

公司代码：603107

公司简称：上海汽配

# 上海汽车空调配件股份有限公司 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、公司负责人张朝晖、主管会计工作负责人陈昀及会计机构负责人(会计主管人员)陈昀声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“可能面对的风险”部分描述了公司可能存在的风险，敬请投资者予以关注。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上海汽配	指	上海汽车空调配件股份有限公司
控股股东、汽空厂	指	上海汽车空调器厂有限公司
实际控制人、北蔡镇人民政府	指	上海市浦东新区北蔡镇人民政府
经联社	指	上海浦东新区北蔡经济联合社
格洛利	指	格洛利國際公司（英文名称为 WUS FIRM & CO）
五星村	指	上海市浦东新区北蔡镇五星村
六里发展	指	上海六里企业发展总公司
北蔡工业	指	上海北蔡工业有限公司
华丽工贸	指	上海浦东华丽工贸公司
北蔡资管	指	上海北蔡资产管理有限公司
莲南工贸	指	上海莲南工贸公司
上海沃蕴	指	上海沃蕴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
民生投资	指	民生股权投资基金管理有限公司
银来雨汇	指	上海银来雨汇投资中心（有限合伙）
上海莲聚	指	上海莲聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
华新橡塑	指	上海华新汽车橡塑制品有限公司
迪之凯	指	迪之凯国际贸易（上海）有限公司
欣鳌蕴	指	上海欣鳌蕴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
莲南汽附	指	上海莲南汽车附件有限公司
柳州莲南	指	柳州莲南汽车零部件有限公司
开化莲联	指	开化莲联新能源科技有限公司
芜湖海利特	指	芜湖海利特汽车空调配件有限公司
浙江海利特	指	浙江海利特汽车空调配件有限公司
武汉海利特	指	武汉海利特汽车空调配件有限公司
沈阳海利特	指	沈阳海利特汽车空调配件有限公司
上海汽配墨西哥	指	上海汽车空调配件（墨西哥）可变速本股份有限公司 (SHANGHAI AUTOMOBILE AIR-CONDITIONER ACCESSORIES DE MEXICO S.A. DE C.V.)
北华企管	指	上海北华企业管理有限公司
上海日轮	指	上海日轮汽车配件有限公司
苏州日轮	指	苏州日轮汽车部件有限公司
永康友诚	指	永康市友诚精密冲件制造有限公司
爱斯达克	指	上海爱斯达克汽车空调系统有限公司
埃斯创	指	埃斯创(常熟)汽车空调系统有限公司
上海佐竹	指	上海佐竹冷热控制技术有限公司
苏州佐竹	指	苏州佐竹冷热控制技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海汽车空调配件股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海汽车空调配件股份有限公司
公司的中文简称	上海汽配
公司的外文名称	Shanghai Automobile Air-Conditioner Accessories Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SAAA
公司的法定代表人	张朝晖

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高明	李改
联系地址	上海市浦东新区莲溪路1188号	上海市浦东新区莲溪路1188号
电话	021-58442000	021-58442000
传真	021-58911559	021-58911559
电子信箱	zqb@saaa.com.cn	zqb@saaa.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区莲溪路1188号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更
公司办公地址	上海市浦东新区莲溪路1188号
公司办公地址的邮政编码	201204
公司网址	www.saaa.com.cn
电子信箱	<a href="mailto:zqb@saaa.com.cn">zqb@saaa.com.cn</a>

### 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》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
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	证券事务部

### 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	上海汽配	603107	无

### 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：万元 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	102,879.22	84,121.85	22.30

归属于上市公司股东的净利润	10,238.15	7,662.92	33.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,928.91	7,543.15	18.37
经营活动产生的现金流量净额	-2,807.24	1,385.02	-302.69
	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	199,442.95	200,288.89	-0.42
总资产	268,733.08	282,976.50	-5.03

## (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)	0.30	0.30	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.30	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.26	0.30	-13.33
加权平均净资产收益率(%)	5.04	9.19	减少4.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.39	9.05	减少4.66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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:万元 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	1,532.99	
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	116.43	

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	24.33	
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	39.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	403.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,309.24	

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) 主营业务情况

##### 1、公司主营业务及主要产品

公司主营业务为汽车空调管路和燃油分配管等汽车零部件产品的研发、生产与销售，报告期内公司主营业务未发生变更。

自1992年设立以来，经过三十余年持续的技术开发与生产经验积累，公司自主掌握了丰富的专利与非专利技术，形成了对主机厂产品需求、质量需求和新产品供应需求的快速反应机制，具备了与主机厂共同开发的整体配套方案设计能力与生产制造能力，可根据主机厂不同车型的特点设计、生产质量优异的汽车空调管路产品；同时，公司围绕下游客户的需求，通过不断的新产品自主开发，并结合外延式拓展，产品类型日益丰富，形成了以汽车空调管路为主，燃油分配管为辅的产品体系，并有阀集成模块、变速箱冷却油管、汽车尾气监测零部件热电偶等汽车零部件及配件产品陆续向市场推出。

报告期内公司实现主营业务收入10.05亿元，较去年同期增长22.96%，其中空调管产品营业收入7.86亿元，占主营业务收入的78.22%，同比增长22.64%；燃油管产品营业收入1.68亿元，占主营业务收入的16.70%，同比增长15.06%。报告期内实现归属于母公司股东的净利润10,238.15万元，同比增长33.61%；实现扣非后归属于母公司股东的净利润8,928.91万元，同比增长18.37%。

##### 2、产品所需主要原材料及其重要供应商

公司产品的主要原材料是铝制品、胶管、传感器等电子元器件、不锈钢制品等。目前公司主要原材料的供应充足，可以满足公司生产和进一步扩产的需要。公司主要供应商包括森萨塔科技（常州）有限公司、江苏亚太轻合金科技股份有限公司、苏州日轮等。

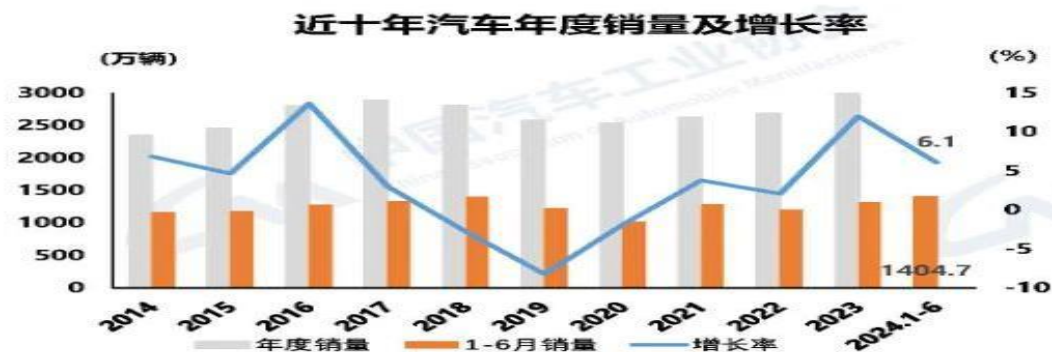
##### 3、经营模式

根据本公司的生产经营特点，公司主要采用行业内普遍采用的“订单式生产”模式，即在通过客户认证的前提下，由公司营销人员获取客户的需求信息，并组织技术部、财务部等部门共同协作完成报价，在产品成功定点后按订单进行批量采购、生产、供货。公司的销售模式以直销为主，报告期内直销收入占主营业务收入的93.60%，寄售收入占主营业务收入的6.40%。

##### (二) 行业情况

根据中国汽车工业协会发布的数据，今年上半年，中国汽车行业主要经济指标呈增长态势，国内销量同比微增，汽车出口保持快速增长，新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

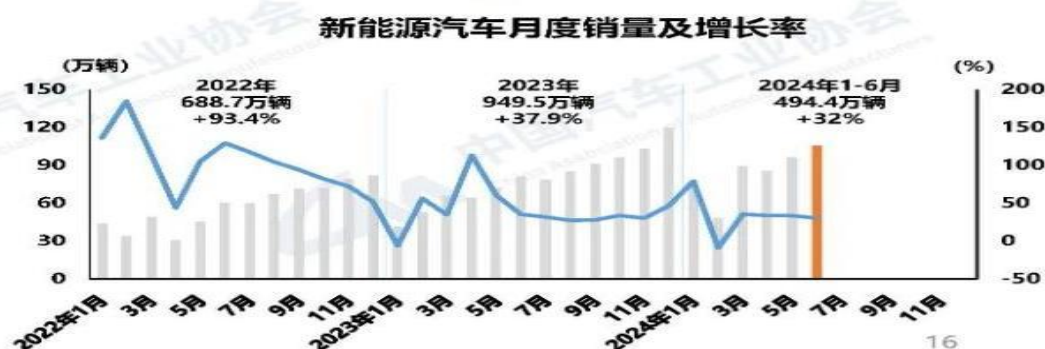
2024年1-6月，汽车产销分别完成1,389.1万辆和1,404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。



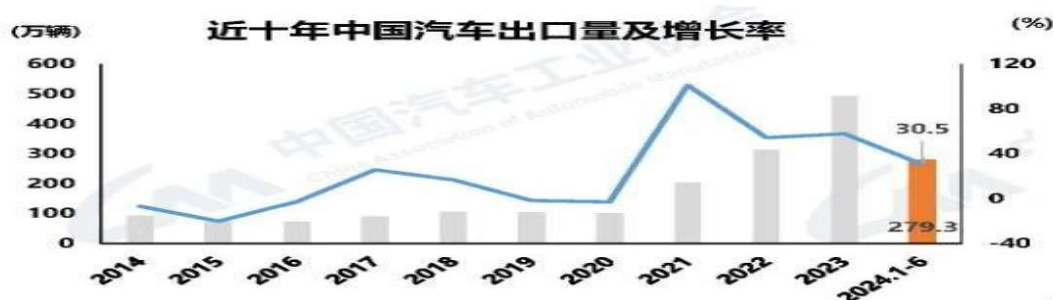
在乘用车方面，自 2020 年以来，乘用车销量呈现稳步增长的态势。2024 年 1-6 月销量达到 1,197.9 万辆，同比增长 6.3%，中国品牌乘用车合计销量达到 741.9 万辆，同比增长 23.9%，市场份额升至 61.9%。2024 年 1-6 月，乘用车国内销量 964 万辆，同比增长 1.6%；乘用车出口 233.9 万辆，同比增长 31.5%。



