

公司代码：600523

公司简称：贵航股份

贵州贵航汽车零部件股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁峰涛、主管会计工作负责人孙冬云及会计机构负责人（会计主管人员）黎明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	15
第五节	环境与社会责任	16
第六节	重要事项	20
第七节	股份变动及股东情况	23
第八节	优先股相关情况	25
第九节	债券相关情况	25
第十节	财务报告	26

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、贵航股份	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
控股股东、中航汽车	指	中国航空汽车系统控股有限公司
实际控制人、航空工业	指	中国航空工业集团有限公司
贵航集团	指	中国贵州航空工业(集团)有限责任公司
贵阳工投	指	贵阳市工业投资有限公司
报告期、本期、本年度	指	2024 年半年度(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日)
万江机电	指	贵阳万江航空机电有限公司
华阳电工	指	贵州华阳电工有限公司
华阳电器	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司华阳电器公司
贵州永红	指	贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司
永红公司	指	贵州永红散热器有限责任公司
红阳机械	指	贵州红阳机械有限责任公司
天津大起	指	天津大起空调有限公司
贵州华昌	指	贵州华昌汽车电器有限公司
上海永红	指	上海永红汽车零部件有限公司
华阳汽零	指	贵州华阳汽车零部件有限公司
华科电镀	指	贵阳华科电镀有限公司
上海万江	指	上海万江汽车零部件有限公司
上海能环	指	上海贵航能环冷却工程有限公司
宏达电器	指	贵州华阳宏达电器有限公司
苏州摩贝斯	指	苏州摩贝斯电子科技有限公司
瀚德（中国）	指	瀚德（中国）汽车密封有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙冬云	黎明
联系地址	贵州省贵阳市小河经济技术开发区浦江路361号	贵州省贵阳市小河经济技术开发区浦江路361号
电话	0851-83802670	0851-83802670
传真	0851-83877503	0851-83877503
电子信箱	ghgf700523@163.com	ghgf700523@163.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	贵航股份	600523	

六、其他有关资料 适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,114,671,613.51	1,053,655,228.65	5.79
归属于上市公司股东的净利润	73,955,235.59	64,003,682.33	15.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,376,856.92	67,722,104.65	-3.46
经营活动产生的现金流量净额	772,322.28	-28,204,145.08	不适用

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,964,850,243.13	2,937,208,284.03	0.94
总资产	3,782,194,344.61	3,834,593,699.09	-1.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.16	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.16	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.16	0.17	-5.88
加权平均净资产收益率(%)	2.54	2.26	增加0.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	2.24	2.39	减少0.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产 减值准备的冲销部分	-1,046,770.86	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常 经营业务密切相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公司损益产生持 续影响的政府补助除外	4,748,556.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外,非金融企业持有金融资产和金 融负债产生的公允价值变动损益以及处置 金融资产和金融负债产生的损益	106,484.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生		

的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,038.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,518,858.76	
减：所得税影响额	1,295,280.07	
少数股东权益影响额（税后）	229,431.53	
合计	8,578,378.67	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

1. 汽车产业

2024 年 1-6 月份，我国汽车总销量为 1404.7 万辆，国内汽车销量增速为 6.1%；其中新能源汽车销量为 494.4 万辆，销量增速为 32%，新能源汽车的渗透率达到 35.2%。新能源汽车智能化、网联化发展加快，唤醒消费者智驾乃至智能化感知，行业进入智能车时代。国家推出以旧换新、新能源汽车下乡等促进汽车消费的利好政策。对企业来讲，新能源汽车快速发展以及智能化的加速推进，机遇与挑战并存。

2. 汽车零部件行业

我国零部件企业发展时间较短，随着汽车行业的高速发展、汽车保有量的增加以及汽车零部件市场的扩大，汽车零部件行业得到了迅速发展，增长速度整体高于整车行业。目前，我国汽车零部件市场已经改变了由国外厂商主导的局面，国内零部件厂商地位不断提升，国产化替代趋势明显。从技术方面来看，汽车零部件行业通过企业自主研发、合资合作及技术人才引进，持续加强技术攻关和创新体系建设，在部分领域核心技术逐步实现突破。国内汽车零部件企业已具备乘用车及商用车零部件系统的产业化能力，并实现产品的全面覆盖。从产业链方面来看，大多数汽车零部件企业已具备较强的生产制造能力和一定的市场竞争力，并通过差异化的多层次发展，以及同心多元化推动，实现了规模迅速扩张，在各个细分行业之间形成了协同效应。

（二）报告期内公司主营业务情况说明

报告期内，公司的主要业务、经营模式均未发生重大变化，具体如下：

1. 主要业务

公司主要业务是汽车零部件，主要产品有：雨刮器与玻璃升降器、热交换器、电子电器开关、车锁总成及门把手等，主要配套客户均为合资、自主品牌整车制造企业。

2. 经营模式

2.1 采购模式

汽车零部件生产所需主要原材料包括钢材（板、卷、丝等）、铝材、锌合金、线路板等，采用外购模式，即根据客户生产计划，结合原材料的库存情况和采购周期，按照集中采购的原则，制定采购计划，分批或一次性向供应商进行采购。供应商按照指定的时间、地点和数量进行供给，本公司按照协议进行付款。

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

2.2 生产模式

本公司一般根据客户生产计划，结合产品的库存情况和运输周期，按照集中生产的原则，制定生产计划下达给各生产单位，由其组织完成。全公司树立“所有单位都是为生产服务的”的理念，在生产过程中，各单位均以生产的稳定顺畅为核心分工并协同，生产主管部门总协调。在生产过程中，各主要工序间均采用拉动式组织生产。

2.3 销售模式

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

本公司有多年汽车零部件研发、制造和销售的经验，在业内具有相当的知名度，在雨刮器、热交换产品、电器锁匙等领域具有竞争力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

三、经营情况的讨论与分析

公司上半年营业收入 11.15 亿元，同比增长 5.79%；利润总额 0.89 亿元，同比增长 6.52%；净资产收益率 2.54%，增加 0.28 个百分点。报告期内，公司及各单位围绕公司年度重点工作开展以下工作：

（一）聚焦首责、主责、主业，做好核心功能发展布局

一是聚集航空首责。强化重大工程项目等工作的管控，关键配套项按要求节点交付产品；组织航品单位梳理“核心功能、核心能力”，进一步厘清核心产品、核心技术，分析科研生产能力和新技术研发能力，明确后续原始创新方向清单。

二是推动民机产业发展。公司组织航品单位对接，就民机发展、合作方面进行了沟通和交流；完成民机质量体系发布，编制或更新相关制度文件并新增专职人员。

三是深化航空外贸业务合作。年初就建立沟通渠道，每月对交付情况进行跟踪，识别风险，提前沟通协调达成共识，得到客户好评。

四是进行长三角产业基地项目的策划。

（二）坚持规划引领，聚焦科技创新发展新质生产力

一坚持规划引领，持续对外部宏观形势、行业趋势保持紧密关注，组织企业做好市场波动的应对措施。同时，针对各企业核心能力建设计划进行跟踪和交流，进一步聚焦建设内容，理清建设思路和目标，使工作有着力点

二是坚持全面预算管理，跟踪企业年度工作计划的落实情况，通过总办会进行分析，要求相关单位动态研判机会与风险、制定相应措施，以确保年度目标完成。

三是聚焦科技创新，推进航空电气开关的统型，完善产品谱系，选用指南已完成 2 轮评审和修改；着力突破部分新产品关键技术，目前已完成部分样件产出及性能测试、试验考核。

（三）统筹内外部资源，提高核心竞争力

一公司审议通过了对华科电镀股权的优化调整,明确华科电镀自然人股东减资退出。

二是编制热管理产业计划实施方案，推动同类型业务专业化、模块化管理经营。

三是联合研发中心按年初计划进行，目前已完成 2 个项目；其中永红公司的项目为公司市场拓展提供了新渠道，进一步提升了公司热管理方向的竞争力。

四是数字仿真平台建设，以贵州华昌钥匙产线为试点，做了端到端仿真分析。

（四）秉承“五真”理念，持续加强精益化运营管理

一是发布《贵州贵航汽车零部件股份有限公司精益标杆评选管理办法（试行）》，策划分层级分职系开展系统的精益培训，输出各层级各职系能力地图，开展系统的精益培训，同时开展精益管理季度对标交流，完成了各单位精益成熟度自评价。上半年选取万江统型机构产线为试点，上半年完成仿真分析的初步导入，在贵州华昌完成试点分析。

二是学习和贯彻落实集团“两金精益治理指引手册”，用精益管理理念全面开展两金压降工作，上半年选取万江统型机构产线为试点；同时严格执行资金预算，减少不必要的资金占用，持续改善经营性现金流。

（五）做好顶层规划，推进数字化转型

一是完成数字化顶层规划。

二是完成贵州华昌开展端到端全价值流的仿真分析，导入 CBA、VSM 等工具，开展“数据驱动的工厂精益运营规划平台”建设。

三是引入知名 IT 供应商，组织企业进行多轮研讨，以“数智制造平台”作为切入点，围绕企业生产计划、生产执行、过程管理、设备管理进行了方案制定。

四是引入低代码平台，以精益管理业务为试点，端到端梳理业务管理流程，目前在进行试点开发“精益改善平台”。

（六）坚持客户满意度提升，增加市场开拓成功率

一是明确了公司层面和企业层面的重点开拓目标客户计划。根据已制定的年度走访计划，系统组织策划，充分做好走访准备工作。邀请外部专家开展了竞争对手分析交流，建立了客户走访信息共享机制。

二是航品主机供应商评价提升工作。组织航品单位集中走访核心客户，密切与客户联系；以目标为导向，将主机供应商评价结果纳入质量目标管理，对标先进单位，开展主机供应商评价提升及质量证明文件提升工作。

三是实施民品客户满意度提升工作。组织民品企业识别客户关注要点、主要客户关注的目标，定期识别差距和问题，制定改进措施。

（七）实施人才领航工程，激活人才队伍创新动力

组织各所属单位聚焦核心产业的规划和发展、聚焦核心能力的建设和强化、聚焦科技创新和产品升级，制定人力资源五年规划和人才地图。经广泛征求意见和多次研究讨论，制定发布了《贵航股份人才领航工程实施方案（试行）》和《贵航股份专家团队管理办法（试行）》，拟通过持续优化“引、育、用、留、流”各环节管理和建立健全专家型人才的识别、服务保障、管理使用、激励考核等各方面流程，不断完善人才队伍建设机制，用好用活优秀人才，充分调动人才的积极性、主动性、创造性。

（八）夯实合规风控，确保不发生系统性风险

一是公司层面开展了《公司法》修订对比的学习，对各企业制度管理落实情况进行检查和监督；同时修订了公司《章程》、《规章制度管理规定》、《全面风险管理与内部控制手册》、《重大经营风险事件报告管理办法》等相关制度，进一步规范经营活动并提高风险防范水平。

二是在 ERP 系统中构建“物料采购管理监测预警模型”，借助数据分析方法，高效发现采购过程中的异常情况，提升风险监控的针对性、有效性和及时性。

三是坚决守好安全环保红线底线。组织各单位持续提升本质安全水平，华阳电工、万江机电完成汽油煤油清洗工艺替代，华科电镀对危化品库房加装监控报警系统和防盗电网，邀请省应急管理厅专家对各单位开展隐患排查，提高隐患排查的专业性。定期组织各单位梳理分析“双碳”工作开展情况，压实基础数据统计工作，并明确将低碳环保技改技措纳入年度项目清单推进实施。

（九）实施铸魂强基和暖心聚力工程，发挥党建引领作用

一是强化政治站位，制定了中心组学习计划，组织集中理论学习 7 次，第一议题学习 5 次，开展了 2 次专题研讨交流。

二是开展中央巡视反馈问题举一反三整改。制定了巡视反馈问题整改方案及具体整改计划，按节点推进。

三是开展党纪学习教育。制定了学习教育方案，一体贯通推进实施，通过“9+1+N”模式，确保学习融入日常，抓在经常。组织了党纪学习教育专题读书班及联学，开展了党委书记讲党纪专题党课。开展了“学思践悟新《条例》以学促行勇担当”主题党日及专题组织生活会。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,114,671,613.51	1,053,655,228.65	5.79

