,898,187.35

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,764,916.82	0.53	2,764,916.82	100.00	-
按组合计提坏账准备	518,858,110.18	99.47	26,969,074.32	5.20	491,889,035.86
合计	521,623,027.00	100.00	29,733,991.14	5.70	491,889,035.86

按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
观致汽车有限公司	2,706,214.63	2,706,214.63	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
其他客户	58,702.19	58,702.19	100.00	客户运营困难, 偿债能力较弱
合计	2,764,916.82	2,764,916.82		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年末余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,764,916.82	-	-	-	-	-	-	2,764,916.82
按组合计提坏账准备	26,969,074.32	9,498,133.95	-	-	-	-	-	36,467,208.27
合计	29,733,991.14	9,498,133.95	-	-	-	-	-	39,232,125.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	84,890,561.48	1 年以内	12.07	4,244,528.07
第二名	52,904,994.04	1 年以内	7.52	2,645,249.70
第三名	33,221,462.28	1 年以内	4.72	1,661,073.11
第四名	29,630,853.06	1 年以内	4.22	1,481,542.65
腾龙国际贸易	28,089,666.79	1 年以内	4.00	1,404,483.34
合计	228,737,537.65		32.53	11,436,876.87

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,851,517.48	6,471,155.54
合计	3,851,517.48	6,471,155.54

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,125,256.60	5,499,866.32
1 至 2 年	2,386,626.55	1,379,581.81
2 至 3 年	901,362.30	-
3 至 4 年	9,015.52	11,647.28
4 年以上	163,334.43	155,288.90

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	4,585,595.40	7,046,384.31

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	184,700.00	139,591.07
代扣代缴款	611,903.75	550,939.50
往来款	3,788,991.65	6,355,853.74
合计	4,585,595.40	7,046,384.31

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	575,228.77	-	-	575,228.77
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	158,849.15	-	-	158,849.15
企业合并增加	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
外币报表折算	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	734,077.92	-	-	734,077.92

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	575,228.77	158,849.15	-	-	-	-	-	734,077.92
合计	575,228.77	158,849.15	-	-	-	-	-	734,077.92

5) 本期无实际核销的其他应收款;

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
腾龙麦极客	往来款	3,700,000.00	3 年以内	80.69	522,854.82

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
个人社保及公积金	代扣代缴款	611,903.75	1 年以内	13.34	30,595.19
重庆小康动力有限公司	保证金及押金	90,000.00	1 年以内 7.3 万元, 2-3 年 1.7 万元	1.96	8,750.00
押金	保证金及押金	78,700.00	5 年以上	1.72	78,000.00
Innovative Sensor Technology	往来款	15,014.62	5 年以上	0.33	15,014.62
合计		4,495,618.37		98.04	655,214.63

7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
联营企业	188,060,771.61	-	188,060,771.61	216,244,873.73	-	216,244,873.73
对子公司投资	1,397,382,021.58	9,056,334.30	1,388,325,687.28	1,275,637,689.87	9,056,334.30	1,266,581,355.57
合计	1,585,442,793.19	9,056,334.30	1,576,386,458.89	1,491,882,563.60	9,056,334.30	1,482,826,229.30

(2) 对子公司投资

项目	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
腾龙轻合金	56,831,996.53	-	56,831,996.53		-	-
福莱斯伯	17,265,161.23	10,899,000.00	-	28,164,161.23	-	-
腾兴汽配	38,259,785.45	381,812.50	-	38,641,597.95	-	-
芜湖腾龙	25,257,838.48	-	-	25,257,838.48	-	-
柳州龙润	36,202,582.91	260,750.00	-	36,463,332.91	-	-
重庆常腾	17,470,529.66	111,750.00	-	17,582,279.66	-	-
厦门大钧	80,157,959.80	74,500.00	-	80,232,459.80	-	-
腾龙节能	20,199,190.00	449,000.00	-	20,648,190.00	-	-
广东腾龙	37,135,590.00	33,149,000.00	-	70,284,590.00	-	-
力驰雷奥	130,123,244.38	456,312.50	-	130,579,556.88	-	9,056,334.30
湖北腾龙	29,150,590.00	20,634,000.00	-	49,784,590.00	-	-
腾龙香港	155,423,887.94	45,942,328.24	-	201,366,216.18	-	-
腾龙麦极客	6,135,590.00	149,000.00	-	6,284,590.00	-	-
腾龙国际贸易	200,000.00	800,000.00	-	1,000,000.00	-	-