在新能源汽车方面，2024 年 1-6 月，我国新能源汽车继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。在政策和市场的双重作用下，2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。



在出口方面，2024 年 1-6 月，汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。传统燃料汽车出口 218.8 万辆，同比增长 36.2%；新能源汽车出口 60.5 万辆，同比增长 13.2%。乘用车出口 233.9 万辆，同比增长 31.5%；商用车出口 45.4 万辆，同比增长 25.7%。（数据来源：中汽协数据《2024 年 6 月汽车工业产销情况》）



现阶段汽车产业链仍然处于机遇与危机并存的时刻。

从大方向上看，我国在新能源汽车领域具有先发优势，涌现出了一批在世界上具有很高影响力的汽车主机厂和零部件供应商，中国汽车出口保持持续增长，表现出了较强的国际竞争力。

从今年以来的政策导向来看，2024 年 3 月，国务院发布《国务院关于印发〈推动大规模设备

更新和消费品以旧换新行动方案》的通知》,支持开展汽车以旧换新,要求加大政策支持力度,畅通流通堵点,促进汽车梯次消费、更新消费。7月中央政治局会议提出“要以提振消费为重点扩大国内需求”,强调“经济政策的着力点要更多转向惠民生、促消费”。同时会议提出,要强化行业自律,防止“内卷式”恶性竞争;要强化市场优胜劣汰机制,畅通落后低效产能退出渠道。这些政策对汽车产业链是重大利好,提振内需有望使国内市场需求进一步放量;防止恶性竞争有望使汽车产业链回归合理的利润空间;畅通落后低效产能退出渠道有利于产业链中的行业龙头企业进一步发挥引领作用,提高龙头企业的市场竞争力。

虽然我们对汽车产业链的发展充满信心,但是我们也认识到,短期内激烈的行业竞争、国际贸易的不确定性等因素对汽车产业链上企业提出了较大的挑战。未来,公司将积极面对行业竞争,以更优质的产品、更合理的价格、更快速的反应为客户提供更优质的服务。同时,公司将持续关注行业发展动态,积极布局行业未来可能变革,平稳走过危机,牢牢抓住机遇,争取业绩的更大提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、客户资源优势

在热管理系统零部件领域,公司起步于1992年,至今在汽车热管理系统中的空调管路细分行业深耕了三十余年,从最早的桑塔纳国产化配套到现在作为大众汽车、通用汽车、丰田汽车、客户1、奇瑞汽车、捷豹路虎等众多国内外重要主机厂的一级供应商,获得了客户的充分信赖和认可。三十余年来,公司逐步加强与客户的合作粘性,积极参与到客户的整车设计和研发流程中去,与客户同步设计、同步开发、同步优化,工艺流程、产品质量和自动化水平始终向行业一流水平看齐,与主要客户建立了长期、稳定的合作关系。

在汽车发动机系统零部件领域,公司子公司莲南汽附自1995年开始即专注于燃油分配管产品的研发和销售,在细分行业同样有近三十年的积淀,获得了联合电子、博世、博格华纳等众多知名的汽车零部件一级供应商的认可,产品同样走出了国门,走向了世界。

### 2、技术优势

公司以技术创新为基础,注重新工艺的研发与新技术的运用,不断突破技术壁垒。公司设有技术中心,技术人员多具有十余年行业从业经验。技术中心密切关注行业发展及前沿技术,除对现有产品生产工艺不断优化升级之外,还根据市场需求的不断变化研发新产品和新工艺,具有持续迭代的多层次技术储备。公司的实验中心于2018年获得国家实验室认证(CNAS)。强大的技术储备为公司降低生产成本、提升生产效率、抢占市场提供了有利的保障。

### 3、规模优势

规模化生产是汽车零部件企业竞争力的重要体现。公司在细分领域达到了高水平的规模化生产,摊薄了固定成本,具备了工艺持续改进的基础,有更强的议价能力,降低了单位产品生产成本,提高了产品的竞争力。

### 4、管理团队优势

优秀的管理团队是企业成功的重要条件之一。经过多年的持续经营,公司已建立起了一支经验丰富、结构合理的精干团队。公司实行部门经理负责制的管理模式,各部门经理分工明确,执行高效。公司的核心管理人员大多具有汽车空调管路、燃油分配管等产品多年的从业经验,且合作时间长、相互认同度高、沟通成本低、执行效率高。专业、敬业、高效的队伍是本公司的重要竞争优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，在经营业绩方面，公司实现营业收入 10.29 亿元、扣非后归属于母公司股东的净利润 8,928.91 万元，分别较去年同期增长 22.30% 和 18.37%。

#### （一）客户与市场

根据中国汽车工业协会发布的数据，2024 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9% 和 6.1%。2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%，市场占有率达到 35.2%。

得益于我国汽车工业的发展和新能源汽车转型带来的机遇，2024 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 10.05 亿元，同比提高 22.96%。在汽车热管理系统零部件方面，公司空调管路总成产品实现收入 7.86 亿元，同比增长 22.64%；在汽车发动机用零部件方面，公司燃油分配管产品实现收入 1.68 亿元，同比增长 15.06%。

报告期内，公司主要客户基本稳定，前 5 名客户合计实现销售收入超过收入总额的 50%。公司凭借可靠的产品品质、丰富的研发经验、具有竞争力的产品价格和客户需求的快速反应能力，赢得了包括大众汽车、通用汽车、丰田汽车、客户 1、联合电子等众多客户的信任，与客户形成了长期、稳定的合作关系。公司配套的车系和主机厂，已覆盖德系、日系、美系、自主品牌等众多主流车系；在不同能源汽车供货能力方面，公司已实现燃油、混动、纯电全覆盖的供货能力。在后续业务布局方面，在热管理系统零部件领域，公司一方面在集成模块发力，公司的阀总成产品现已取得一汽大众、安徽大众等客户的定点，后续公司将进一步开拓集成模块业务，力争取得新的突破。在新型制冷剂技术储备方面，公司将在 CO<sub>2</sub> 新冷媒产品方面夯实技术储备，为未来可能的变革做好准备。在发动机用汽车零部件领域，公司积极布局氢能源汽车用燃油分配管，加快开发验证，做好量产准备。

#### （二）研发和工艺提升

在研发方面，近几年汽车工业处于变革周期，在传统燃油车向新能源汽车转变的过程中，新的车型、新的技术集中涌现，对汽车零部件企业的研发能力和快速响应能力提出了更高的挑战。

在热管理系统零部件方面，公司研发部门凭借着三十余年的专业经验，快速响应市场的变化，用极高的效率推出了符合新能源汽车质量标准的空调管路产品，赢得了包括客户 1 在内的新能源汽车龙头企业的认可并成为其汽车空调管路产品的主要供应商；同时，公司根据行业发展变化，在集成模块领域展开研发工作并已获得一汽大众和安徽大众阀总成产品的定点，公司在集成模块领域取得了实质性的突破，后续公司将持续探索热管理系统模块方面的研发工作，力争取得更大的突破。

在发动机用汽车零部件方面，一方面公司积极参与国际竞争，为包括博世 T4EVO 项目在内的海外项目开发了多款燃油分配管产品。同时，公司积极布局燃氢分配管，目前氢气油轨的研发、验证工作有序推进。

在工艺提升方面，公司始终致力于不断提升自动化、智能化及可追溯能力，工序优化持续展开。近年来，公司的自动化水平取得了较大的提升，初步具备了自动化生产、自动化检测、后台自动数据搜集和分析、生产工艺可追溯的能力。2024 年 1-6 月，公司研发投入 2,403.98 万元，未来，公司将持续注重研发能力的提升，不断提高自动化水平，不断优化生产工艺，对标世界先进水平，为实现更高的目标不断努力。

#### （三）成本控制

在成本控制方面，一方面公司凭借多年的研发经验，在新产品研发阶段即在生产工艺上进行

不断的讨论，力争在量产前即确定最优生产路线以实现最高的生产效率。另一方面，产品在量产过程中，技术和生产部门持续根据生产实际提出 VAVE 方案，不断进行生产流程和生产工艺的优化，不断探索新材料和新零件的应用场景最终实现降本增效。

#### （四）产能提升

公司募投项目设计产能为 1910 万根汽车空调管、490 万根燃油分配管及其他汽车零部件产品。截止目前，公司募投项目有序推进。募投项目逐步达产后，公司的产能将得到进一步提高，为公司后续的业务增长奠定了坚实的基础。

#### （五）合规经营

公司高度重视生产经营的合法合规性，积极承担企业的社会责任，报告期内公司无重大违法违规行，不存在重大诉讼、仲裁。

**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：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	102,879.22	84,121.85	22.30
营业成本	81,304.66	67,159.09	21.06
销售费用	1,268.87	1,379.97	-8.05
管理费用	6,670.41	4,552.65	46.52
财务费用	25.52	-579.81	/
研发费用	2,403.98	2,790.57	-13.85
经营活动产生的现金流量净额	-2,807.24	1,385.02	-302.69
投资活动产生的现金流量净额	-11,922.10	-6,712.78	/
筹资活动产生的现金流量净额	-11,882.22	-1,469.77	/