营业成本	870,159,361.48	802,178,851.32	8.47
销售费用	14,547,667.93	14,385,092.73	1.13
管理费用	108,714,862.23	94,565,030.30	14.96
财务费用	-6,846,544.34	-4,229,635.01	不适用
研发费用	60,607,428.11	56,692,549.53	6.91
经营活动产生的现金流量净额	772,322.28	-28,204,145.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-45,389,134.20	-58,375,620.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-57,186,135.42	-37,806,314.59	不适用
投资收益	26,455,543.81	19,786,007.57	33.71
公允价值变动收益	106,484.85	-5,827,520.36	不适用
信用减值损失	-492,837.13	908,641.07	-154.24
资产减值损失	-5,928,929.71	-14,852,514.27	不适用
营业外收入	541,225.70	281,029.08	92.59
营业外支出	1,942,478.95	1,215,890.95	59.76

营业收入变动原因说明：上半年汽车零部件销售收入有所增加

营业成本变动原因说明：收入增加，相应成本增加

销售费用变动原因说明：本期产品“三包”损失增加，销售人员人工成本增加。

管理费用变动原因说明：本期职工薪酬、租赁费增加

财务费用变动原因说明：本期增加未确认融资收益。

研发费用变动原因说明：本期新品开发项目和研发投入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期现金货款回收增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到支付的固定收益，同时固定资产投入同比减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期分配股利增加

投资收益变动原因说明：本期瀚德中国、中航财务公司投资收益增加

公允价值变动收益变动原因说明：本期科世达和中航财务公司确认变化

信用减值损失变动原因说明：本期坏账准备计提增加

资产减值损失变动原因说明：本期计提存货跌价减少

营业外收入变动原因说明：本期无法支付的款项增加

营业外支出变动原因说明：本期处置固定资产、对外捐赠增加

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期	上年期末数	上年期	本期期末	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	------	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	金额较上 年期末变 动比例 (%)	
其他应收款	22,264,019.64	0.59	5,362,846.45	0.14	315.15	本期应收股利增加
一年内到期的 非流动资产	2,211,000.00	0.06	12,011,000.00	0.31	-81.59	收到苏州摩贝斯 支付固定收益
在建工程	123,625,198.29	3.27	84,289,720.22	2.20	46.67	华阳电工科研大 楼建设投入及部分 所属企业厂房 改造等增加
短期借款			7,406,394.04	0.19	-100	去年贴现的票据 已到期
应付票据	29,263,542.95	0.77	11,069,155.82	0.29	163.37	所属企业办理应 付票据业务增加
应付职工薪酬	7,572,162.87	0.20	5,514,618.63	0.14	37.31	计提工资社保款
其他流动负债	38,932,312.86	1.03	57,018,735.34	1.49	-31.72	未终止确认的商 业票据减少
专项储备	10,844,614.71	0.29	7,831,910.16	0.20	38.47	计提安全生产费 增加

其他说明：无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

上半年累计完成固定资产投资 4681.30 万元，投资计划完成率为 50%，总体按年度计划正常进行。

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况 □适用 √不适用

证券投资情况的说明 □适用 √不适用

私募基金投资情况 □适用 √不适用

衍生品投资情况 □适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
万江机电	航空产品、汽车玻璃升降器、刮水器	12,157.00	98,937.89	68,815.04	4,396.61
华阳电工	航空用电器开关、操控装置	13,497.00	95,226.13	68,175.70	2,116.81
贵州华昌	汽车锁、汽车组合开关、车窗升降开关系列等产品	2,550.00	12,106.10	9,338.48	550.32
上海永红	轿车空气滤清器，滤芯	5,000.00	8,729.09	6,551.47	68.45
红阳机械	生产、销售航空密封件、汽（轿）车密封件等	5,047.24	20,580.91	14,414.61	477.87
天津大起	研究、开发、生产、加工汽车空调配件；设计、制作冲模、注塑模、压模、精冲模；密封件、橡胶制品制造；销售自产产品；道路普通货物运输	5,443.31	13,870.35	12,710.39	17.81
华阳汽零	以汽车门锁及摩托车锁为主的汽车配件、摩托车配件及其他相关产品及与之有关的模具等专用生产设备（简称合同产品）的生产和销售	2,172.29	6,004.49	4,697.01	163.25
永红公司	汽车散热器、摩托车零部件	5,000	23,412.01	16,894.61	-18.01

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

□适用 √不适用

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-4-16	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上公司公告 (公告编号 2024-011)	2024-4-17	1、审议通过了《2023 年度董事会工作报告》； 2、审议通过了《2023 年度监事会工作报告》； 3、审议通过了《2023 年度独立董事述职报告》； 4、审议通过了《2023 年年度报告及摘要》； 5、审议通过了《2023 年度财务决算报告、2024 年财务预算及经营计划》； 6、审议通过了《关于公司提取 2023 年度任意盈余公积的议案》； 7、审议通过了《关于 2023 年度利润分配的预案》； 8、审议通过了《关于 2023 年日常关联交易执行情况及 2024 年日常关联交易预计的议案》； 9、审议通过了《关于与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》及关联交易的议案》； (议案 8、议案 9：公司控股股东中国航空汽车系统控股有限公司回避表决，其所持股份数量为 149,623,188 股；中国贵州航空工业(集团)有限责任公司回避表决，其所持股份数量为 37,524,155 股)； 10、审议通过了《关于授权公司办理贷款、委托贷款的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会 适用 不适用

股东大会情况说明 适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况 适用 不适用

其他说明 适用 不适用

员工持股计划情况 适用 不适用

其他激励措施 适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

(1) 排污信息

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

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/l)	排放总量(吨)	执行的排污标准(mg/l)	排污许可证核定的排放总量(吨)	防治污染设施建设及运行情况
华科电镀	总铬	治理后	1	厂区内	0.024	0.000017	≤1.0	0.002101	化学沉淀法+膜深度处理法
	六价铬				0.0013	0.000008	≤0.2	0.00042	
	总镉				0.002	0.000001	≤0.05	0.000041	
	COD	治理后	1	厂区内	45.6	0.3427	≤500	2.45	

	氨氮				11.542	0.05	/	0.192	
--	----	--	--	--	--------	------	---	-------	--

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

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

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

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

华科电镀严格执行环境影响评价制度、环保“三同时”制度，遵守国家相关法律、法规。

在 2024 年上半年履行国家相关法律、法规，全年环保设施完好并常态化运行，没有偷排、漏排现象，严格遵守了环保“三同时”制度。

持续履行贵阳市生态环境局核发电镀排污许可证中的相关要求，公司将在环保部门内实行“一证式”监管，规范化地履行企业的环保主体责任。

(4) 突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等规定，华科电镀编制了《贵阳华科电镀有限公司突发环境事件应急预案（含风险评估及应急资源调查）》，明确了环境风险识别、突发环境事件及后果分析、现有环境风险防控和应急措施、完善环境风险防控和应急措施的计划、企业突发环境事件风险等级以及公司突发环境事件应急资源调查等。华科电镀《突发环境事件应急预案》已在贵阳市环境突发事件应急中心备案（备案号：520114-2023-461-L）。日常运营中，按预案相关要求开展了应急演练，提升了华科电镀应对突发环境事件的能力。

(5) 环境自行监测方案

根据国家环保部门要求，制定了《贵阳华科电镀有限公司环境自行监测方案》，并将在线监测相关数据上传到了全国污染源监测信息管理与共享平台，并于 2024 年上半年依照排污许可证要求开展了企业自行监测。

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

另外华科电镀委托了贵州中测检测技术有限公司对其主要的污染源（废水、废气、噪音、土壤等）分类别按季度、年度进行环境监测。委托成都乐攀科技环保有限公司第三方运维公司的 9 套在线监测设施。

(6) 环保培训情况

华科电镀重视环保管理规范及各环保相关岗位管理人员的培训。以国家相关法律法规、环境管理体系及内部环境管理文件为依据，要求各环保相关岗位管理人员定期学习，并将学习效果纳入岗位考核，保障环保设施的稳定运行，提高相关岗位人员

的专业技能和管理水平。

(7) 其他环境管理情况

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

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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司组织开展有氰电镀工艺信息摸底调研工作，对所属单位进行摸排，要求涉及单位（华科电镀）制定有氰电镀工艺替代工作计划，有序推进有氰电镀替代的技术研究和实施工作，力争 2026 年中完成替代。公司组织开展 2024 年贵航股份环保风险隐患排查专项整治工作，要求各单位对照环保风险隐患排查清单开展自评，并多次前往重点单位开展现场检查。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

积极推动各单位开展环境管理体系认证工作，组织各单位梳理双碳指标，夯实基础数据统计工作，并明确低碳环保技改技措纳入年度项目清单。节能宣传周期间，组织各单位参与“大家”话节能之航协节能周特别活动，广泛宣传绿色低碳发展理念。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 年上半年，贵航股份作为紫云县工作组副组长单位，持续围绕党中央、国务院国资委关于乡村振兴定点帮扶的相关要求，以集团公司乡村振兴工作计划、乡村振兴责任目标为导向，全面推进各项目标任务落实。

(一) 夯实责任，统筹谋划

4 月召开了专题会议研究部署贵航股份乡村振兴年度工作。承办了紫云工作组乡村振兴工作推进会，协助组长单位对乡村振兴各项工作进行安排部署。制定了贵航股份乡

村振兴定点帮扶管理办法（试行）》，上半年公司及所属企业领导班子成员到紫云调研 17 人次，形成督导报告 2 份，撰写典型示范案例 1 篇。

（二）拓宽渠道，增强组织振兴力量

本着党建帮扶促产业发展的原则，所属单位 5 个党支部与重点帮扶项目所在 5 个村党支部建立“党建结对共建”关系，捐赠了慰问物资、慰问金，修建了饮用水管，推进了亮化工程。

（三）融入地方，提升产业振兴质效

公司自主捐资建设的猴场镇四合村以肉牛养殖+蚯蚓养殖+生态大米种植项目为抓手探索生态循环种养殖产业模式；小湾村以水产养殖农旅融合项目为抓手，积极探索生态养殖与休闲垂钓融合发展模式，取得初步成效。大田坝村着力推进集蓝靛膏生产污水处理、特色产业提质增效项目。

（四）聚焦特色，助力乡村文化振兴

做实航空科普进校园，贵航股份团工委于 6 月 19 日组织四名航空科普青年讲师团走进大田坝小学，面向全校 250 余名师生开展航空科普进校园活动。公司捐资建设的紫云职校航空科普基地，派驻 3 位支讲师推进航空科普活动。

（五）发挥优势，夯实人才振兴基础

积极投入“蓝天工匠”帮扶计划，围绕提升紫云职业教育水平，持续丰富帮扶举措。

（六）消费帮扶，助力生态振兴

积极推进消费帮扶，上半年贵航股份在黔单位消费帮扶 43 万元，其中购买紫云香粽 29.6 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中航汽车	1、保证贵航股份有限公司独立性承诺； 2、避免同业竞争； 3、规范关联交易。	2015. 4. 1	是	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明√适用 不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用 不适用

事项概述	查询索引
公司已于 2024 年 3 月 15 日披露了《2023 年度日常关联交易执行情况和 2024 年度预计的公告》	详见 2024 年 3 月 15 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及刊登在《中国证券报》上的相关公告（公告编号：2024-005）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司已于 2024 年 3 月 15 日披露了《贵航股份 2023 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况》。	详见 2024 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	100,000.00	按照签署的《金融服务协议》执行	51,999.51	168,782.09	179,153.78	41,627.82
合计	/	/	/	51,999.51	168,782.09	179,153.78	41,627.82