项目	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
腾龙泰德	11,067,795.00	14,170,000.00	-	25,237,795.00	-	-
山东腾龙	20,135,590.00	149,000.00	-	20,284,590.00	-	-
北京天元	468,561,001.25	726,375.00	-	469,287,376.25	-	-
腾龙氢能	4,300,000.00	400,000.00	-	4,700,000.00	-	-
富莱德香港	50,359,357.24	-	-	50,359,357.24	-	-
安徽腾龙	57,000,000.00	149,000.00	2,000,000.00	55,149,000.00	-	-
陕西腾龙	14,400,000.00	5,674,500.00	-	20,074,500.00	-	-
安徽腾龙新能源	-	30,200,000.00	-	30,200,000.00	-	-
常州腾龙马来西亚	-	15,800,000.00	-	15,800,000.00	-	-
合计	1,275,637,689.87	180,576,328.24	58,831,996.53	1,397,382,021.58	-	9,056,334.30

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益
联营企业					
新源动力	216,244,873.73	-	-	-31,265,021.33	-825,032.59
合 计	216,244,873.73	-	-	-31,265,021.33	-825,032.59

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值	其他		
联营企业						
新源动力	3,905,951.80				188,060,771.61	
合 计	3,905,951.80				188,060,771.61	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,038,558,123.22	1,795,115,703.81	1,575,899,535.03	1,339,546,537.47
其他业务	38,335,509.74	27,474,756.51	35,679,990.41	27,772,115.51
合计	2,076,893,632.96	1,822,590,460.32	1,611,579,525.44	1,367,318,652.98

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-31,265,021.33	-23,987,444.44
成本法核算的长期股权投资收益	90,800,000.00	38,608,067.76
处置长期股权投资产生的投资收益	5,981,461.88	1,436,264.42

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资公司分红	2,582,837.03	924,987.57
理财产品收益	2,839,370.90	7,806,692.20
合 计	70,938,648.48	24,788,567.51

十八、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

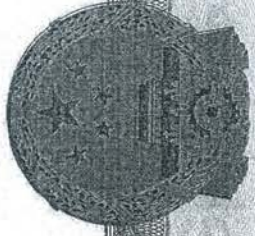
非经常性损益明细项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,955,244.26	
计入当期损益的政府补助	10,157,308.11	
债务重组损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,680,435.17	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	293,982.96	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-395,778.84	
其他非经常性损益项目	-	
减：所得税影响数	1,578,636.12	
少数股东权益影响额	315,397.05	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	8,886,669.97	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	185,569,737.07	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.38	0.38

常州腾龙汽车零部件股份有限公司

2024 年 4 月 26 日



营业执照

(副本)

编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年12月04日

证书序号: 0001561

说明

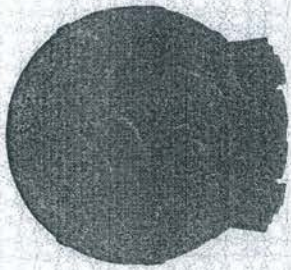
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师:
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号
 批准执业日期: 2013年09月12日



姓名: 朱佑敏
 Sex: 男
 出生日期: 1974-05-17
 工作单位: 江苏公证会计师事务所南京分所
 Working unit: 江苏公证会计师事务所南京分所
 身份证号码: 320219740517877
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



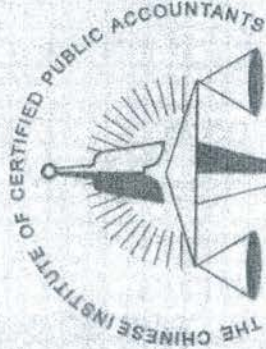
证书编号: 320200210006
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

2007年4月30日





中国注册会计师协会

姓名 吴韵锐

Full name 女

Sex

1983-11-16

出生日期

Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特

殊普通合伙)

工作单位

Working unit 320203188311160329

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200281596
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance ly /m /d

年 月 日
/y /m /d