营业收入变动原因说明：公司本期营业收入较上年同期增长 22.30%，主要系外销收入增长所致。

营业成本变动原因说明：公司本期营业成本较上年同期增长 21.06%，主要系本期收入增长所致。

销售费用变动原因说明：公司本期销售费用较上年同期下降 8.05%，主要系部分循环周转箱摊销完毕导致本期摊销金额减少以及天津、佛山两个分公司设立后原租赁的仓库停租导致租赁费减少所致。

管理费用变动原因说明：公司本期管理费用较上年同期增长 46.52%，主要系天津分公司、佛山分公司、上海汽配墨西哥因经营需要新招聘部分管理人员导致计入管理费用的员工薪酬增加。

财务费用变动原因说明：公司本期财务费用较上年同期增长约 600 万元，主要系汇兑损益波动所致。

研发费用变动原因说明：公司本期研发费用较上年同期下降 13.85%，主要系燃油分配管业务本期处于搬迁后整合并平稳运行阶段，研发活动未大规模展开所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量较上年同期下降

系由于随着公司营业收入的增长以及外销收入的增长，公司存货规模相应扩大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量变动主要系本期募投项目建设投入及购买部分结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量变动主要系本期现金分红所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

本期公司外销收入较上年同期增长约2亿元，同比增长79.34%，外销收入占营业收入的比例由上年的30.64%增长到本年的44.93%。

本期外销收入较上年同期增长较大主要系海外大众需求增加以及北美通用BEV电动车平台产品本期需求放量所致。

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

根据上海市规划和自然资源局于2020年3月3日发布的《上海市浦东新区国土空间总体规划（2017-2035）》，子公司莲南汽附生产经营地（上海市浦东新区新陈路818号，系向北蔡资管租赁的厂房，厂房所有人为北蔡工业）已不再为工业用地，莲南汽附已于2023年底完成搬迁，并于2023年12月29日与北蔡资管签订了《租赁房屋返还交接单》。2024年6月17日，莲南汽附与北蔡资管、北蔡工业签订《清退补偿协议》，根据该协议，北蔡工业需支付给莲南汽附清退补偿款1,838.49万元（不包含奖励款），公司因此确认1,536.15万元资产处置收益。

### (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	5,000.00	1.86	0.00	0.00	/	本期新增5,000万元结构性存款
预付款项	1,736.41	0.65	1,101.50	0.39	57.64	进口增加导致预付款增加
其他应收款	2,622.24	0.98	1,493.84	0.53	75.54	系子公司莲南汽附本期新增应收拆迁补偿款导致其他应收款增长较大
应交税费	749.44	0.28	1,930.11	0.68	-61.17	主要系本期内销售收入下降、外销收入上升导致应交增值税减少所致

其他综合收益	-662.48	-0.25	21.04	0.01	-3,248.26	主要系汇率变动导致的外币财务报表折算差额变动所致
--------	---------	-------	-------	------	-----------	--------------------------

其他说明

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 25,943.69（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.65%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

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

单位：万元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,255.00	2,255.00	质押	质押借款
固定资产	9,219.00	4,742.32	抵押	抵押借款
在建工程	13,978.00	13,978.00	抵押	抵押借款
无形资产	3,238.97	2,650.73	抵押	抵押借款
合计	28,690.97	23,626.05		

## 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

经第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资并提供借款以实施募投项目的议案》，公司使用募集资金 15,000 万元对浙江海利特进行增资。2024 年 2 月 1 日浙江海利特完成工商变更登记，变更后公司注册资本 25,000 万元。

2023 年 11 月，公司全资子公司莲南汽附与上海汽配墨西哥少数股东 ZILLING B.V 签署股权转让协议，以 30 万美元收购其持有的上海汽配墨西哥 20% 股权，2024 年 2 月莲南汽附支付股权转让价款。莲南汽附在收购少数股权的同时同步向上海汽配墨西哥增资 1000 万美金。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他-结构性存款	0.00				5,000.00			5,000.00
衍生工具	0.18					0.18		0.00
其他-应收款项融资	3,613.46	-			11,700.11	14,448.25		865.31
合计	3,613.64				16,700.11	14,448.43		5,865.31

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

公司名称	主营业务	注册资本 (万元)	直接持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)
莲南汽附	电子喷射发动机用燃油分配器总成的研发、生产和销售	17,200	100.00	36,072.81	23,434.24
浙江海利特	公司募投项目实施地，现原上海的燃油分配管产能已全部搬迁至浙江海利特，上海的空调管产能将陆续搬迁	25,000	100.00	55,230.67	25,043.50

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、下游行业竞争加剧风险**

当前汽车消费市场需求逐步向多元化、个性化转变，每一款新车型的生命周期正呈现出缩短的趋势，这对汽车零部件供应商的同步开发能力提出了更高要求。同时，行业内原有竞争者和新进入竞争者加大资金、技术方面的投入也会加剧整个行业的竞争程度。如果公司未来不能在日趋激烈的市场竞争中及时提高产品竞争力、紧跟整车厂新车型开发速度，则将面临产品市场份额下降的风险，进而影响公司未来发展。

**2、搬迁风险**

截止目前，上海的燃油分配管产能已全部搬迁到浙江嘉善，上海的空调管产能也已陆续启动搬迁。在公司搬迁过程中，存在着两边运行、人员流失、产能受损等搬迁风险。

**3、国际市场不确定性风险**

近年来国际政治经济不稳定，贸易保护主义抬头，国际市场存在不确定性。

**(二) 其他披露事项**

√适用 □不适用

根据公司与客户 1 签署的协议，公司应对公司与客户 1 之间的关系（包括但不限于公司是客户 1 的货物或服务供应商），保密和/或未公开的客户 1 产品的存在、外观、功能或设计，公司向客户 1 提供或可能提供的货物或服务的过去或未来数量或价值的信息等信息予以保密。若公司违反上述保密义务，客户 1 可以要求公司向客户 1 支付高额违约金及追偿其他损失。

基于以上原因，公司在本报告中，用客户 1 替代客户名称并不进一步披露与客户 1 之间的其

他合作信息以避免违约损失。

## 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 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 5 月 16 日	详见《上海汽车空调配件股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-018）

#### 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	
不适用	

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

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （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

公司及下属子公司不属于环保部门公示的重点排污单位，公司及下属子公司为汽车零部件制造企业，所处行业不属于高污染行业。报告期内，公司及下属子公司均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未发生因环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

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

(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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司正在积极研发和验证氢能源汽车用燃油分配管，助力清洁能源在汽车行业的应用。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	汽空厂、北蔡资管、北蔡工业、六里发展、北蔡镇人民政府、华新橡塑	自公司上市之日起股份锁定 36 个月（承诺简况参见注 1，承诺详情请参见招股说明书）	2022 年 6 月 9 日	是	2023.11.1-2026.10.31	是	不适用	不适用
	股份限售	格洛利、莲南工贸、上海沃蕴、上海莲聚、银来雨汇、民生投资、欣鳌蕴、迪之凯	自公司上市之日起股份锁定 12 个月	2022 年 6 月 9 日	是	2023.11.1-2024.10.31	是	不适用	不适用
	股份限售	谷章萍	股份锁定期为自取得公司股份之日（2021 年 11 月 9 日）起三十六个月或自公司上市之日起十二个月（以孰晚为准）	2022 年 6 月 9 日	是	2023.11.1-2024.11.8	是	不适用	不适用
	股份限售	ANG HOCK GUAN（洪福源）、王游沼、戴明、徐雯、高明、陈昀	自公司上市之日起股份锁定 12 个月（承诺简况参见注 2，承诺详情请参见招股说明书）	2022 年 6 月 9 日	是	2023.11.1-2024.10.31	是	不适用	不适用
	股份限售	徐洁敏	自公司上市之日起股份锁定 12 个月（承诺简况参见注 3，承诺详情请参见招股说明书）	2022 年 6 月 9 日	是	2023.11.1-2024.10.31	是	不适用	不适用

其他	汽空厂	锁定期满后2年内减持的,减持价格不低于发行价(发生除权除息的做相应调整)	2022年6月9日	是	2026.11.1-2028.10.31	是	不适用	不适用
其他	格洛利、迪之凯	锁定期满后两年内本公司及一致行动人累计减持的股份数量合计不超过上海汽配股份总数的15%	2022年6月9日	是	2024.11.1-2026.10.31	是	不适用	不适用
其他	莲南工贸	锁定期满后两年内本公司累计减持的股份数量不超过上海汽配股份总数的5%。	2022年6月9日	是	2024.11.1-2026.10.31	是	不适用	不适用
其他	上海沃蕴、欣鳌蕴	锁定期满后两年内本公司及一致行动人累计减持的股份数量合计不超过上海汽配股份总数的6%	2022年6月9日	是	2024.11.1-2026.10.31	是	不适用	不适用
其他	上海莲聚	锁定期满后两年内本企业累计减持的股份数量不超过上海汽配股份总数的4%	2022年6月9日	是	2024.11.1-2026.10.31	是	不适用	不适用
其他	公司、汽空厂、董事(不含独立董事及不在公司领薪的董事)、高管	本公司/本企业/本人将严格按照《上海汽车空调配件股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年稳定股价预案》(以下简称“《稳定股价预案》”)之规定全面且有效地履行其项下的各项义务和责任。如本公司/本企业/本人未履行或未及时履行《稳定股价预案》中的各项义务,本公司/本企业/本人将根据《稳定股价预案》中的责任追究机制及时承担相应责任。	2022年6月9日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司、汽空厂、北蔡资管、北蔡工业和六里发展、北蔡镇人民政府、董事、监事、高管、民生证券、上海市广发律师事务所、天健会计师事务所(特殊普通合伙)、坤元资产评估有限公司、北京天健兴业资产评估有限公司、江苏天健华辰资产评估有限公司	首次公开发行股票相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺(承诺简况参见注4,承诺详情请参见招股说明书)	2022年6月20日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司、汽空厂、北蔡镇人民政府	欺诈发行股份回购(承诺简况参见注5,承诺详情请参见招股说明书)	2023年2月20日	是	长期	是	不适用	不适用
分红	公司、汽空厂、北蔡镇人民政府	发行人承诺:严格执行本次公开发行并上市后适用的《章程(草案)》及《分红回报规划》中相关利润分配政策,保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。控股股东及实际控制人承诺:严格执行《章	2023年2月20日	是	长期	是	不适用	不适用