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,752
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国航空汽车 系统控股有限 公司		149,623,188	37.01		无		国有法人

中国贵州航空工业（集团）有限责任公司		37,524,155	9.28		无	国有法人
贵阳市工业投资有限公司		24,834,177	6.14		无	国有法人
香港中央结算有限公司	489,349	3,475,639	0.86		无	其他
白天行		3,220,340	0.80		无	境内自然人
冷佳明	110,101	1,681,201	0.42		无	境内自然人
程学生	770,000	1,520,000	0.38		无	境内自然人
孙恩菊		1,187,940	0.29		无	境内自然人
孙建棠		1,175,400	0.29		无	境内自然人
白效洪		1,141,300	0.28		无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国航空汽车系统控股有限公司	149,623,188	人民币普通股	149,623,188			
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	37,524,155	人民币普通股	37,524,155			
贵阳市工业投资有限公司	24,834,177	人民币普通股	24,834,177			
香港中央结算有限公司	3,475,639	人民币普通股	3,475,639			
白天行	3,220,340	人民币普通股	3,220,340			
冷佳明	1,681,201	人民币普通股	1,681,201			
程学生	1,520,000	人民币普通股	1,520,000			
孙恩菊	1,187,940	人民币普通股	1,187,940			
孙建棠	1,175,400	人民币普通股	1,175,400			
白效洪	1,141,300	人民币普通股	1,141,300			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，第一、第二大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这二位股东与其它股东之间不存在关联关系；公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息管理暂行办法》规定的一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空工业供销贵州公司	266,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		424,809,849.39	526,964,026.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		103,531,527.58	143,362,017.56
应收账款		1,032,477,554.11	948,847,612.15
应收款项融资		53,730,022.21	48,612,960.54
预付款项		16,370,982.92	23,144,176.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		22,264,019.64	5,362,846.45
其中：应收利息			
应收股利		12,480,026.48	
买入返售金融资产			
存货		360,431,003.09	414,078,981.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,211,000.00	12,011,000.00
其他流动资产		2,132,395.80	2,541,234.63
流动资产合计		2,017,958,354.74	2,124,924,855.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		25,892,343.23	23,391,979.67

长期股权投资		540,133,913.81	533,260,706.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		338,202,794.74	338,096,309.89
投资性房地产		20,324,918.52	21,774,543.31
固定资产		543,840,566.26	547,827,671.45
在建工程		123,625,198.29	84,289,720.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,390,167.75	3,676,635.88
无形资产		87,771,064.00	91,283,254.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		460,038.82	460,038.82
长期待摊费用		3,304,237.82	2,634,134.54
递延所得税资产		8,366,625.38	8,343,510.68
其他非流动资产		68,924,121.25	54,630,337.47
非流动资产合计		1,764,235,989.87	1,709,668,843.28
资产总计		3,782,194,344.61	3,834,593,699.09
流动负债：			
短期借款			7,406,394.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,263,542.95	11,069,155.82
应付账款		438,534,715.34	494,444,638.38
预收款项		20,553.38	20,553.38
合同负债		87,690,837.97	100,038,437.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,572,162.87	5,514,618.63
应交税费		48,482,486.00	44,989,004.01
其他应付款		61,197,363.91	62,437,410.66
其中：应付利息			
应付股利		500,000.00	149,710.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,384,363.33	1,472,667.37
其他流动负债		38,932,312.86	57,018,735.34
流动负债合计		713,078,338.61	784,411,615.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,409,983.66	2,599,033.22
长期应付款		6,471,394.11	8,854,752.40
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,489,203.54	8,489,203.54
递延收益		22,071,346.99	23,152,567.41
递延所得税负债		2,094,023.78	2,285,639.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,535,952.08	45,381,195.85
负债合计		754,614,290.69	829,792,810.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,850,523.92	870,850,523.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,844,614.71	7,831,910.16
盈余公积		299,495,097.58	291,934,628.85
一般风险准备			
未分配利润		1,379,348,686.92	1,362,279,901.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,964,850,243.13	2,937,208,284.03
少数股东权益		62,729,810.79	67,592,604.18
所有者权益（或股东权益）合计		3,027,580,053.92	3,004,800,888.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,782,194,344.61	3,834,593,699.09

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,159,199.86	117,205,563.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,356,437.13	6,729,000.00
应收账款		43,278,886.84	39,976,803.18
应收款项融资		4,064,010.48	4,240,326.52
预付款项		713,266.38	660,247.01
其他应收款		75,818,247.86	74,407,515.53
其中：应收利息			
应收股利		73,728,480.09	74,308,139.45
存货		13,889,912.72	16,493,591.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,211,000.00	12,011,000.00
其他流动资产		20,815,727.15	645,465.29
流动资产合计		257,306,688.42	272,369,513.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		25,892,343.23	23,391,979.67
长期股权投资		1,364,530,318.37	1,357,725,523.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		210,753,750.32	208,531,708.79
投资性房地产		4,752,673.58	5,099,596.07
固定资产		24,244,189.20	26,618,896.25

在建工程		217,321.81	149,852.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		302,027.45	453,041.17
无形资产		4,552,722.27	4,982,030.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,818,320.93	2,063,752.87
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,322,927.05	1,848,634.55
非流动资产合计		1,640,386,594.21	1,630,865,016.90
资产总计		1,897,693,282.63	1,903,234,530.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,845,148.47	33,119,221.59
预收款项			
合同负债			255,540.72
应付职工薪酬		1,839,659.13	842,166.00
应交税费		1,059,225.03	523,979.65
其他应付款		15,679,160.49	30,734,723.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		456,600.00	454,026.10
其他流动负债			33,220.29
流动负债合计		46,879,793.12	65,962,877.99

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,489,203.54	8,489,203.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,489,203.54	8,489,203.54
负债合计		55,368,996.66	74,452,081.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,581,867.34	870,581,867.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,825.30	3,382.71
盈余公积		240,978,865.90	233,418,397.17
未分配利润		326,432,407.43	320,467,481.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,842,324,285.97	1,828,782,448.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,897,693,282.63	1,903,234,530.20

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,114,671,613.51	1,053,655,228.65
其中：营业收入		1,114,671,613.51	1,053,655,228.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,055,834,609.03	971,798,628.88
其中：营业成本		870,159,361.48	802,178,851.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,651,833.62	8,206,740.01
销售费用		14,547,667.93	14,385,092.73
管理费用		108,714,862.23	94,565,030.30
研发费用		60,607,428.11	56,692,549.53
财务费用		-6,846,544.34	-4,229,635.01
其中：利息费用		11,366.51	263,042.11
利息收入		4,870,351.87	4,267,941.80
加：其他收益		11,267,415.02	3,156,444.73
投资收益（损失以“-”号填列）		26,455,543.81	19,786,007.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,253,233.35	-4,531,746.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		106,484.85	-5,827,520.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-492,837.13	908,641.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,928,929.71	-14,852,514.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,443.65	-564,106.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,375,124.97	84,463,551.74
加：营业外收入		541,225.70	281,029.08

减：营业外支出		1,942,478.95	1,215,890.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,973,871.72	83,528,689.87
减：所得税费用		12,777,035.29	17,317,344.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,196,836.43	66,211,345.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,196,836.43	66,211,345.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,955,235.59	64,003,682.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,241,600.84	2,207,662.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,196,836.43	66,211,345.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		73,955,235.59	64,003,682.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		2,241,600.84	2,207,662.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.18	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.18	0.16

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

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		109,429,626.83	108,875,947.93
减：营业成本		95,676,507.26	95,613,844.64
税金及附加		1,187,618.25	946,555.34
销售费用		1,850,273.49	1,316,800.59
管理费用		23,014,337.39	24,816,903.39
研发费用		2,795,823.59	3,044,351.94
财务费用		-4,888,464.82	-2,589,548.42
其中：利息费用			
利息收入		2,419,801.46	2,297,311.17
加：其他收益		400,552.76	426,905.50
投资收益（损失以“-”号填列）		70,821,460.84	52,525,819.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,804,794.62	-5,466,371.98
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）		2,222,041.53	1,692,930.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,635.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,923.08	4,901.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,210,874.48	40,377,597.60
加：营业外收入		209,719.30	84,246.82
减：营业外支出		569,218.03	383,288.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,851,375.75	40,078,555.53

减：所得税费用			1,691,210.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,851,375.75	38,387,344.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,851,375.75	38,387,344.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		62,851,375.75	38,387,344.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,053,891.54	709,576,497.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		889,977.44	1,828,725.25
收到其他与经营活动有关的现金		35,826,920.14	26,374,013.40
经营活动现金流入小计		780,770,789.12	737,779,236.16
购买商品、接受劳务支付的现金		332,503,094.56	363,536,025.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		289,855,914.81	260,564,661.21
支付的各项税费		61,540,288.20	70,731,051.27
支付其他与经营活动有关的现金		96,099,169.27	71,151,643.04
经营活动现金流出小计		779,998,466.84	765,983,381.24
经营活动产生的现金流量净额		772,322.28	-28,204,145.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,167,757.86	3,724,325.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,289.20	99,158.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,300,000.00	
投资活动现金流入小计		14,565,047.06	3,823,484.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,954,181.26	62,199,105.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,954,181.26	62,199,105.50
投资活动产生的现金流量净额		-45,389,134.20	-58,375,620.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,360,745.05	37,667,868.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		825,390.37	138,446.53
筹资活动现金流出小计		57,186,135.42	37,806,314.59
筹资活动产生的现金流量净额		-57,186,135.42	-37,806,314.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-351,229.90	96,688.68
五、现金及现金等价物净增加额		-102,154,177.24	-124,289,391.90
加：期初现金及现金等价物余额		526,964,026.63	542,096,637.42
六、期末现金及现金等价物余额		424,809,849.39	417,807,245.52

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,788,543.97	45,009,411.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,620,949.27	12,953,527.68
经营活动现金流入小计		57,409,493.24	57,962,938.68
购买商品、接受劳务支付的现金		26,413,086.17	24,735,252.34
支付给职工及为职工支付的现金		23,042,257.86	21,214,368.99
支付的各项税费		3,738,477.22	4,654,739.64
支付其他与经营活动有关的现金		52,477,095.46	32,100,262.91
经营活动现金流出小计		105,670,916.71	82,704,623.88
经营活动产生的现金流量净额		-48,261,423.47	-24,741,685.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		64,596,325.58	60,552,446.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,300,000.00	
投资活动现金流入小计		71,896,325.58	60,552,446.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,387,822.50	4,240,591.95
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,387,822.50	4,240,591.95
投资活动产生的现金流量净额		70,508,503.08	56,311,854.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,293,443.64	26,226,357.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,293,443.64	26,226,357.52
筹资活动产生的现金流量净额		-49,293,443.64	-26,226,357.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-27,046,364.03	5,343,811.62
加：期初现金及现金等价物余额		117,205,563.89	130,831,571.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		90,159,199.86	136,175,383.49

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92			7,831,910.16	291,934,628.85		1,362,279,901.10		2,937,208,284.03	67,592,604.18	3,004,800,888.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,850,523.92			7,831,910.16	291,934,628.85		1,362,279,901.10		2,937,208,284.03	67,592,604.18	3,004,800,888.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,012,704.55	7,560,468.73		17,068,785.82		27,641,959.10	-4,862,793.39	22,779,165.71	
(一) 综合收益总额										73,955,235.59		73,955,235.59	2,241,600.84	76,196,836.43	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								7,560,468.73		-56,886,449.77		-49,325,981.04	-7,126,173.61	-56,452,154.65	
1. 提取盈余公积								7,560,468.73		-7,560,468.73					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-49,325,981.04		-49,325,981.04	-7,126,173.61	-56,452,154.65	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							3,012,704.55					3,012,704.55	21,779.38	3,034,483.93	
1. 本期提取							8,927,332.91					8,927,332.91	512,372.41	9,439,705.32	
2. 本期使用							5,914,628.36					5,914,628.36	490,593.03	6,405,221.39	
(六) 其他															
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92		10,844,614.71	299,495,097.58		1,379,348,686.92		2,964,850,243.13	62,729,810.79	3,027,580,053.92	

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,503,217.89		2,818,481,882.34	67,533,857.44	2,886,015,739.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,503,217.89		2,818,481,882.34	67,533,857.44	2,886,015,739.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,264,476.70	3,771,582.45		15,757,854.68		22,793,913.83	-8,927,701.91	13,866,211.92	
（一）综合收益总额										64,003,682.33		64,003,682.33	2,207,662.75	66,211,345.08	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								3,771,582.45		-48,245,827.65		-44,474,245.20	-	-55,744,102.27	
1. 提取盈余公积								3,771,582.45		-3,771,582.45					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-44,474,245.20	-	-55,744,102.27	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							3,264,476.70					3,264,476.70	134,492.41	3,398,969.11	
1. 本期提取							8,568,468.13					8,568,468.13	550,317.66	9,118,785.79	
2. 本期使用							5,303,991.43					5,303,991.43	415,825.25	5,719,816.68	
（六）其他															
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92		11,478,719.56	284,374,160.12		1,270,261,072.57		2,841,275,796.17	58,606,155.53	2,899,881,951.70	

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

母公司所有者权益变动表
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			3,382.71	233,418,397.17	320,467,481.45	1,828,782,448.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,581,867.34			3,382.71	233,418,397.17	320,467,481.45	1,828,782,448.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								16,442.59	7,560,468.73	5,964,925.98	13,541,837.30
(一)综合收益总额										62,851,375.75	62,851,375.75
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									7,560,468.73	-56,886,449.77	-49,325,981.04
1.提取盈余公积									7,560,468.73	-7,560,468.73	
2.对所有者(或股东)的分配										-49,325,981.04	-49,325,981.04
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								16,442.59			16,442.59
1.本期提取								747,051.96			747,051.96
2.本期使用								730,609.37			730,609.37
(六)其他											
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			19,825.30	240,978,865.90	326,432,407.43	1,842,324,285.97

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								379,750.54	3,771,582.45	-9,858,482.75	-5,707,149.76
（一）综合收益总额										38,387,344.90	38,387,344.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,771,582.45	-48,245,827.65	-44,474,245.20
1. 提取盈余公积									3,771,582.45	-3,771,582.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,474,245.20	-44,474,245.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								379,750.54			379,750.54
1. 本期提取								379,750.54			379,750.54
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			412,841.21	225,857,928.44	290,810,607.82	1,791,974,564.81

公司负责人：丁峰涛 主管会计工作负责人：孙冬云 会计机构负责人：黎明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于经国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）220 号文批准，于 1999 年 12 月 29 日由贵州航空工业（集团）有限责任公司、中国贵州红阳机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国永红机械责任公司、贵州申一橡胶厂、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限责任公司和贵阳新达机械厂八家发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2001 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9152000071430441XX 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 404,311,320 万股，其中，有限售条件的流通股份：A 股 266,700 股；无限售条件的流通股份：A 股 404,044,620 股。注册资本为 404,311,320.00 万元，注册地址：贵州省贵阳市，总部地址：贵州省贵阳市小河区浦江路 361 号，母公司为中国航空汽车系统控股有限公司，或集团最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属汽车零部件制造行业，主要从事汽车零部件的制造、销售。主要产品包括电动刮水器和玻璃升降器、电子电器开关、车锁总体及门手把、热交换器等，主要配套客户均为国内知名的整车制造企业。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见第十节财务报告（十）在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变动。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日第七届董事会第十四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上，且绝对值超过 100 万元
重要的非全资子公司	非重要全资子公司收入合并收入的 5% 以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 5% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制

权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已

经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月

内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

5) 应收账款-帐龄组合与整个存续期预期信用减值损失率对照表

帐龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

(11) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

13. 应收账款

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注（11）6. 金融工具减值

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注（11）6.金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注（11）6.金融工具减值

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注（11）6.金融工具减值

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注（11）6.金融工具减值

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注（11）6.金融工具减值

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品、包装物和工装、模具的摊销方法

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

法：

A、已停用、淘汰使用的工装、模具在停用时一次性摊销计入当期损益；

B、为可以批量生产的新品而开发的工装、模具，从完工或购进的次月起，在 3 年内摊销完

毕

C、工装、模具所对应的产品不能形成批量生产或研发失败的，确属已没有使用价值的采用一次性摊销计入当期损益。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

（11）6. 金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的

条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然

承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或

其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定

导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动

资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重

新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公

允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企

业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净

额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或

非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后

的金额；b. 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
特许权	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（27）长期资产减值

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

当与对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品
- (2) 提供劳务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。

2. 收入确认的具体方法

依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 销售商品

公司汽车零部件销售业务和航空产品销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，销售汽车零部件产品时，依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入；销售航空产品时，在客户已收货或经客户验收后确认收入。

(2) 提供劳务

公司提供电镀加工业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户提货或经客户验收后确认收入。当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时，如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的，将两者分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为承租人

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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债

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。

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为出租人

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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(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。

售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

安全生产费

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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%、12%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	15
万江机电	15
华阳电工	15
红阳机械	15
华阳汽零	15
天津大起	15
华科电镀	15
上海万江	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，本公司下属子公司华阳电工、万江机电、红阳机械、华阳汽零和天津大起，按照当期可抵扣增值税进项税额加计 5%抵减。

2. 所得税

(1) 本公司于 2021 年 11 月 15 日经贵州省高新技术企业认定办公室审查认定为高新技术企业，取得了证书编号为 GR20215200003《高新技术企业证书》，2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司万江机电于 2023 年 12 月 12 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务总局贵州省税务局联合颁发的证书编号为 GR202352000527 的《高新技术企业证书》，2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司华阳汽零于 2023 年 12 月 12 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务总局贵州省税务局联合颁发的证书编号为

GB202352000358 的《高新技术企业证书》，2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司华科电镀于 2023 年 12 月 12 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务总局贵州省税务局联合颁发的证书编号为 GB202352000853 的《高新技术企业证书》，2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）中“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司下属子公司红阳机械、华阳电工符合优惠条件，2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

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

(7) 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海万江符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,572.90	36,025.78
银行存款	8,443,293.44	6,904,874.16
其他货币资金	37,766.34	28,030.31
存放财务公司存款	416,278,216.71	519,995,096.38
合计	424,809,849.39	526,964,026.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,015,905.37	21,218,118.47
商业承兑票据	80,515,622.21	122,143,899.09
合计	103,531,527.58	143,362,017.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		22,630,098.16
合计		22,630,098.16

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	107,028,730.69	100	3,497,203.11	3.27	103,531,527.58	148,131,760.09	100	4,769,742.53	3.22	143,362,017.56
其中：										
银行承兑汇票	23,015,905.37	21.50			23,015,905.37	21,218,118.47	14.32			21,218,118.47
商业承兑汇票	84,012,825.32	78.50	3,497,203.11	4.16	80,515,622.21	126,913,641.62	85.68	4,769,742.53	3.76	122,143,899.09
合计	107,028,730.69	/	3,497,203.11	/	103,531,527.58	148,131,760.09	/	4,769,742.53	/	143,362,017.56

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	23,015,905.37		
商业承兑汇票组合	84,012,825.32	3,497,203.11	4.16
合计	107,028,730.69	3,497,203.11	3.27

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,769,742.53		-1,272,539.42			3,497,203.11
合计	4,769,742.53		-1,272,539.42			3,497,203.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	860,826,285.32	834,270,059.79
7-12月	142,833,692.44	79,275,223.52
1年以内小计	1,003,659,977.76	913,545,283.31
1至2年	37,461,639.49	42,013,943.32
2至3年	1,108,538.99	601,453.29
3年以上		
3至4年	3,364,000.00	3,364,000.00
4至5年		
5年以上	177,067.10	177,067.10
合计	1,045,771,223.34	959,701,747.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	697,339.68	0.07	697,339.68	100	0.00	697,339.68	0.07	697,339.68	100	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,045,073,883.66	99.93	12,596,329.55	1.21	1,032,477,554.11	959,004,407.34	99.93	10,156,795.19	1.06	948,847,612.15
其中：										
账龄组合	1,045,073,883.66	99.93	12,596,329.55	1.21	1,032,477,554.11	959,004,407.34	99.93	10,156,795.19	1.06	948,847,612.15
合计	1,045,771,223.34	/	13,293,669.23	/	1,032,477,554.11	959,701,747.02	/	10,854,134.87	/	948,847,612.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	435,172.48	435,172.48	100.00	预计该部分金额无法收回

大世（北京）汽车附件有限公司	262,167.20	262,167.20	100.00	预计该部分金额无法收回
合计	697,339.68	697,339.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	860,826,285.32		
7-12月	142,398,519.96	6,684,753.53	5.00
1至2年	37,199,472.29	3,719,947.23	10.00
2至3年	1,108,538.99	332,561.70	30.00
3至4年	3,364,000.00	1,682,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	177,067.10	177,067.10	100.00
合计	1,045,073,883.66	12,596,329.55	1.21

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	697,339.68					697,339.68
按组合计提坏账准备的应收账款	10,156,795.19	3,113,161.40	643,255.09	30,371.95		12,596,329.55
其中：账龄组合	10,156,795.19	3,113,161.40	643,255.09	30,371.95		12,596,329.55
合计	10,854,134.87	3,113,161.40	643,255.09	30,371.95		13,293,669.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,371.95

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳飞机工业(集团)有限公司	71,434,081.36		71,434,081.36	6.83	
成都飞机工业(集团)有限责任公司	66,778,278.39		66,778,278.39	6.39	
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	51,266,721.53		51,266,721.53	4.90	1,445,485.05
中航西安飞机工业集团股份有限公司	28,916,080.84		28,916,080.84	2.77	1,277,571.30
中航成飞民用飞机有限责任公司	27,092,094.86		27,092,094.86	2.59	
合计	245,487,256.98		245,487,256.98	23.47	2,723,056.35

其他说明：无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,730,022.21	48,612,960.54
合计	53,730,022.21	48,612,960.54

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	114,463,843.09	
商业承兑汇票		
合计	114,463,843.09	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,897,672.59	97.11	22,506,506.54	97.24
1 至 2 年	473,310.33	2.89	637,669.94	2.76
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,370,982.92	100.00	23,144,176.48	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波中承模塑有限公司	2,469,711.00	15.09
成都宝钢西部贸易有限公司	1,920,066.48	11.73
中国航空技术国际控股有限公司	1,900,399.20	11.61
攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	1,833,385.97	11.20
天津点智机械科技有限公司	1,175,030.00	7.18
合计	9,298,592.65	56.80

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,480,026.48	
其他应收款	9,783,993.16	5,362,846.45
合计	22,264,019.64	5,362,846.45

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	12,480,026.48	
合计	12,480,026.48	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	9,584,096.19	4,675,104.64
7-12 个月	25,439.73	334,139.98
1 年以内小计	9,609,535.92	5,009,244.62
1 至 2 年	186,390.26	368,801.49
2 至 3 年	1,100.00	7,181.20
3 年以上		
3 至 4 年	14,416.00	12,390.00
4 至 5 年		
5 年以上	130,000.00	130,000.00
合计	9,941,442.18	5,527,617.31

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,533,139.18	3,557,707.31
保证金、押金	1,408,303.00	1,969,910.00
合计	9,941,442.18	5,527,617.31

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	23,452.86	11,318.00	130,000.00	164,770.86
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,600.64			6,600.64

本期转销				
本期核销	721.20			721.20
其他变动				
2024年6月30日余额	16,131.02	11,318.00	130,000.00	157,449.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄在 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段), 预期信用损失率为 5%;