			程（草案）》及《分红回报规划》中相关利润分配政策，督促相关方提出利润分配预案；在审议利润分配预案的股东大会上，对符合利润分配政策的利润分配预案投赞成票/敦促相关方投赞成票。						
解决同业竞争	汽空厂、北蔡镇人民政府		避免同业竞争（承诺简况参见注 6，承诺详情请参见招股说明书）	2022 年 6 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用
解决关联交易	汽空厂、北蔡镇人民政府、持股 5% 以上的其他股东、董事、监事和高级管理人员		避免和规范关联交易（承诺简况参见注 7，承诺详情请参见招股说明书）	2022 年 6 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用
其他	汽空厂、格洛利、迪之凯、莲南工贸		如发行人及其子公司因在本次发行上市之前未按规定为员工缴纳社会保险费、住房公积金、劳务派遣事项不符合相关规定而被有关政府主管部门、监管机构要求补缴或进行处罚的，承诺人承诺对发行人及其子公司产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证发行人及其子公司不会遭受损失。	2022 年 6 月 9 日		长期	是		
其他	汽空厂、格洛利、迪之凯、莲南工贸		如因发行人及其下属公司自有或通过租赁等方式取得的土地、房屋权属发生争议或纠纷或利用土地、房屋不符合相关法律、法规规定等事由，导致发行人及其下属公司无法正常使用该等土地、房屋，或受到相关处罚、罚款等，承诺人承诺对上海汽配及其子公司因上述情况而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证上海汽配及其子公司不会遭受损失。	2022 年 6 月 9 日		长期	是		
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

注 1：公司控股股东汽空厂，公司控股股东汽空厂的上层股东北蔡资管、北蔡工业、六里发展，公司实际控制人北蔡镇人民政府承诺：自公司上市之日起股份锁定三十六个月，锁定期满后两年内减持的，减持价格（发生除权、除息的作相应调整）不低于发行价。上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价（发生除权、除息的作相应调整）均

低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，锁定期自动延长至少6个月。

公司股东华新橡塑承诺：自公司上市之日起股份锁定三十六个月。

注2：发行人董事ANG HOCK GUAN（洪福源）、王游沼和高级管理人员戴明、徐雯、高明、陈响承诺：自公司上市之日起股份锁定十二个月。在担任公司董事（高级管理人员）期间每年转让的直接或间接持有的股份不超过本人持有的股份总数的25%；离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。如在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，同样遵守前述规定。锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（发生除权、除息的作相应调整）。在公司股票上市后6个月内如果公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价的，或者公司股票上市后6个月期末收盘价低于发行价的，锁定期自动延长6个月（发生除权、除息的作相应调整）。

注3：发行人监事徐洁敏承诺：自公司上市之日起股份锁定十二个月内。在担任公司监事期间每年转让的直接或间接持有的股份不超过本人持有的股份总数的25%；离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。如在任期届满前离职，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，同样遵守前述规定。

注4：首次公开发行股票相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

#### A、发行人承诺

招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在中国证监会对本公司作出行政处罚决定后本公司将通过上海证券交易所发行价并加算银行同期存款利息回购首次公开发行的全部新股。给投资者造成损失的，依据规定赔偿投资者损失。

#### B、控股股东及其上层股东北蔡资管、北蔡工业和六里发展承诺

招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断上海汽配是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业将敦促上海汽配依法回购首次公开发行的全部新股。给投资者造成损失的，依据规定赔偿投资者损失。

#### C、公司实际控制人北蔡镇人民政府承诺

招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断上海汽配是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本政府将敦促上海汽配依法回购首次公开发行的全部新股。给投资者造成损失的，本政府将敦促上海汽配及负有责任的公司控股股东依法赔偿投资者损失。

#### D、发行人董事、监事和高级管理人员承诺

招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，若存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

#### E、保荐机构民生证券承诺

因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失；因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

#### F、发行人律师上海市广发律师事务所承诺

本所为发行人本次发行上市制作、出具的相关法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因上述文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成实际损失的，本所将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，依法赔偿投资者损失。

#### G、发行人审计机构、验资机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

因本所及签字注册会计师为上海汽车空调配件股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

**H、发行人资产评估机构坤元资产评估有限公司承诺**

如因本机构为上海汽车空调配件股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等事项依法认定后，将依法赔偿投资者损失。

**I、发行人资产评估机构北京天健兴业资产评估有限公司、江苏天健华辰资产评估有限公司承诺**

如本公司在本次发行工作期间未勤勉尽责，导致本公司所制作、出具的文件对重大事件作出违背事实真相的虚假记载、误导性陈述，或在披露信息时发生重大遗漏，导致发行人不符合法律规定的发行条件，造成投资者直接经济损失的，在该等违法事实被认定后，本公司将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促发行人及其他责任方一并对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。

注 5：公司及汽空厂承诺：如本次发行被有权机关认定为欺诈发行的，公司或公司控股股东将依法对欺诈发行上市的股份进行回购和买回。若上述情形发生于公司已完成本次发行但未上市交易的阶段内，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息。若发生于公司已完成本次发行并上市交易后，公司或公司控股股东将按照《欺诈发行上市股票责令回购实施办法（试行）》以及届时有效的法律法规的规定，确定回购价格。

北蔡镇人民政府承诺：如本次发行被有权机关认定为欺诈发行的，承诺人将敦促公司或负有责任的公司控股股东依法对欺诈发行上市的股份进行回购和买回。

注 6：汽空厂及北蔡镇人民政府承诺：本企业/单位及本企业/单位控制的其他企业目前没有通过任何形式从事与上海汽配构成同业竞争的业务或活动；将来不会以任何形式直接或间接从事与上海汽配业务相同或相似的业务或活动；如本企业/单位及本企业/单位控制的其他企业从第三方获得的任何商业机会与上海汽配经营的业务有竞争或有可能竞争，则本企业/单位将立即通知上海汽配，并将该商业机会无偿让与上海汽配；如本企业/单位及本企业/单位控制的其他企业未来从事的业务与上海汽配拓展后的产品或业务产生同业竞争，则本企业/单位或本企业/单位控制的其他企业将通过多种方式消除与上海汽配的同业竞争

注 7：汽空厂、北蔡镇人民政府、持股 5% 以上的其他股东、董事、监事和高级管理人员承诺：在作为上海汽配关联方期间，承诺人及附属企业将尽量避免与上海汽配之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。承诺人将严格遵守关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺人承诺不会利用关联交易损害上海汽配及其他股东的合法权益。



**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
苏州日轮	联营公司	购买商品	胶管、密封圈等	市场化定价	根据不同产品分别定价	4,420.20	52.22	电汇	不适用	不适用
永康友	其他	购买商	铁芯、内	市场化	根据不同产	436.20	100.00	电汇	不适用	不适用

诚		品	外屏障等	定价	品分别定价					
苏州日轮	联营公司	销售商品	空调管、材料等	市场化定价	根据不同产品分别定价	270.72	0.34	电汇	不适用	不适用
爱斯达克	其他	销售商品	空调管、模具等	市场化定价	根据不同产品分别定价	6.15	0.01	电汇	不适用	不适用
合计				/	/	5,133.27		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不存在					
关联交易的说明					公司因实际经营需要与关联方之间开展关联交易，根据市场化定价原则定价，不存在损害公司及中小股东利益的情形。					

## (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

资产收购、出售发生的关联交易说明

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
格洛利	参股股东				283.31	-283.31	0.00
合计							
关联债权债务形成原因		子公司上海汽配墨西哥短期资金需求					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上海汽配墨西哥于2024年3月27日归还格洛利283.31万元，并支付资金让渡使用费14.97万元，关联交易执行完毕。本关联交易对公司经营成果及财务状况无重大影响。					

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

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

√适用 □不适用

1、子公司莲南汽附签订《清退补偿协议》及配套文件。

2024年6月15日，公司发布《上海汽车空调配件股份有限公司关于子公司上海莲南汽车附件有限公司拟签订〈清退补偿协议〉及配套文件暨关联交易的公告》（2024-021），公告披露莲南汽附拟与上海北蔡资产管理有限公司及上海北蔡工业有限公司签署《清退补偿协议》及配套文件，清退补偿及奖励款合计人民币23,597,369.00元。截止本报告披露日，莲南汽附已收到清退补偿及奖励款合计23,597,369.00元，关联交易执行完毕。

2、本期关键管理人员薪酬金额为392.37万元。

3、公司董事会秘书高明之弟高亮本期在公司领薪5.55万元。

4、2024年1-6月，公司向爱斯达克支付技术服务费84.01万元。

5、2023年11月，公司全资子公司莲南汽附与上海汽配墨西哥少数股东ZILLING B.V签署股权转让协议，以30万美元收购其持有的上海汽配墨西哥20%股权，2024年2月莲南汽附支付股权转让价款。

**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

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																-1.81
报告期末对子公司担保余额合计（B）																13,296.52
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																13,296.52
担保总额占公司净资产的比例（%）																6.67
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) =(1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) =(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) =(5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023年10月27日	120,008.71	106,572.00	78,296.59	28,275.41	57,147.26	8,450	53.62	29.88	25,854.62	24.26	0.00
合计	/	120,008.71	106,572.00	78,296.59	28,275.41	57,147.26	8,450	/	/	25,854.62	/	

### (二) 募投项目明细

#### 1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募	是否涉	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计投	项目达到预定可使用状态日期	是否已	投入进度是否	投入进	本年实现的效益	本项目已实现的效益	项目可行性是	节余金
--------	------	------	-----------	-----	----------------	--------	--------------	-----------	---------------	-----	--------	-----	---------	-----------	--------	-----