账龄在 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段), 预期信用损失率为 10%; 账龄在 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 预期信用损失比例根据账龄年限进行调整: 账龄在 2-3 年代表已发生较少信用减值, 减值计提比例为 30%; 账龄在 3-4 年代表进一步发生信用减值, 减值计提比例为 50%; 账龄在 4-5 年代表发生更多的信用减值, 减值计提比例为 80%; 账龄在 5 年以上代表已全部发生减值, 减值计提比例为 100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,770.86		6,600.64	721.20		157,449.02
合计	164,770.86		6,600.64	721.20		157,449.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明: 无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	721.20

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆兴福安电子有限公司	1,000,000.00	10.06	押金	6个月内	
瀚德(贵阳)汽车密封系统有限公司	710,212.00	7.14	往来款	6个月内	
王云	316,238.53	3.18	往来款	7-12个月	325.78
贵州中国旅行社有限责任公司	307,576.93	3.09	往来款	6个月内	
贵州华阳宏达电器有限公司	225,047.31	2.26	往来款	6个月内	
合计	2,559,074.77	25.74	/	/	325.78

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,711,783.08	714,430.99	98,997,352.09	103,210,872.28	822,656.21	102,388,216.07
在产品	36,793,313.29	10,702.14	36,782,611.15	48,360,833.69	10,702.14	48,350,131.55
库存商品	112,011,042.54	6,444,281.20	105,566,761.34	132,542,089.86	8,475,015.01	124,067,074.85
周转材料	804,851.25	195.35	804,655.90	863,054.01	195.35	862,858.66
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	120,988,831.90	3,055,897.24	117,932,934.66	141,017,698.18	2,939,914.81	138,077,783.37
委托加工物资	346,687.95		346,687.95	332,916.87		332,916.87
合计	370,656,510.01	10,225,506.92	360,431,003.09	426,327,464.89	12,248,483.52	414,078,981.37

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	822,656.21			108,225.22		714,430.99
在产品	10,702.14					10,702.14
库存商品	8,475,015.01	869,777.42		2,900,511.23		6,444,281.20
周转材料	195.35					195.35
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,939,914.81	4,374,662.27		4,258,679.84		3,055,897.24
合计	12,248,483.52	5,244,439.69		7,267,416.29		10,225,506.92

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

领用和销售出库

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	2,211,000.00	12,011,000.00
合计	2,211,000.00	12,011,000.00

注：详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释长期应收款之说明。

一年内到期的债权投资

√适用 □不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	1,316,668.65	1,711,323.82
待抵扣增值税进项税	815,727.15	829,910.81
预缴其他税费		
待处理财产损益		
合计	2,132,395.80	2,541,234.63

其他说明：无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：无

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							

其中： 未实现融资 收益							
分期收款销 售商品							
分期收款提 供劳务							
其他（苏州 摩贝斯）	90,129,619.58	64,237,276.35	25,892,343.23	87,629,256.02	64,237,276.35	23,391,979.67	5.635%
合计	90,129,619.58	64,237,276.35	25,892,343.23	87,629,256.02	64,237,276.35	23,391,979.67	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	104,129,619.58	100.00	76,026,276.35	73.01	28,103,343.23	111,429,256.02	100.00	76,026,276.35	68.22	35,402,979.67
其中：										
按组合计提 坏账准备										
其中：										
合计	104,129,619.58	/	76,026,276.35	/	28,103,343.23	111,429,256.02	/	76,026,276.35	/	35,402,979.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州摩贝斯电子 科技有限公司	104,129,619.58	76,026,276.35	73.01	预计可收回金额低 于账面价值
合计	104,129,619.58	76,026,276.35	73.01	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

公司持有苏州摩贝斯 35% 的股权。根据公司于 2017 年 3 月 24 日与株式会社瑞延电子和又昌机株式会社（苏州摩贝斯的其他股东）共同签订的《关于〈苏州摩贝斯电子科技有限公司合营合同〉的变更协议》，在 2023 年经营期限届满前，苏州摩贝斯公司对本公司的股权投资支付固定收益，其中 2017 年 1,000 万元、2018 年 1,100 万元、2019 年 1,300 万元、2020 及以后年度每年 1,500 万元，株式会社瑞延电子应确保苏州摩贝斯在经营期限届满前或提前终止时净资产不低于截至 2016 年 12 月 31 日的净资产金额。因该项投资在实质上已转为债权，公司在 2017 年终止了对苏州摩贝斯长期股权投资的确认，并将根据最低可收回投资加上每年固定收益按照 5.6350%（5 年期贷款利率 4.9% 上浮 15%）的折现率折现后的金额，确认为长期应收款。

2017 年至 2020 年固定收益共计 5,520.00 万元已收回。截至 2023 年 12 月 31 日，根据协议约定，2021 年已到期固定收益 1500 万元，已收回 620.00 万元，剩余 880.00 万元尚未收回；2022 年度已到期固定收益 1,500 万元尚未收回。

2023 年 9 月，贵航股份与苏州摩贝斯电子科技有限公司及其其他股东签订了关于延长苏州摩贝斯电子科技有限公司经营期限的协议，延长了固定收益及最低可收回投资的收回时间。按照变更后固定收益及最低可收回投资的收回时间，重新计算长期应收款。

2023 年 12 月，本公司尚有 2380 万元固定收益未收回，根据可收回金额低于账面价值的差额，确认坏账准备 7,602.73 万元（其中本期计提 3,646.62 万元），并根据流动性将投资本金、投资收益（本金及收益折现后现值为 1,201.10 万元）及坏账准备列式于一年内到期的非流动资产。

2024 年 1-6 月，已收到苏州摩贝斯支付的固定收益 980 万元，一年内到期的非流动资产列示 221 万元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
翰德中国	519,282,158.88			6,804,794.62						526,086,953.50	
华阳宏达	13,978,548.06			968,412.25			900,000.00			14,046,960.31	

上海能环										673,570.57	
小计	533,260,706.94			7,773,206.87			900,000.00			540,133,913.81	673,570.57
合计	533,260,706.94			7,773,206.87			900,000.00			540,133,913.81	673,570.57

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	338,202,794.74	338,096,309.89
合计	338,202,794.74	338,096,309.89

其他说明：无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	92,598,645.91			92,598,645.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	92,598,645.91			92,598,645.91
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	70,824,102.60			70,824,102.60
2. 本期增加金额	1,449,624.79			1,449,624.79
(1) 计提或摊销	1,449,624.79			1,449,624.79
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	72,273,727.39			72,273,727.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,324,918.52			20,324,918.52
2. 期初账面价值	21,774,543.31			21,774,543.31

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	543,706,274.18	547,695,744.80
固定资产清理	134,292.08	131,926.65
合计	543,840,566.26	547,827,671.45

其他说明：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及通讯设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	284,943,719.94	1,031,075,311.17	8,439,164.30	9,591,961.50	16,700,405.08	1,350,750,561.99
2. 本期增加金额		35,361,402.09	788,831.36	121,781.42		36,272,014.87

(1) 购置		27,051,160.15	788,831.36	121,781.42		27,961,772.93
(2) 在建工程转入		8,310,241.94				8,310,241.94
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		20,645,878.28	60,683.76	145,843.39	108,105.99	20,960,511.42
(1) 处置或报废		20,645,878.28	60,683.76	145,843.39	108,105.99	20,960,511.42
4. 期末余额	284,943,719.94	1,045,790,834.98	9,167,311.90	9,567,899.53	16,592,299.09	1,366,062,065.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	173,108,274.08	606,613,762.64	5,930,157.74	8,408,437.66	7,265,908.57	801,326,540.69
2. 本期增加金额	3,895,751.93	37,541,625.80	260,218.58	152,399.61	812,088.26	42,662,084.18
(1) 计提	3,895,751.93	37,541,625.80	260,218.58	152,399.61	812,088.26	42,662,084.18
3. 本期减少金额	5,486,464.63	17,633,393.61		138,551.21	102,700.66	23,361,110.11
(1) 处置或报废		17,633,393.61		138,551.21	102,700.66	17,874,645.48
(2) 其他转出	5,486,464.63					5,486,464.63
4. 期末余额	171,517,561.38	626,521,994.83	6,190,376.32	8,422,286.06	7,975,296.17	820,627,514.76
三、减值准备						
1. 期初余额		1,728,276.50				1,728,276.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,728,276.50				1,728,276.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,426,158.56	417,540,563.65	2,976,935.58	1,145,613.47	8,617,002.92	543,706,274.18
2. 期初账面价值	111,835,445.86	422,733,272.03	2,509,006.56	1,183,523.84	9,434,496.51	547,695,744.80

(1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	134,292.08	131,926.65
合计	134,292.08	131,926.65

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,625,198.29	84,289,720.22
工程物资		

合计	123,625,198.29	84,289,720.22
----	----------------	---------------

其他说明：无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	12,703,274.00		12,703,274.00	10,670,147.80		10,670,147.80
自制及外购设备	39,186,527.71		39,186,527.71	27,159,347.61		27,159,347.61
办公楼	71,735,396.58		71,735,396.58	46,460,224.81		46,460,224.81
合计	123,625,198.29		123,625,198.29	84,289,720.22		84,289,720.22

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备	245,472.60	26,869,956.73	42,112,700.93	26,139,492.04	3,946,028.79	38,897,136.83						自筹资金
科研大楼	120,000,000.00	46,460,224.81	25,275,171.77			71,735,396.58	59.78	59.78				自筹资金
厂方维修及改造	11,500,000.00	10,090,501.78	2,982,530.37	0.00	374,764.15	12,698,268.00	110.42	110.42				自筹资金
建筑工程实验室建设	655,000.00	579,646.02		574,640.02		5,006.00	0.76	0.76				自筹资金
零星工程		27,090.00				27,090.00						自筹资金
技改项目		262,300.88				262,300.88						自筹资金
合计		84,289,720.22	70,370,403.07	26,714,132.06	4,320,792.94	123,625,198.29	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,867,420.82	5,867,420.82
2. 本期增加金额	2,226,600.03	2,226,600.03
1) 租入	2,226,600.03	2,226,600.03
3. 本期减少金额	847,184.52	847,184.52
1) 处置	847,184.52	847,184.52
4. 期末余额	7,246,836.33	7,246,836.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,190,784.94	2,190,784.94
2. 本期增加金额	1,665,883.64	1,665,883.64
(1) 计提	1,665,883.64	1,665,883.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,856,668.58	3,856,668.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,390,167.75	3,390,167.75
2. 期初账面价值	3,676,635.88	3,676,635.88

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	105,965,289.23			55,944,912.28	3,557,384.04	165,467,585.55
2. 本期增加金额				201,666.39		201,666.39
(1) 购置				201,666.39		201,666.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	105,965,289.23			56,146,578.67	3,557,384.04	165,669,251.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,703,487.15			35,923,459.95	3,557,384.04	74,184,331.14
2. 本期增加金额	1,059,315.45			2,654,541.35		3,713,856.80
(1) 计提	1,059,315.45			2,654,541.35		3,713,856.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	35,762,802.60			38,578,001.30	3,557,384.04	77,898,187.94
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	70,202,486.63			17,568,577.37		87,771,064.00
2. 期初账面价值	71,261,802.08			20,021,452.33		91,283,254.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	1,868,089.54	1,137,677.04	318,327.21		2,687,439.37
房屋装修	766,045.00	41,500.00	190,746.55		616,798.45
合计	2,634,134.54	1,179,177.04	509,073.76		3,304,237.82

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,096,853.38	5,100,788.92	29,278,878.58	4,900,966.33
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,503,284.02	1,656,816.87	8,503,284.02	1,656,816.87
递延收益	10,285,780.90	1,542,867.14	10,960,106.08	1,644,015.91
租赁负债	441,016.36	66,152.45	944,743.81	141,711.57
合计	48,326,934.66	8,366,625.38	49,687,012.49	8,343,510.68

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产应纳税暂时性差异	13,310,256.22	1,996,538.43	14,587,692.84	2,188,153.93

使用权资产	649,902.35	97,485.35	649,902.35	97,485.35
合计	13,960,158.57	2,094,023.78	15,237,595.19	2,285,639.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,829,384.20	78,829,384.20
可抵扣亏损	136,334,460.91	136,334,460.91
合计	215,163,845.11	215,163,845.11

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	31,377,559.23	31,377,559.23	
2025年	6,195,856.41	6,195,856.41	
2026年			
2027年	54,723,643.23	48,561,070.11	
2028年	44,037,402.04		
合计	136,334,460.91	86,134,485.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研费	43,579,285.27		43,579,285.27	25,056,612.05		25,056,612.05
预付工程设备款	25,344,835.98		25,344,835.98	29,573,725.42		29,573,725.42
合计	68,924,121.25		68,924,121.25	54,630,337.47		54,630,337.47

其他说明：无

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
附追索权的商业票据贴现		7,406,394.04

合计		7,406,394.04
----	--	--------------

短期借款分类的说明：无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,263,542.95	11,069,155.82
银行承兑汇票		
合计	29,263,542.95	11,069,155.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	422,872,034.05	471,726,088.11
工程款	2,307,252.96	10,523,427.99
模具款	1,524,361.69	1,449,203.94
设备款	11,831,066.64	10,745,918.34
合计	438,534,715.34	494,444,638.38

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	20,553.38	20,553.38

合计	20,553.38	20,553.38
----	-----------	-----------

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	87,690,837.97	100,038,437.40
合计	87,690,837.97	100,038,437.40

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,860,201.47	254,964,891.77	252,907,347.53	6,917,745.71
二、离职后福利-设定提存计划	9,804.98	31,974,787.91	31,974,787.91	9,804.98
三、辞退福利	644,612.18	179,350.35	179,350.35	644,612.18
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,514,618.63	287,119,030.03	285,061,485.79	7,572,162.87

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,702,443.36	206,491,482.37	204,910,895.04	4,283,030.69
二、职工福利费	1,532,860.45	7,013,414.07	7,022,474.07	1,523,800.45
三、社会保险费	6,536.65	14,585,823.08	14,333,277.67	259,082.06

其中：医疗保险费	5,836.30	12,805,912.10	12,553,366.69	258,381.71
工伤保险费	233.45	1,756,010.40	1,756,010.40	233.45
生育保险费	466.90	23,900.58	23,900.58	466.90
四、住房公积金	6,588.00	18,957,603.38	18,957,865.38	6,326.00
五、工会经费和职工教育经费	611,773.01	7,916,568.87	7,682,835.37	845,506.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,860,201.47	254,964,891.77	252,907,347.53	6,917,745.71

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,338.08	28,591,857.65	28,591,857.65	9,338.08
2、失业保险费	466.90	1,185,908.98	1,185,908.98	466.90
3、企业年金缴费		2,197,021.28	2197021.28	
合计	9,804.98	31,974,787.91	31,974,787.91	9,804.98

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,318,487.87	37,451,815.89
企业所得税	963,627.34	949,965.64
个人所得税	945,792.64	1,662,640.04
城市维护建设税	3,195,916.55	2,511,781.82
房产税	438,572.09	380,143.38
土地使用税	30,792.39	34,072.59
教育费附加	1,495,339.40	1,258,846.33
地方教育附加	987,443.76	640,046.67
印花税	106,513.96	99,691.65
其他税费		
合计	48,482,486.00	44,989,004.01

其他说明：无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	500,000.00	149,710.45

其他应付款	60,697,363.91	62,287,700.21
合计	61,197,363.91	62,437,410.66

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	500,000.00	149,710.45
合计	500,000.00	149,710.45

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	53,068,119.86	55,554,964.71
职工代扣代缴款项	4,598,079.69	1,102,688.88
应付劳务费	900,655.02	2,552,591.75
押金、保证金	2,130,509.34	3,077,454.87
合计	60,697,363.91	62,287,700.21

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,384,363.33	1,472,667.37
合计	1,384,363.33	1,472,667.37

其他说明：无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,344,665.47	3,371,258.02

未终止确认的商业票据 支付义务	31,587,647.39	53,647,477.32
合计	38,932,312.86	57,018,735.34

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,409,983.66	2,599,033.22
合计	2,409,983.66	2,599,033.22

其他说明：无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	6,471,394.11	8,854,752.40
合计	6,471,394.11	8,854,752.40

其他说明：无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改国债 专项拨款	7,833,318.44	674,141.89	3,893,952.60	4,613,507.73	尚未完工
项目研制 专项经费	1,021,433.96	1,260,000.00	423,547.58	1,857,886.38	尚未完工
合计	8,854,752.40	1,934,141.89	4,317,500.18	6,471,394.11	/

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	8,489,203.54	8,489,203.54	已售产品由于质量问题受到客户索赔
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	8,489,203.54	8,489,203.54	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,152,567.41	468,025.00	1,549,245.42	22,071,346.99	详见表 1
合计	23,152,567.41	468,025.00	1,549,245.42	22,071,346.99	/

其他说明：

√适用 □不适用

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注 1)	加：其他变动(注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
2021 年省航空产业发展基金	4,554,166.67			150,000.00			4,404,166.67	与资产相关
军民融合专项资金	2,331,000.00			16,500.00			2,314,500.00	与资产相关
先进装备制造产业振兴专项资金	700,000.00						700,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金(第七批)	600,000.00						600,000.00	与资产相关
“航空用高耐磨密封圈 XX”项目拨款	600,000.00						600,000.00	与资产相关
大飞机短仓用阻燃耐火有机硅橡胶密封圈产业化及示范	200,000.00						200,000.00	与资产相关
AVG 库房	576,000.00			60,000.00			516,000.00	与资产相关
科技成果应用及产业化项目		250,000.00					250,000.00	与资产相关
车用发动机热交换系统关键技术研究与产业化项目	67,390.00			33,695.00			33,695.00	与资产相关
军民融合专项支持项目	33,482.52			16,741.36			16,741.16	与资产相关
节能循环经济和资源节约项目	542,847.41			407,135.88			135,711.53	与资产相关
层叠式钎焊车载散热器生产线建设项目	605,839.00			43,272.00			562,567.00	与资产相关
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发项目	33,750.00			7,500.00			26,250.00	与资产相关
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	65,683.38			19,368.00			46,315.38	与资产相关

装配式车间 (21车间)数字化车间建设 项目	431,662.35		81,672.00		349,990.35	与资产 相关
航空真空钎焊 技术在燃油及 新能源汽车领 域的研究与开 发项目	528,615.00		33,036.00		495,579.00	与资产 相关
真空钎焊技术 汽车散热器产 品开发与应用 项目	2,760,000.00		172,500.00		2,587,500.00	与资产 相关
新能源汽车电 机控制器 (MCU)热交换 器研发项目	218,025.00	218,025.00			436,050.00	与资产 相关
螺杆式空压机	475,000.20		58,333.5200		416,666.68	与资产 相关
贵州省工业和 信息化发展专 项资金	1,344,042.91		93,045.4000		1,250,997.51	与资产 相关
污水处理及垃 圾回收站(还 建)项目	2,031,347.10		75,455.8000		1,955,891.30	与资产 相关
十大工业先进 装备制造产业 振兴专项拨款	507,500.11		35,000.0000		472,500.11	与资产 相关
2022年发展专 项资金	1,961,666.71		109,999.9800		1,851,666.73	与资产 相关
2022年贵州省 工业和信息 化专项资金	1,092,827.13		86,322.0300		1,006,505.10	与资产 相关
2023年贵州工 业和信息 化专项资金预 算	891,721.92		49,668.4500		842,053.47	与资产 相关
合计	23,152,567.41	468,025.00	1,549,245.42		22,071,346.99	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,831,910.16	8,927,332.91	5,914,628.36	10,844,614.71
合计	7,831,910.16	8,927,332.91	5,914,628.36	10,844,614.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,835,256.76			182,835,256.76
任意盈余公积	109,099,372.09	7,560,468.73		116,659,840.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	291,934,628.85	7,560,468.73		299,495,097.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按规定提取任意盈余公积

60、未分配利润适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,362,279,901.10	1,254,503,217.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,362,279,901.10	1,254,503,217.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,955,235.59	164,149,541.72
减: 提取法定盈余公积		7,560,468.73
提取任意盈余公积	7,560,468.73	3,771,582.45
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,325,981.04	44,474,245.20
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		566,562.13
期末未分配利润	1,379,348,686.92	1,362,279,901.10

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,078,988,612.43	862,769,778.24	1,017,976,146.65	793,126,152.48
其他业务	35,683,001.08	7,389,583.24	35,679,082.00	9,052,698.84
合计	1,114,671,613.51	870,159,361.48	1,053,655,228.65	802,178,851.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	西南分部		华北分部		华东分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
密封条	51,610,613.49	31,760,619.56					51,610,613.49	31,760,619.56
车锁	108,660,046.51	80,554,608.01					108,660,046.51	80,554,608.01
汽车刮水器	332,731,871.77	290,390,811.93			0.00	0.00	332,731,871.77	290,390,811.93
散热器	137,569,833.14	122,666,629.26	31,680,285.31	27,071,128.50			169,250,118.45	149,737,757.76
空气滤清器					41,589,683.11	37,993,493.18	41,589,683.11	37,993,493.18
电器开关	257,472,885.23	204,285,285.17					257,472,885.23	204,285,285.17
汽车升降器	117,673,393.87	68,047,202.63					117,673,393.87	68,047,202.63

其他收入	25,477,876.40	1,363,248.77	6,648,265.49	5,123,199.18			35,683,001.08	7,389,583.24
按经营地区分类	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
境内	796,134,758.75	591,119,831.66	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	879,609,851.85	662,210,787.81
境外	235,061,761.66	207,948,573.67					235,061,761.66	207,948,573.67
市场或客户类型	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
民用产品客户	676,080,659.84	551,009,358.86	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	759,555,752.94	622,100,315.01
航空产品客户	355,115,860.57	248,059,046.47					355,115,860.57	248,059,046.47
合同类型	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
销售商品合同	1,006,617,221.17	795,016,431.54	31,680,285.31	27,071,128.50	41,999,683.11	37,993,493.18	1,080,297,189.59	860,081,053.22
提供劳务合同	1,535,755.51	1,462,795.90	0.00	0.00	0.00	0.00	1,535,755.51	1,462,795.90
其他合同	23,043,543.73	2,589,177.89	6,648,265.49	5,123,199.18	3,146,859.19	903,135.29	32,838,668.41	8,615,512.36
按商品转让的时间分类	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
在在某一时点转让	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48
在在某一时段内转让								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计	1,031,196,520.41	799,068,405.33	38,328,550.80	32,194,327.68	45,146,542.30	38,896,628.47	1,114,671,613.51	870,159,361.48

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,277,837.93	2,208,276.14
教育费附加	1,529,771.31	1,156,819.61
资源税		
房产税	1,848,787.01	2,509,095.14
土地使用税	314,137.72	1,132,412.61
车船使用税	1,811.95	3,880.20
印花税	735,006.90	565,544.51
地方教育附加	871,947.93	585,569.40
其他	72,532.87	45,142.40
合计	8,651,833.62	8,206,740.01

其他说明：无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		
职工薪酬	5,245,768.05	5,181,222.03
包装费	917,355.71	973,908.29
租赁费	4,047,683.61	4,044,789.48
产品“三包”损失	1,371,171.04	982,364.67
差旅费	474,495.45	486,353.45
装卸费	11,760.00	390,660.62
低值易耗品摊销	21,563.15	203,466.14
办公费	43,371.64	25,401.66
修理费	26,301.06	51,761.63
销售服务费	1,536,585.77	1,213,469.78
其他	851,612.45	831,694.98
合计	14,547,667.93	14,385,092.73