			集说明书中的承诺投资项目	及变更投向			资金总额(2)	入进度(%) (3)=(2)/(1)		结项	符合计划的进度	度未达计划的具体原因		或者研发成果	否发生重大变化,如是,请说明具体情况	额
首次公开发行股票	浙江海利特汽车空调配件有限公司年产1910万根汽车空调管路及其他汽车零部件产品建设项目	生产建设	是	否	32,162.88	13,601.87	13,778.96	42.84	2027年8月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	浙江海利特汽车空调配件有限公司年产490万根燃油分配管及其他汽车零部件产品建设项目	生产建设	是	否	10,281.28	4,788.07	5,241.79	50.98	2027年8月	否	是	不适用	560.56 [注]	560.56	否	不适用
首次公开发行股票	浙江海利特汽车空调配件有限公司研发中心建设项目	研发	是	否	7,852.43	1,696.14	1,704.08	21.70	2025年8月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	补充公司流动资金	补流还贷	是	否	13,000.00	5,768.54	12,998.06	99.99	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	偿还公司及子公司银行贷款	补流还贷	是	否	15,000.00	0.00	14,974.37	99.83	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	78,296.59	25,854.62	48,697.26	/	/	/	/	/	/	/	/	/

[注]浙江海利特汽车空调配件有限公司年产490万根燃油分配管及其他汽车零部件产品建设项目建设进度为：截止本报告披露日，搬迁工作已完结，扩产部分正按照计划有序推进，2024年1-6月实现效益560.56万元

## 2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资 金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
永久补充流动资金	补流还贷	28,275.41	8,450	29.88	
合计	/	28,275.41	8,450	/	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用



**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况****1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**√适用  不适用

公司于 2023 年 12 月 1 日召开第三届董事会审计委员会第四次会议，并于 2023 年 12 月 7 日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 13,445.20 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，使用募集资金人民币 323.14 万元置换已支付发行费用的自筹资金。本次募集资金置换时间距募集资金到账日未超过 6 个月，符合相关法律法规的要求。截止报告期末，置换工作已完成。

**2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况** 适用  不适用**3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 12 月 7 日	55,000	2023 年 12 月	2024 年 12 月	13,000	否

其他说明

**4、其他** 适用  不适用**十三、其他重大事项的说明** 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	25,468.89	75.50				-168.89	-168.89	25,300.00	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	0.88	0.00				-0.88	-0.88	0.00	0.00
3、其他内资持股	20,425.79	60.54				-167.32	-167.32	20,258.47	60.05
其中：境内非国有法人持股	20,180.39	59.82				-163.93	-163.93	20,016.46	59.34
境内自然人持股	245.40	0.73				-3.39	-3.39	242.01	0.72
4、外资持股	5,042.22	14.95				-0.69	-0.69	5,041.53	14.95
其中：境外法人持股	5,042.22	14.95				-0.69	-0.69	5,041.53	14.95
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	8,264.61	24.50				+168.89	+168.89	8,433.50	25.00
1、人民币普通股	8,264.61	24.50				+168.89	+168.89	8,433.50	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	33,733.50	100.00						33,733.50	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司首次公开发行网下配售限售股 1,688,940 股锁定期为自公司股票上市之日起 6 个月，报告期内该部分限售股锁定期届满，并已于 2024 年 5 月 6 日上市流通。

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

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### （二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
网下发行有限售条件股份的持有者	1,688,940	1,688,940	0	0	首发限售	2024.5.6
合计	1,688,940	1,688,940	0	0	首发限售	2024.5.6

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,743
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

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

单位：股

前十名股东持股情况（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	
上海汽车空调器厂有限公司	0	111,917,496	33.18	111,917,496	无		境内非国有法人
格洛利國際公司	0	50,415,315	14.95	50,415,315	无		境外法人
上海莲南工贸公司	0	27,374,374	8.11	27,374,374	无		境内非国有法人
上海沃蕴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	20,097,679	5.96	20,097,679	无		境内非国有法人

上海莲聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	13,756,800	4.08	13,756,800	无	境内非国有法人
上海银来雨汇投资中心（有限合伙）	0	7,793,839	2.31	7,793,839	无	境内非国有法人
上海华新汽车橡塑制品有限公司	0	7,243,506	2.15	7,243,506	无	境内非国有法人
迪之凯国际贸易（上海）有限公司	0	7,070,870	2.10	7,070,870	无	境内非国有法人
民生股权投资基金管理有限公司	0	3,250,000	0.96	3,250,000	无	境内非国有法人
谷章萍	0	2,420,121	0.72	2,420,121	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			
苏毅	455,928	人民币普通股	455,928			
戴外威	423,908	人民币普通股	423,908			
杭州涌成资产管理有限公司—涌成菲诸一号私募证券投资基金	294,235	人民币普通股	294,235			
曾力波	262,000	人民币普通股	262,000			
王权	230,000	人民币普通股	230,000			
黄卫庭	222,010	人民币普通股	222,010			
叶军	215,900	人民币普通股	215,900			
赵强	208,500	人民币普通股	208,500			
黄冠星	200,000	人民币普通股	200,000			
宁永军	161,100	人民币普通股	161,100			
前十名股东中回购专户情况说明						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明						
上述股东关联关系或一致行动的说明	格洛利國際公司与迪之凯国际贸易（上海）有限公司系一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

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	上海汽车空调器厂有限公司	111,917,496	2026.11.1		自公司上市之日起股份锁定 36 个月
2	格洛利國際公司	50,415,315	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
3	上海莲南工贸公司	27,374,374	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
4	上海沃蕴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,097,679	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
5	上海莲聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,756,800	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
6	上海银来雨汇投资中心（有限合伙）	7,793,839	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
7	上海华新汽车橡塑制品有限公司	7,243,506	2026.11.1		自公司上市之日起股份锁定 36 个月
8	迪之凯国际贸易（上海）有限公司	7,070,870	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
9	民生股权投资基金管理有限公司	3,250,000	2024.11.1		自公司上市之日起股份锁定 12 个月
10	谷章萍	2,420,121	2024.11.9		股份锁定期为自取得公司股份之日（2021 年 11 月 9 日）起三十六个月或自公司上市之日起十二个月（以孰晚为准）
上述股东关联关系或一致行动的说明		格洛利國際公司与迪之凯国际贸易（上海）有限公司系一致行动人			

**(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
- 二、财务报表



## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海汽车空调配件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		846,513,819.30	1,118,004,552.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产			1,827.25
应收票据		18,627,519.15	38,333,167.37
应收账款		586,083,695.21	542,760,381.08
应收款项融资		8,653,104.45	36,134,580.35
预付款项		17,364,091.86	11,014,954.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		26,222,429.60	14,938,439.95
其中：应收利息			
应收股利		6,000,000.00	12,298,805.19
买入返售金融资产			
存货		339,884,347.09	288,835,434.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,383,819.23	50,799,270.99
流动资产合计		1,938,732,825.89	2,100,822,608.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		77,394,646.08	89,933,280.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		339,040,924.95	350,365,200.46
在建工程		224,794,345.72	189,473,373.97
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		44,337,762.15	37,116,515.39
无形资产		37,295,044.73	38,191,306.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,295,420.97	6,408,818.68
递延所得税资产		11,617,263.24	10,839,056.19
其他非流动资产		8,822,524.34	6,614,860.78
非流动资产合计		748,597,932.18	728,942,411.80
资产总计		2,687,330,758.07	2,829,765,020.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,947,003.19	49,950,062.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		405,695,953.00	524,158,828.57
预收款项			
合同负债		716,352.34	514,376.48
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		32,955,766.92	37,511,401.24
应交税费		7,494,398.81	19,301,093.44
其他应付款		5,924,329.81	7,653,880.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,470,396.60	10,643,370.97
其他流动负债		5,747,937.40	8,276,360.54
流动负债合计		519,952,138.07	658,009,373.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		132,965,174.38	132,983,247.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		33,999,063.36	28,583,489.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,984,908.13	6,424,309.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,949,145.87	167,991,047.45
负债合计		692,901,283.94	826,000,421.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		337,335,000.00	337,335,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,252,863,552.79	1,255,668,746.68
减：库存股			
其他综合收益		-6,624,780.80	210,426.85
专项储备			
盈余公积		89,582,434.69	89,582,434.69
一般风险准备			
未分配利润		321,273,267.45	320,092,301.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,994,429,474.13	2,002,888,910.05
少数股东权益			875,689.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,994,429,474.13	2,003,764,599.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,687,330,758.07	2,829,765,020.32

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

**母公司资产负债表**

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海汽车空调配件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		568,689,653.67	788,220,886.14
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		554,901,790.03	516,488,634.11
应收款项融资		8,608,857.61	36,115,415.55

预付款项		10,991,106.29	11,182,141.15
其他应收款		104,170,315.02	82,406,225.98
其中：应收利息			
应收股利		8,400,000.00	8,400,000.00
存货		113,987,410.88	101,291,731.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,644,415.22	180,234.32
流动资产合计		1,412,993,548.72	1,535,885,268.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		641,275,229.65	641,275,229.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		99,821,016.37	103,869,956.42
在建工程		8,139,266.21	271,607.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,993,532.35	1,291,600.32
无形资产		6,411,533.77	6,889,654.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		843,229.66	1,397,937.52
递延所得税资产		5,752,459.49	6,159,323.44
其他非流动资产		7,775,524.34	2,494,791.36
非流动资产合计		782,011,791.84	763,650,101.19
资产总计		2,195,005,340.56	2,299,535,369.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,020,833.33	30,022,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		213,485,255.93	281,167,507.18
预收款项			
合同负债		594,774.46	513,552.72