其他说明：无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,365,286.05	67,558,475.96
折旧费	2,215,788.55	2,615,549.26
业务招待费	1,843,246.20	1,886,421.20
差旅费	1,720,088.02	1,574,290.34
办公费	1,702,781.89	1,506,571.18
聘请中介机构费用	1,299,342.99	1,423,364.28
修理费	1,648,215.23	1,508,977.79
无形资产摊销	2,120,357.54	2,126,802.82
咨询费	1,124,113.53	811,023.03
低值易耗品	688,412.88	470,798.61
绿化费	862,975.64	743,913.80
其他	25,124,253.71	12,338,842.03
合计	108,714,862.23	94,565,030.30

其他说明：无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	31,554,116.24	27,797,316.23

专用费	473,948.33	993,472.08
材料费	13,434,640.73	15,372,653.91
试验费	714,986.73	3,044,009.33
外协费	116,698.32	756,815.48
折旧及摊销费	3,135,391.93	2,132,556.26
燃料动力费	257,705.73	250,031.80
差旅费	1,384,078.48	1,084,528.97
设计费	42,224.87	244,364.74
专家咨询费	683,118.90	553,903.04
其他	8,810,517.85	4,462,897.69
合计	60,607,428.11	56,692,549.53

其他说明：无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,366.51	263,042.11
利息收入	-4,870,351.87	-4,267,941.80
汇兑损失	386,647.82	-261,077.47
其他	-2,374,206.80	36,342.15
合计	-6,846,544.34	-4,229,635.01

其他说明：无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,549,245.42	1,361,445.27
与收益相关的政府补助	3,199,310.84	1,569,677.89
可抵扣增值税加计扣除	6,337,328.47	3,212.63
代扣个人所得税手续费返还	181,530.29	222,108.94
合计	11,267,415.02	3,156,444.73

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益转入	1,549,245.42	1,361,445.27	与资产相关
国家级专精特新小巨人补助款	1000000		与收益相关
2024年省级优势企业项目经费	100000		与收益相关
稳岗补贴	407,291.85		与收益相关
新能源汽车电机控制器（MCU）热交换器研发项目	51975	51,975.00	与收益相关

贵州省科学技术厅拨付的科技成果应用及产业拨款	250000		与收益相关
贵州省市场监督管理局拨付的 2023 年国家知识产权奖励	100000	20,000.00	与收益相关
贵阳市节约用水办公室拨付的 2023 年污水处理利用节水奖补资金	80000		与收益相关
贵阳市人才服务中心引才签约奖励	106000		与收益相关
创新平台奖励资金	1,500.00	50000	与收益相关
光伏发电市级发电量补贴	7935.59	8,284.20	与收益相关
其他小额补助	122,993.40	379,691.75	与收益相关
中小企业发展专项资金	600000	600,000.00	与收益相关
2024 年第一批高价值返专利等资助款	6000	3,000.00	与收益相关
上海残疾人就业中心残疾人超比例奖励费	15615		与收益相关
科技支撑计划款	350000		与收益相关
真空钎焊技术汽车散热器产品开发与应用		326,250.00	与收益相关
乌当税务局退个人所得税代扣代缴手续费		42,476.94	与收益相关
贵州省商务厅 2022 年第二批国际市场开拓项目资金		18,000.00	与收益相关
贵阳市花溪区科学技术局拨付企业研发投入后补助		70,000.00	与收益相关
合计	4,748,556.26	2,931,123.16	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,773,206.87	-4,531,746.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,747,784.34	24,317,754.20
其他	-65,447.40	
合计	26,455,543.81	19,786,007.57

其他说明：无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	106,484.85	-5,827,520.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	106,484.85	-5,827,520.36

其他说明：无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,596,789.58
应收账款坏账损失	-492,837.13	-695,680.37
其他应收款坏账损失		7,531.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失		
合计	-492,837.13	908,641.07

其他说明：无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,928,929.71	-14,852,514.27
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,928,929.71	-14,852,514.27

其他说明：无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	130,443.65	-564,106.77
合计	130,443.65	-564,106.77

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,701.77	65,596.93	40,701.77
其中：固定资产处置利得	40,701.77	65,596.93	40,701.77
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付款项	153,036.00		153,036.00
罚没利得	216,834.23	150,158.89	216,834.23
其他	130,653.70	65,273.26	130,653.70
合计	541,225.70	281,029.08	541,225.70

计入当期损益的政府补助

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	1,217,916.28	677,755.74	1,217,916.28
其中：固定资产处置损失	1,217,916.28	677,755.74	1,217,916.28
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	351,500.00	100,000.00	351,500.00
罚款支出、滞纳金	30,302.13	5,100.00	30,302.13
其他	342,760.54	433,035.21	342,760.54
合计	1,942,478.95	1,215,890.95	1,942,478.95

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,030,336.92	17,750,513.62
递延所得税费用	-253,301.63	-433,168.83
合计	12,777,035.29	17,317,344.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	88,973,871.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,346,080.76
子公司适用不同税率的影响	129,068.11
调整以前期间所得税的影响	-57,751.78
非应税收入的影响	6,888,488.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,792,699.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	78,008.61
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	185,840.35
研发费加计扣除	
安置残疾人员工资加计扣除	
所得税费用	12,777,035.29

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,317,402.70	5,042,092.92
往来款	8,979,262.30	3,286,021.33
利息收入	3,056,697.97	4,361,562.17
保证金	3,285,000.00	630,000.00
备用金	1,321,909.50	592,954.06
其他	15,866,647.67	12,461,382.92
合计	35,826,920.14	26,374,013.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	275,384.80	459,843.58
往来款	31,870,690.17	20,656,006.19
费用款	27,846,658.65	41,715,398.01
保证金	3,676,383.70	385,000.00
其他	32,430,051.95	7,935,395.26
合计	96,099,169.27	71,151,643.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到苏州摩贝斯固定收益	7,300,000.00	
合计	7,300,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	825,390.37	138,446.53
合计	825,390.37	138,446.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,196,836.43	66,211,345.08
加：资产减值准备	-5,928,929.71	14,852,514.27
信用减值损失	-492,837.13	-908,641.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,662,084.18	40,348,569.97
使用权资产摊销	1,665,883.64	1,067,984.10
无形资产摊销	3,713,856.80	3,120,920.41
长期待摊费用摊销	509,073.76	759,520.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-130,443.65	-35,596.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,217,916.28	103,011.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	106,484.85	5,827,520.36
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,035,832.35	263,042.11
投资损失（收益以“－”号填列）	26,455,543.81	-19,786,007.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,114.70	-433,168.83

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-191,615.50	
存货的减少（增加以“－”号填列）	53,647,978.28	27,011,441.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,564,466.80	-183,808,621.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-150,036,095.91	17,202,020.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	772,322.28	-28,204,145.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	424,809,849.39	417,807,245.52
减：现金的期初余额	526,964,026.63	542,096,637.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-102,154,177.24	-124,289,391.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,809,849.39	526,964,026.63
其中：库存现金	50,572.90	36,025.78
可随时用于支付的银行存款	424,721,510.15	526,899,970.54
可随时用于支付的其他货币资金	37,766.34	28,030.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	424,809,849.39	526,964,026.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	322,760.61	7.1268	2,300,250.35
欧元	56,905.64	7.6617	435,993.96
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	624,682.6949	7.1268	4,451,988.63
欧元	432,323.55	7.6617	3,312,333.36
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	24,639.06	7.1268	175,597.68
港币	27,111.90	0.9127	24,745.03

其他说明：无

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 704,920.15(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产租赁收入	596,959.56	
投资性房地产租赁收入	7,756,364.49	
合计	8,353,324.05	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	31,554,116.24	27,797,316.23
专用费	473,948.33	993,472.08
材料费	13,434,640.73	15,372,653.91

试验费	714,986.73	3,044,009.33
外协费	116,698.32	756,815.48
折旧及摊销费	3,135,391.93	2,132,556.26
燃料动力费	257,705.73	250,031.80
差旅费	1,384,078.48	1,084,528.97
设计费	42,224.87	244,364.74
专家咨询费	683,118.90	553,903.04
其他	8,810,517.85	4,462,897.69
合计	60,607,428.11	56,692,549.53
其中：费用化研发支出	60,607,428.11	56,692,549.53
资本化研发支出		

其他说明：无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华阳电工	贵州贵阳	13,497	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
万江机电	贵州贵阳	12,157	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海永红	上海市	5,000	上海市	工业	90.00		投资设立
贵州华昌	贵州贵阳	2,550	贵州贵阳	工业	75.00		投资设立
华科电镀	贵州贵阳	163	贵州贵阳	工业	72.83		投资设立
红阳机械	贵州贵阳	7,066	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
天津大起	天津市	5,443.31	天津市	工业	79.47		非同一控制下企业合并
华阳汽零	贵州贵阳	2,172.29	贵州贵阳	工业	85.00		非同一控制下企业合并
上海万江	上海市	300	上海市	工业	80.00		投资设立
永红公司	贵州贵阳	5,000	贵州贵阳	工业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海永红	10.00	68,447.54	500,000.00	6,015,877.40
贵州华昌	25.00	1,375,802.20	3,236,976.93	23,346,190.36
华科电镀	27.17	423,283.16		4,308,338.78
天津大起	20.53	36,557.67	1,902,889.55	26,089,646.46
华阳汽零	15.00	244,873.77	1,486,307.13	1,098,078.31
上海万江	20.00	92,636.50		1,871,679.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海永红	5,213.35	3,515.74	8,729.09	2,177.62		2,177.62	4,410.64	3,987.87	8,398.51	1,456.06		1,456.06
贵州华昌	9,499.49	2,606.61	12,106.10	2,733.63	33.99	2,767.62	11,392.84	2,318.34	13,711.18	3,571.77	33.99	3,605.76
华科电镀	940.06	1,022.07	1,962.13	368.42	8.02	376.44	905.84	1,118.27	2,024.11	586.18	8.02	594.20
天津大起	6,398.41	7,471.94	13,870.35	1,159.96		1,159.96	8,011.42	6,975.93	14,987.35	1,373.73		1,373.73
华阳汽零	5,465.71	538.78	6,004.49	1,066.48	241.00	1,307.48	7,138.32	709.11	7,847.43	2,075.65	234.19	2,309.84
上海万江	1,460.99	227.58	1,688.57	752.74		752.74	2,207.94	246.52	2,454.46	1,587.17		1,587.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海永红	4,514.65	68.45	68.45	8.53	6,257.35	102.54	102.54	607.65
贵州华昌	7,630.99	550.32	550.32	2,057.89	7,397.27	480.63	480.63	391.79
华科电镀	1,208.81	155.79	155.79	-184.75	1,384.80	182.91	182.91	74.35
天津大起	3,832.86	17.81	17.81	1,054.83	4,829.78	150.47	150.47	1,213.19
华阳汽零	3,377.44	163.25	163.25	273.96	2,650.59	7.42	7.42	-490.34
上海万江	1,103.04	46.32	46.32	-597.09	934.51	43.29	43.29	42.13

其他说明：无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宏达电器	贵州贵阳	贵州贵阳	工业		30	权益法核算
瀚德(中国)	北京	北京	工业	47.39		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	华阳宏达	瀚德中国	华阳宏达	瀚德中国
流动资产	5,289.66	90,852.70	5,190.38	103,835.10
非流动资产	46.86	98,569.50	50.76	102,885.40
资产合计	5,336.52	189,422.20	5,241.14	206,720.50
流动负债	654.20	86,907.20	581.62	105,824.10
非流动负债		-2,519.30		-2,234.20
负债合计	654.20	84,387.90	581.62	103,589.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,682.32	102,019.00	4,659.52	100,067.60
按持股比例计算的净资产份额	1,404.70	48,346.80	1,397.86	47,422.04

调整事项				3,180.68
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,404.70	48,346.80	1,397.86	51,928.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	999.49	79,823.50	1,039.15	80,794.60
净利润	322.80	1,457.40	311.54	-308.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	322.80	1,457.40	311.54	-308.60
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,152,567.41	468,025.00		1,549,245.42		22,071,346.99	与资产相关
合计	23,152,567.41	468,025.00		1,549,245.42		22,071,346.99	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,549,245.42	1,361,445.27
与收益相关	3,199,310.84	1,569,677.89
合计	4,748,556.26	2,931,123.16

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据（如交易对手评级、担保方式及抵押物类别、还款方式等）计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	107,028,730.69	3,497,203.11
应收账款	1,045,771,223.34	13,293,669.23
应收款项融资	53,730,022.21	

其他应收款	9,941,442.18	157,449.02
长期应收款（含一年内到期的款项）	104,129,619.58	76,026,276.35
合计	1,320,601,038.00	92,974,597.71

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 个月-1 年	
短期借款					
应付票据	29,263,542.95	29,263,542.95			29,263,542.95
应付账款	438,534,715.34	438,534,715.34			438,534,715.34
其他应付款	60,697,363.91	60,697,363.91			60,697,363.91
一年内到期的非流动负债	1,384,363.33	1,384,363.33			1,384,363.33
租赁负债	2,409,983.66		2,409,983.66		2,409,983.66
合计	532,289,969.19	529,879,985.53	2,409,983.66		532,289,969.19

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元及港币）依然存在汇率风险。本公司总部财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见(七)合并财务报表注释（81）

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			338,202,794.74	338,202,794.74
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			338,202,794.74	338,202,794.74
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			338,202,794.74	338,202,794.74
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			53,730,022.21	53,730,022.21
持续以公允价值计量的资产总额			391,932,816.95	391,932,816.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 对于持有的权益工具投资，该项投资属于不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资，公司以其净资产作为公允价值的最佳估计数。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中航汽车	北京市	汽车制造	491,529,373	37.01	37.01

本企业的母公司情况的说明

详见本报告第七节三（二）

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司的基本情况和相关信息见本节第十部分、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州华阳宏达电器有限公司	全资子公司参股企业
瀚德（中国）汽车密封系统有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空工业集团有限公司所属公司	集团兄弟公司
中航工业集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	全资子公司参股企业

其他说明：无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国航空工业集团有限公司所属公司	采购商品	32,888,805.57			37,314,504.57
	接受劳务	199,757.53			315,516.00
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	采购商品	27,563.25			
贵州华阳宏达电器有限公司	采购商品				543,175.00
	接受劳务	794,820.78			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	出售商品	126,315,144.57	308,093,947.78

中国航空工业集团有限公司所属公司	提供劳务	113,207.55	9,292,435.42
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	出售商品	231,891.74	
	提供劳务		
贵州华阳宏达电器有限公司	出售商品	117,663.71	9,100.00
	提供劳务		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国航空工业集团有限公司所属公司	房屋	1,511,888.04	483,490.07
贵州华阳宏达电器有限公司	房屋	166,628.58	232,985.71

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

公司与中航工业集团财务有限责任公司签订《金融服务框架协议》，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司的存款金额为 416,278,216.71 元，占本公司货币资金余额的 97.99%。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国航空工业集团有限公司所属公司	38,055,303.60	1,122,423.90	54,570,379.61	2,536,609.35
小计		38,055,303.60	1,122,423.90	54,570,379.61	2,536,609.35
应收账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	427,127,007.32	5,558,837.35	450,710,885.36	5,398,838.55
应收账款	宏达电器	132,960.00			
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	6,598.02			
小计		427,266,565.34	5,558,837.35	450,710,885.36	5,398,838.55
预付款项	中国航空工业集团有限公司所属公司	1,906,399.20		5,465,422.65	
小计		1,906,399.20		5,465,422.65	
应收款项融资	中国航空工业集团有限公司所属公司			1,248,000.00	
小计				1,248,000.00	
其他应收款	中国航空工业集团有限公司所属公司			711,290.00	
	宏达电器	225,047.31			
小计		225,047.31		711,290.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	9,973,433.16	49,538,269.20
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	82,467.55	106,125.80
	宏达电器	726,310.00	300,085.62
小计		10,782,210.71	49,944,480.62
合同负债	中国航空工业集团有限公司所属公司	38,649,222.42	88,263,069.03
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司		6,278.81
小计		38,649,222.42	88,269,347.84
其他应付款	中国航空工业集团有限公司所属公司		283,733.00
小计			283,733.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	49,325,981.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	49,325,981.04

2024 年 3 月 13 日，本公司第七届董事会第 11 次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。2023 年度利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 404,311,320.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派送现金 1.22 元（含税），合计派发现金股利 49,325,981.04 元，占 2023 年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 164,149,541.72 元的 30.05%。截止 2024 年 6 月已实施完毕。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

本公司下属子公司万江机电及华阳电工从 2007 年开始执行年金计划。两家公司设立了年金理事会，并与相关银行签订了账户管理合同，与相关证券公司签订了基金投资合同。截至 2024 年 6 月 30 日，万江机电的年金基金余额为 7,447.14 万元，华阳电工的年金基金余额为 3,798.91 万元

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分

损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入

的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的

经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司共分为三个报告分部，分别为：

(1) 西南分部，负责在西南地区生产并销售密封条、车锁、汽车刮水器、散热器等产品；

(2) 华北分部，负责在华北地区生产并销售汽车空调紧固件等产品；

(3) 华东分部，负责在华东地区生产并销售散热器等产品。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	西南分部	华北分部	华东分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,020,299,036.29	38,195,647.68	56,176,929.54		1,114,671,613.51
分部间交易收入	55,676,919.82	132,903.12		55,809,822.94	
利息收入	5,081,862.14	511,303.87	47,822.93	770,637.07	4,870,351.87
利息费用	782,003.58			770,637.07	11,366.51
对联营和合营企业的投资收益	20,253,233.35				20,253,233.35
资产减值损失	-5,928,929.71				-5,928,929.71
信用减值损失	-492,837.13				-492,837.13
折旧费和摊销费	96,729,438.91	3,617,313.52	21,912,402.85		122,259,155.28
利润总额	154,000,984.34	220,121.89	1,159,461.95	66,406,696.46	88,973,871.72
所得税费用	12,723,211.83	42,019.43	11,804.03		12,777,035.29
净利润	141,277,772.51	178,102.46	1,147,657.92	66,406,696.46	76,196,836.43
资产总额	4,479,989,933.18	138,703,494.00	104,176,661.93	940,675,744.50	3,782,194,344.61
负债总额	798,454,179.86	11,599,566.02	29,303,606.10	84,743,061.29	754,614,290.69
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	540,133,913.81				540,133,913.81
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	46,256,306.13	4,960,114.29	-4,910,619.13	1,388,138.43	47,693,939.72

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	42,544,847.25	39,458,612.17
7-12个月	650,491.47	347,735.82

1年以内小计	43,195,338.72	39,806,347.99
1至2年	128,969.66	185,090.69
2至3年		30,371.95
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	43,324,308.38	40,021,810.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	43,324,308.38	100	45,421.54	0.1	43,278,886.84	40,021,810.63	100	45,007.45	0.01	39,976,803.18
其中：										
账龄组合	43,324,308.38	100	45,421.54	0.1	43,278,886.84	40,021,810.63	100	45,007.45	0.01	39,976,803.18
合计	43,324,308.38	/	45,421.54	/	43,278,886.84	40,021,810.63	/	45,007.45	/	39,976,803.18

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	42,544,847.25		
7-12个月	650,491.47	32,524.57	5.00
1-2年	128,969.66	12,896.97	10.00
2-3年			
合计	43,324,308.38	45,421.54	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	45,007.45	30,786.04		30,371.95		45,421.54
合计	45,007.45	30,786.04		30,371.95		45,421.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,371.95

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
科世达（贵阳）机电有限公司	20,760,106.37		20,760,106.37	47.92	
陕西重型汽车有限公司	7,951,105.67		7,951,105.67	18.35	
东风柳州汽车有限公司	2,990,368.43		2,990,368.43	6.90	
陕汽集团商用车有限公司	1,552,030.39		1,552,030.39	3.58	
神龙汽车有限公司成都分公司	644,673.83		644,673.83	1.49	
合计	33,898,284.69		33,898,284.69		

其他说明：无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	73,728,480.09	74,308,139.45
其他应收款	2,089,767.77	99,376.08
合计	75,818,247.86	74,407,515.53

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵阳万江航空机电有限公司	73,728,480.09	73,728,480.09
天津大起空调有限公司		579,659.36
合计	73,728,480.09	74,308,139.45

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	2,065,600.03	78,875.47

7-12个月	25,439.73	13,297.11
1年以内小计	2,091,039.76	92,172.58
1至2年		6,626.13
2至3年		2,721.20
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	2,091,039.76	101,519.91

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,088,739.76	99,219.91
备用金	2,300.00	2,300.00
合计	2,091,039.76	101,519.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	664.86	1,478.97		2,143.83
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	150.64			150.64
本期转销				
本期核销	721.20			721.20
其他变动				
2024年6月30日余额	-206.98	1,478.97		1,271.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,143.83		150.64	721.20		1,271.99
合计	2,143.83		150.64	721.20		1,271.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	721.20

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
王云	316,238.53	15.12	往来款	6个月以内	325.78
郭恺	73,968.88	3.54	往来款	6个月以内	
合计	390,207.41	18.66	/	/	325.78

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	838,443,364.87		838,443,364.87	838,443,364.87		838,443,364.87
对联营、合营企业投资	526,086,953.50		526,086,953.50	519,282,158.88		519,282,158.88
合计	1,364,530,318.37		1,364,530,318.37	1,357,725,523.75		1,357,725,523.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华阳电工	202,317,166.96			202,317,166.96		
万江机电	216,674,736.49			216,674,736.49		
上海万江	3,794,135.79			3,794,135.79		
红阳机械	60,842,936.51			60,842,936.51		
上海永红	45,000,000.00			45,000,000.00		
贵州华昌	19,125,000.00			19,125,000.00		
华科电镀	1,186,900.54			1,186,900.54		
天津大起	92,937,172.98			92,937,172.98		
华阳汽零	31,355,179.34			31,355,179.34		
永红公司	165,210,136.26			165,210,136.26		
合计	838,443,364.87			838,443,364.87		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瀚德中国	519,282,158.88			6,804,794.62						526,086,953.50
小计	519,282,158.88			6,804,794.62						526,086,953.50
合计	519,282,158.88			6,804,794.62						526,086,953.50

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	103,683,584.19	93,725,188.45	103,106,806.77	94,066,631.48
其他业务	5,746,042.64	1,951,318.81	5,769,141.16	1,547,213.16
合计	109,429,626.83	95,676,507.26	108,875,947.93	95,613,844.64

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	西南分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
密封条				
车锁				
汽车刮水器				
散热器	38,192,266.74	38,192,266.74	38,192,266.74	38,192,266.74
空气滤清器		0		0
电器开关	65,491,317.45	55,532,921.71	65,491,317.45	55,532,921.71
汽车升降器	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收入	5,746,042.64	1,951,318.81	5,746,042.64	1,951,318.81
按经营地区分类	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
境内	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
境外				
市场或客户类型	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
民用产品客户	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
航空产品客户				
合同类型	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
销售商品合同	103,750,122.48	93,791,726.74	103,750,122.48	93,791,726.74
提供劳务合同	1,336,201.80	1,371,079.39	1,336,201.80	1,371,079.39
其他合同	4,343,302.55	513,701.13	4,343,302.55	513,701.13
按商品转让的时间分类	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
在某一时点转让	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	109,429,626.83	95,676,507.26	109,429,626.83	95,676,507.26

其他说明 □适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,748,908.36	54,267,865.81
权益法核算的长期股权投资收益	6,804,794.62	-5,466,371.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,267,757.86	3,724,325.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	70,821,460.84	52,525,819.45

其他说明：无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,046,770.86	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,748,556.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	106,484.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各		

项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,038.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,518,858.76	
减：所得税影响额	1,295,280.07	
少数股东权益影响额（税后）	229,431.53	
合计	8,578,378.67	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.16	0.16

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：丁峰涛

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用