应付职工薪酬		24,364,883.01	26,245,191.18
应交税费		234,466.92	8,072,314.61
其他应付款		4,467,945.99	2,352,875.49
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		3,581,747.99	1,783,840.81
其他流动负债		5,732,132.28	8,276,253.45
流动负债合计		282,482,039.91	358,434,452.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,178,175.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,552,779.32	3,910,139.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,730,954.69	3,910,139.50
负债合计		294,212,994.60	362,344,591.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		337,335,000.00	337,335,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,276,625,005.39	1,276,625,005.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,202,280.32	72,202,280.32
未分配利润		214,630,060.25	251,028,492.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,900,792,345.96	1,937,190,778.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,195,005,340.56	2,299,535,369.92

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

## 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		1,028,792,211.70	841,218,461.40
其中：营业收入		1,028,792,211.70	841,218,461.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		920,132,982.79	756,840,955.98
其中：营业成本		813,046,608.46	671,590,890.41
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		3,398,570.83	3,816,145.45
销售费用		12,688,661.38	13,799,748.82
管理费用		66,704,148.02	45,526,544.56
研发费用		24,039,773.40	27,905,728.25
财务费用		255,220.70	-5,798,101.51
其中：利息费用		1,779,011.19	3,031,155.87
利息收入		4,323,785.28	898,875.97
加：其他收益		1,800,965.70	752,056.34
投资收益（损失以“-”号填列）		4,802,160.46	4,167,358.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,417,999.16	4,164,623.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,407,104.72	-2,188,909.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-849,117.03	-1,542,909.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,438,011.11	118,077.71
三、营业利润（亏损以“-”号填		124,444,144.43	85,683,179.49

列)			
加：营业外收入		467,220.63	640,804.88
减：营业外支出		345,184.26	153,892.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,566,180.80	86,170,091.41
减：所得税费用		23,724,373.78	9,254,780.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,841,807.02	76,915,310.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,841,807.02	77,242,932.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-327,621.59
（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）		102,381,465.62	76,629,201.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,539,658.60	286,109.22
六、其他综合收益的税后净额		-6,820,308.19	992,143.89
（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		-6,835,207.65	793,158.69
（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		-6,835,207.65	793,158.69
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		14,899.46	198,985.20
七、综合收益总额		94,021,498.83	77,907,454.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		95,546,257.97	77,422,360.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-1,524,759.14	485,094.42
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.30	0.30

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

### 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		742,155,550.58	669,248,646.79
减：营业成本		601,823,498.00	556,736,901.14
税金及附加		1,936,582.31	2,286,253.41
销售费用		9,118,088.19	10,493,769.87
管理费用		36,126,629.93	25,494,112.82
研发费用		20,336,016.68	18,787,699.41
财务费用		-3,872,168.99	608,635.82
其中：利息费用		560,657.39	2,890,077.79
利息收入		3,507,777.28	524,992.28
加：其他收益		1,009,287.43	509,449.49
投资收益（损失以“-”号填列）		657,874.74	12,835,939.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,070,287.71	-1,827,452.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-168,110.56	-622,013.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		210,159.61	1,147,788.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,325,827.97	66,884,986.13
加：营业外收入		157,082.32	191,324.91
减：营业外支出		43.28	25,337.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,482,867.01	67,050,973.31
减：所得税费用		11,680,799.36	5,347,564.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,802,067.65	61,703,409.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,802,067.65	61,703,409.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



“—”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		64,802,067.65	61,703,409.26
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：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,633,802.55	806,824,894.79
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		15,935,067.43	12,173,221.78
收到其他与经营活动有关的现金		6,037,388.89	1,703,503.63
经营活动现金流入小计		1,038,606,258.87	820,701,620.20
购买商品、接受劳务支付的现金		864,937,381.87	636,242,947.53
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		129,994,985.14	113,035,081.37
支付的各项税费		39,750,340.21	29,698,321.79
支付其他与经营活动有关的现金		31,995,989.71	27,875,079.94
经营活动现金流出小计		1,066,678,696.93	806,851,430.63
经营活动产生的现金流量净额		-28,072,438.06	13,850,189.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,097,483.05	
取得投资收益收到的现金		12,543,944.08	2,735.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,597.95	1,763,961.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,932,025.08	1,766,697.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,153,052.30	68,894,477.34
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		50,000,000.00	

投资活动现金流出小计		143,153,052.30	68,894,477.34
投资活动产生的现金流量净额		-119,221,027.22	-67,127,780.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			34,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			34,200,000.00
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		105,241,888.38	43,216,596.29
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		13,580,293.49	5,681,088.70
筹资活动现金流出小计		118,822,181.87	48,897,684.99
筹资活动产生的现金流量净额		-118,822,181.87	-14,697,684.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,375,085.80	6,985,352.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-271,490,732.95	-60,989,922.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,095,454,552.25	218,333,706.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		823,963,819.30	157,343,783.95

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		649,281,149.60	561,485,269.04
收到的税费返还		6,977,624.65	9,569,720.84
收到其他与经营活动有关的现金		6,778,461.13	868,550.49
经营活动现金流入小计		663,037,235.38	571,923,540.37
购买商品、接受劳务支付的现金		576,910,289.35	482,242,588.21
支付给职工及为职工支付的现金		77,914,040.58	68,574,239.34
支付的各项税费		16,930,539.69	10,417,619.83
支付其他与经营活动有关的		23,244,354.39	17,626,159.72

现金			
经营活动现金流出小计		694,999,224.01	578,860,607.10
经营活动产生的现金流量净额		-31,961,988.63	-6,937,066.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		245,138.89	12,835,939.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	148,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,450,221.08	
投资活动现金流入小计		7,777,359.97	12,984,639.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,851,116.83	15,806,707.36
投资支付的现金			10,000,000.00
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		80,000,000.00	
投资活动现金流出小计		92,851,116.83	25,806,707.36
投资活动产生的现金流量净额		-85,073,756.86	-12,822,067.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,581,750.00	40,755,833.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,908,677.62	2,991,380.48
筹资活动现金流出小计		103,490,427.62	43,747,213.82
筹资活动产生的现金流量净额		-103,490,427.62	-43,747,213.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		994,940.64	1,797,663.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-219,531,232.47	-61,708,684.69
加：期初现金及现金等价物余额		765,670,886.14	103,401,589.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		546,139,653.67	41,692,904.38

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

## 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														
	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	337,335,000.00				1,255,668,746.68		210,426.85		89,582,434.69		320,092,301.83		2,002,888,910.05	875,689.22	2,003,764,599.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	337,335,000.00				1,255,668,746.68		210,426.85		89,582,434.69		320,092,301.83		2,002,888,910.05	875,689.22	2,003,764,599.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-2,805,193.89		-6,835,207.65				1,180,965.62		-8,459,435.92	-875,689.22	-9,335,125.14
(一)综合收益总额							-6,835,207.65				102,381,465.62		95,546,257.97	-1,524,759.14	94,021,498.83
(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											-101,200,500.00		-101,200,500.00		-101,200,500.00
1.提取盈余公积															



其他														
二、本年期初余额	253,000,000.00			274,601,631.79		71,671.19		74,200,516.65		211,940,397.17		813,814,216.80	4,391,671.24	818,205,888.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						793,158.69				38,679,201.65		39,472,360.34	485,094.42	39,957,454.76
（一）综合收益总额						793,158.69				76,629,201.65		77,422,360.34	485,094.42	77,907,454.76
（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										-37,950,000.00		-37,950,000.00		-37,950,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,950,000.00		-37,950,000.00		-37,950,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	253,000,000.00			274,601,631.79		864,829.88		74,200,516.65		250,619,598.82		853,286,577.14	4,876,765.66	858,163,342.80

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

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	337,335,000.00				1,276,625,005.39				72,202,280.32	251,028,492.60	1,937,190,778.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	337,335,000.00				1,276,625,005.39				72,202,280.32	251,028,492.60	1,937,190,778.31
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-36,398,432.35	-36,398,432.35
(一) 综合收益总额										64,802,067.65	64,802,067.65
(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										-101,200,500.00	-101,200,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-101,200,500.00	-101,200,500.00
3. 其他											



(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	337,335,000.00				1,276,625,005.39				72,202,280.32	214,630,060.25	1,900,792,345.96

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	253,000,000.00				295,240,055.37				56,820,362.28	150,541,230.20	755,601,647.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,000,000.00				295,240,055.37				56,820,362.28	150,541,230.20	755,601,647.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										23,753,409.26	23,753,409.26
(一) 综合收益总额										61,703,409.26	61,703,409.26
(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										-37,950,000.00	-37,950,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,950,000.00	-37,950,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,000,000.00				295,240,055.37				56,820,362.28	174,294,639.46	779,355,057.11

公司负责人：张朝晖

主管会计工作负责人：陈昀

会计机构负责人：陈昀

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海汽车空调配件股份有限公司前身系原上海汽车空调配件有限公司（以下简称“上海汽配有限公司”），上海汽配有限公司系由上海市川沙县北蔡实业公司、上海汽车空调器厂有限公司（原名上海汽车空调器厂）和格洛利國際公司（WUS FIRM & CO）出资设立的中外合资经营企业，于 1992 年 7 月 8 日登记注册。上海汽配有限公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 8 月 25 日在上海市工商行政管理局完成变更登记手续，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310115607249670N 的营业执照，注册资本 33,733.50 万元，股份总数 33,733.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 253,000,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 84,335,000 股。公司股票已于 2023 年 11 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。主要经营活动为汽车空调管路、汽车发动机燃油分配管等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 29 日第三届第十一次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司上海汽车空调配件（墨西哥）可变资本股份有限公司（SHANGHAI AUTOMOBILE AIR CONDITIONER ACCESSORIES DE MEXICO S.A. DE C.V.）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币比索为记账本位币。

#### 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账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%
重要的联营企业	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.3%

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

## 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		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



具体内容参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

#### 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

账 龄	应收商业承兑 汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

应收商业承兑汇票的账龄自初始确认日起算。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

### 13. 应收账款

适用 不适用

#### 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

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

具体内容参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

#### 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

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

**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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**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

参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

**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

参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**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

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-------------	----	---

具体内容参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”

**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

账 龄	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内(含，下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

其他应收款的账龄自初始确认日起算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

### 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) 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：1) 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；2) 可收回金额。

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

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

终止经营的列报方法：公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

**20. 投资性房地产**

不适用

**21. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75%

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收达到预定可使用状态或交付使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 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

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40 年、50 年，工业用地土地使用权有效期为 50 年、国有建设用地土地使用权有效期为 40 年	直线法
软件使用权	5-10 年，预计可使用年限	直线法
专利权及其他	10 年，预计可使用年限	直线法

#### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

##### 1、 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设



备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## 2、会计处理方法

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

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用

寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31. 预计负债

□适用 √不适用

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确

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

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

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

### 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

##### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车空调管路、燃油分配管等产品。公司主要收入确认方法如下：

#### (1) 国内销售

1) 按照合同约定由本公司将产品运至约定交货地点或由买方自行提货的，在货物交付买方经验收确认并取得签收单后，确认产品销售收入；

2) 采用寄售销售模式的，本公司将产品运抵寄售仓，买方按需自寄售仓领用，本公司在买方实际领用并取得相应的买方确认结算单时确认产品销售收入。

#### (2) 出口销售

1) 采用 EXW 条款的，本公司在买方指定承运人上门提货并取得签收单时确认产品销售收入；

2) 采用 FOB 条款的，本公司将产品按照合同规定办理出口报关手续并取得提单时确认产品销售收入；

3) 采用 DDU、DDP 和 DAP 条款的，本公司在产品交付至买方指定收货地点时确认产品销售收入；

4) 采用 FCA 条款的，本公司将产品在买方指定地点交付予买方指定承运人并办理报关手续取得提单时确认产品销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

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

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图

以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 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

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款

额按照租赁内含利率折现的现值之和) 确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 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

单位: 元 币种: 人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”规定	无受重要影响的报表项目	不适用
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》, 并采用未来适用法执行该规定	无受重要影响的报表项目	不适用

其他说明

#### (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%、6%、16%[注 1]
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	实际缴纳的流转税税额	5%、7%



教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

注 1: 子公司上海汽配墨西哥增值税税率为 16%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
芜湖海利特汽车空调配件有限公司（原名芜湖上汽汽车空调配件有限公司）、开化莲联新能源科技有限公司、柳州莲南汽车零部件有限公司	20%
上海汽配墨西哥	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，该资格有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2024 年 1-6 月本公司企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》《企业所得税法实施条例》《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）等规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。子公司武汉海利特 2024 年 1-6 月享受残疾人员工资加计扣除税收优惠。

(3) 2024 年 1-6 月子公司柳州莲南、芜湖海利特、开化莲联符合小型微利企业申报条件，适用小型微利企业税收优惠政策。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 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。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司柳州莲南、芜湖海利特、开化莲联符合小型微利企业申报条件，适用上述税收优惠政策。

(5) 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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按

照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。子公司芜湖海利特本期享受增值税加计抵减优惠。

### 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	22,602.04	23,443.16
银行存款	823,941,217.26	1,095,431,109.09
其他货币资金	22,550,000.00	22,550,000.00
合计	846,513,819.30	1,118,004,552.25
其中：存放在境外的款项总额	31,195,355.21	1,999,635.79

其他说明

期末其他货币资金中 22,550,000.00 元系使用受限的质押借款保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00		/
其中：			
结构性存款	50,000,000.00		/
合计	50,000,000.00		/

其他说明：

适用 不适用

本报告的期初数系按《企业会计准则应用指南汇编（2024）》调整，将原非重要的衍生金融资产从交易性金融资产修改列报至衍生金融资产。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具[注]		1,827.25
合计		1,827.25

[注]本报告的期初数系按《企业会计准则应用指南汇编（2024）》调整，将原非重要的衍生金融资产从交易性金融资产修改列报至衍生金融资产。

其他说明：

#### 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
银行承兑汇票	18,627,519.15	37,677,756.76
财务公司承兑汇票		655,410.61
合计	18,627,519.15	38,333,167.37

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,627,519.15	100.00			18,627,519.15	38,333,167.37	100.00			38,333,167.37
其中：										
银行承兑汇票	18,627,519.15	100.00			18,627,519.15	37,677,756.76	98.29			37,677,756.76
财务公司承兑汇票						655,410.61	1.71			655,410.61
合计	18,627,519.15	/		/	18,627,519.15	38,333,167.37	/		/	38,333,167.37

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

组合计提项目：银行承兑汇票

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（%）
按组合计提坏账准备	18,627,519.15		
其中：银行承兑汇票	18,627,519.15		
合计	18,627,519.15		

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

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

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：

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	611,464,106.83	566,236,260.65
1 年以内小计	611,464,106.83	566,236,260.65
1 至 2 年	5,376,494.63	5,251,065.35
2 至 3 年	465,328.54	104,153.67
3 至 4 年	70,546.46	92,667.71
4 年以上	456,407.95	448,753.82
合计	617,832,884.41	572,132,901.20

## (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	287,182.00	0.05	287,182.00	100.00		287,182.00	0.05	287,182.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	617,545,702.41	99.95	31,462,007.20	5.09	586,083,695.21	571,845,719.20	99.95	29,085,338.12	5.09	542,760,381.08
其中：										
按信用风险特征组合	617,545,702.41	99.95	31,462,007.20	5.09	586,083,695.21	571,845,719.20	99.95	29,085,338.12	5.09	542,760,381.08
合计	617,832,884.41	/	31,749,189.20	/	586,083,695.21	572,132,901.20	/	29,372,520.12	/	542,760,381.08

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
南京越博电驱动系统有限公司	287,182.00	287,182.00	100	被法院公布为失信被执行人，预计款项无法收回
合计	287,182.00	287,182.00	100	/

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（%）
1年以内	611,464,106.83	30,573,205.35	5.00
1-2年	5,376,494.63	537,649.46	10.00
2-3年	465,328.54	139,598.56	30.00
3-4年	70,546.46	42,327.88	60.00
4年以上	169,225.95	169,225.95	100.00
合计	617,545,702.41	31,462,007.20	5.09

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

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[注]	
单项计提坏账准备	287,182.00					287,182.00
按组合计提坏账准备	29,085,338.12	4,489,575.46			-2,112,906.38	31,462,007.20
合计	29,372,520.12	4,489,575.46			-2,112,906.38	31,749,189.20

[注]系子公司上海汽配墨西哥外币报表折算引起的坏账准备的减少

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：



**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

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
联合汽车电子有限公司	114,229,939.48		114,229,939.48	18.49	5,711,496.97
GENERAL MOTORS DE MEXICO	72,875,962.01		72,875,962.01	11.80	3,643,798.10
客户 1 境内公司	45,067,885.60		45,067,885.60	7.29	2,253,394.28
上海汽车集团股份有限公司	29,289,771.00		29,289,771.00	4.74	1,465,997.46
上汽通用汽车有限公司	28,194,870.14		28,194,870.14	4.56	1,409,796.79
合计	289,658,428.23		289,658,428.23	46.88	14,484,483.60

其他说明

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

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：

#### (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	8,253,104.45	36,134,580.35
财务公司承兑汇票	400,000.00	
合计	8,653,104.45	36,134,580.35

#### (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	48,506,533.99	
合计	48,506,533.99	

## (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(%)	
按组合计提坏账准备	8,653,104.45	100.00			8,653,104.45	36,134,580.35	100.00			36,134,580.35
其中：										
银行承兑汇票	8,253,104.45	95.38			8,253,104.45	36,134,580.35	100.00			36,134,580.35
财务公司承兑汇票	400,000.00	4.62			400,000.00					
合计	8,653,104.45	/		/	8,653,104.45	36,134,580.35	/		/	36,134,580.35

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

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	8,253,104.45		
合计	8,253,104.45		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目：财务公司承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
财务公司承兑汇票	400,000.00		
合计	400,000.00		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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：

#### (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	17,198,217.94	99.05	10,812,458.36	98.16
1 至 2 年	19,437.86	0.11	64,561.86	0.59
2 至 3 年	45,278.45	0.26	38,676.48	0.35
3-4 年	26,303.45	0.15	24,403.45	0.22
4 年以上	74,854.16	0.43	74,854.16	0.68
合计	17,364,091.86	100.00	11,014,954.31	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:

## (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: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Fujikoki Czech S.R.O.	5,532,547.08	31.86
RG WORLD WIDE SA DE CV	3,491,702.09	20.11
大连瑞兴国际贸易有限公司	2,420,000.00	13.94
中华人民共和国上海浦江海关	1,948,727.25	11.22
TIBA MEXICO SA DE CV	1,064,164.63	6.13
小 计	14,457,141.05	83.26

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
应收股利	6,000,000.00	12,298,805.19
其他应收款	20,222,429.60	2,639,634.76
合计	26,222,429.60	14,938,439.95

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

按组合计提坏账准备的说明

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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：

#### (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
苏州日轮汽车部件有限公司	6,000,000.00	
上海日轮汽车配件有限公司		12,298,805.19
合计	6,000,000.00	12,298,805.19

#### (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

按组合计提坏账准备的说明

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

对本期发生损失准备变动的应收股利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：

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用



核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	20,387,317.01	2,244,418.82
1年以内小计	20,387,317.01	2,244,418.82
1至2年	571,156.04	81,056.58
2至3年	240,788.08	594,172.37
3至4年	429,715.87	46,413.27
4年以上	562,871.50	739,341.50
合计	22,191,848.50	3,705,402.54

**(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
应收拆迁补偿款[注]	18,384,863.02	
押金保证金	3,509,643.68	3,570,193.73
备用金	94,034.66	83,020.00
其他	203,307.14	52,188.81
合计	22,191,848.50	3,705,402.54

[注]2024年6月17日，莲南汽附与北蔡资管、北蔡工业签订《清退补偿协议》，根据该协议，北蔡工业需支付给莲南汽附清退补偿款18,384,863.02元（不包含奖励款），截至2024年6月30日，莲南汽附尚未收到上述款项，计入其他应收款核算，搬迁事项详见本报告“第十节 财务报告”之“十八、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”之说明。

**(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	112,220.95	8,105.66	945,441.17	1,065,767.78
2024年1月1日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-28,557.80	28,557.80		
--转入第三阶段		-4,078.81	4,078.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	943,331.82	28,587.25	-54,389.81	917,529.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动[注]	-7,629.12	-4,056.29	-2,192.73	-13,878.14
2024年6月30日余额	1,019,365.85	57,115.61	892,937.44	1,969,418.90

[注]系子公司上海汽配墨西哥期末外币报表折算引起的坏账准备的变动

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	
按组合计提坏账准备	1,065,767.78	917,529.26			-13,878.14	1,969,418.90
合计	1,065,767.78	917,529.26			-13,878.14	1,969,418.90

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

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海北蔡工业有限公司	18,384,863.02	82.85	应收拆迁补偿款	一年以内	919,243.15
Vie Verte Queretaro SA de CV	1,220,701.58	5.50	押金保证金	一年以内 709,246.22 元, 1-2 年 511,455.36 元	86,607.85

佛山市驰悦仓储物流有限公司	400,000.00	1.80	押金保证金	2-3年 200,000.00元, 3-4年 200,000.00元	180,000.00
WAN HAI LINE	380,248.23	1.71	押金保证金	一年以内	19,012.41
浦京德朗(佛山)科技产业发展有限公司	292,767.06	1.32	押金保证金	一年以内	14,638.35
合计	20,678,579.89	93.18	/	/	1,219,501.76

## (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	161,466,204.45	3,816,608.95	157,649,595.50	139,512,426.55	3,648,572.09	135,863,854.46
在产品	38,541,040.19		38,541,040.19	39,621,372.22		39,621,372.22
库存商品	126,219,669.49	2,703,182.45	123,516,487.04	98,966,503.55	3,985,759.78	94,980,743.77
发出商品	18,920,085.62		18,920,085.62	16,525,540.96		16,525,540.96
低值易耗品	1,257,138.74		1,257,138.74	1,843,923.56		1,843,923.56
合计	346,404,138.49	6,519,791.40	339,884,347.09	296,469,766.84	7,634,331.87	288,835,434.97

## (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	3,648,572.09	564,426.90		396,390.04		3,816,608.95
库存商品	3,985,759.78	284,690.13		1,567,267.46		2,703,182.45
合计	7,634,331.87	849,117.03		1,963,657.50		6,519,791.40

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

原材料: 本期将已计提存货跌价准备的存货报废、耗用或售出

库存商品：本期将已计提存货跌价准备的存货报废、耗用或售出

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

其他说明：

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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
预缴企业所得税	3,796,958.82	4,642,325.93
待抵扣增值税进项税额	41,447,771.38	42,812,067.10
搬迁支出[注]		3,023,343.04
其他	139,089.03	321,534.92
合计	45,383,819.23	50,799,270.99

[注]期初余额系子公司莲南汽附因搬迁而发生的预计能够通过未来资产处置对价获得补偿的搬迁支出，搬迁事项详见本报告“第十节 财务报告”之“十八、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”之说明。

其他说明：

## 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：

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：

## 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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的其他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). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况  
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用

按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

对本期发生损失准备变动的长期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

**(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：

**(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											
二、联营企业											
上海日轮 [注]	10,956,633.39		10,956,633.39								
苏州日轮	78,976,646.92			4,417,999.16			-6,000,000.00			77,394,646.08	
小计	89,933,280.31		10,956,633.39	4,417,999.16			-6,000,000.00			77,394,646.08	
合计	89,933,280.31		10,956,633.39	4,417,999.16			-6,000,000.00			77,394,646.08	

[注]上海北华企业管理有限公司于2024年5月21日收到上海日轮股权清算款11,097,483.05元，上海日轮于2024年7月8日完成公司注销登记



## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

## 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

其他说明：

## 20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	338,696,717.11	350,365,200.46
固定资产清理	344,207.84	
合计	339,040,924.95	350,365,200.46

其他说明：

## 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	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	166,977,736.40	399,634,193.17	5,118,179.54	44,862,476.09	616,592,585.20
2.本期增加金额		11,681,883.13	1,143,390.94	4,759,335.20	17,584,609.27
(1) 购置		1,275,507.61	1,143,390.94	2,486,103.47	4,905,002.02
(2) 在建工程转入		10,406,375.52		2,273,231.73	12,679,607.25
3.本期减少金额		9,889,828.75	1,503,217.12	506,405.24	11,899,451.11
(1) 处置或报废		4,574,127.21	1,486,227.42	438,032.65	6,498,387.28
(2) 外币报表折		5,315,701.54	16,989.70	68,372.59	5,401,063.83

算[注]					
4.期末余额	166,977,736.40	401,426,247.55	4,758,353.36	49,115,406.05	622,277,743.36
二、累计折旧					
1.期初余额	62,349,047.49	167,364,691.13	3,272,972.78	32,907,577.30	265,894,288.70
2.本期增加金额	4,541,482.62	16,435,933.94	281,290.11	1,597,601.81	22,856,308.48
(1) 计提	4,541,482.62	16,435,933.94	281,290.11	1,597,601.81	22,856,308.48
3.本期减少金额		3,891,262.11	1,334,312.93	277,091.93	5,502,666.97
(1) 处置或报废		3,350,207.67	1,324,194.24	260,341.18	4,934,743.09
(2) 外币报表折算[注]		541,054.44	10,118.69	16,750.75	567,923.88
4.期末余额	66,890,530.11	179,909,362.96	2,219,949.96	34,228,087.18	283,247,930.21
三、减值准备					
1.期初余额		333,096.04			333,096.04
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		333,096.04			333,096.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,087,206.29	221,183,788.55	2,538,403.40	14,887,318.87	338,696,717.11
2.期初账面价值	104,628,688.91	231,936,406.00	1,845,206.76	11,954,898.79	350,365,200.46

[注]系子公司上海汽配墨西哥外币报表折算引起的账面原值和累计折旧减少

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 490 万根燃油分配管厂房	69,027,293.12	待年产 1,910 万根汽车空调管路以及研发中心建设项目厂房完成竣工结算后一并办理产权证书
小 计	69,027,293.12	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	344,207.84	
合计	344,207.84	

其他说明：

## 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	224,794,345.72	189,473,373.97
工程物资		
合计	224,794,345.72	189,473,373.97

其他说明：

## 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
装修工程	1,091,748.49		1,091,748.49			
待安装设备	9,049,737.89		9,049,737.89	2,284,127.61		2,284,127.61
年产 1,910 万根汽车空调管路、490 万根燃油分配管及其他汽车零部件产品以及研发中心建设项目	214,652,859.34		214,652,859.34	187,189,246.36		187,189,246.36
合计	224,794,345.72		224,794,345.72	189,473,373.97		189,473,373.97

## (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【注】	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
待安装设备		2,284,127.61	16,586,146.27	9,820,535.99		9,049,737.89						自有资金
年产 1,910 万根汽车空调管路、490 万根燃油分配管及其他汽车零部件产品以及研发中心建设项目	559,241,600.00	187,189,246.36	30,322,684.24	2,859,071.26		214,652,859.34	63.27	65.00	10,742,922.96	3,289,365.65	4.90	自有资金、募集资金、银行借款
合计		189,473,373.97	46,908,830.51	12,679,607.25		223,702,597.23	/	/	10,742,922.96	3,289,365.65	/	/

[注]年产 1,910 万根汽车空调管路、490 万根燃油分配管及其他汽车零部件产品以及研发中心建设项目的预算数系该项目的总预算，包含建筑工程费用、设备购置费用、安装工程费用及铺底流动资金

## (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：

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	56,506,994.02	56,506,994.02
2.本期增加金额	18,228,277.78	18,228,277.78
(1)租入	18,228,277.78	18,228,277.78
3.本期减少金额	9,565,350.08	9,565,350.08
(1)处置	6,448,464.46	6,448,464.46

(2) 外币报表折算[注]	3,116,885.62	3,116,885.62
4.期末余额	65,169,921.72	65,169,921.72
二、累计折旧		
1.期初余额	19,390,478.63	19,390,478.63
2.本期增加金额	7,728,608.89	7,728,608.89
(1)计提	7,728,608.89	7,728,608.89
3.本期减少金额	6,286,927.95	6,286,927.95
(1)处置	5,530,264.62	5,530,264.62
(2) 外币报表折算[注]	756,663.33	756,663.33
4.期末余额	20,832,159.57	20,832,159.57
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	44,337,762.15	44,337,762.15
2.期初账面价值	37,116,515.39	37,116,515.39

[注]系子公司上海汽配墨西哥外币报表折算引起的账面原值和累计折旧减少

## (2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	专利权及其他	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,036,154.39	1,590,669.30		9,296,766.59	51,923,590.28
2.本期增加金额				483,841.59	483,841.59
(1)购置				483,841.59	483,841.59
3.本期减少金额		122,201.24		67,095.27	189,296.51
(1) 外币报表折算[注]		122,201.24		67,095.27	189,296.51
4.期末余额	41,036,154.39	1,468,468.06		9,713,512.91	52,218,135.36
二、累计摊销					
1.期初余额	7,414,748.70	68,467.75		6,249,067.81	13,732,284.26
2.本期增加	470,679.06	79,747.93		668,677.20	1,219,104.19

金额					
(1) 计提	470,679.06	79,747.93		668,677.20	1,219,104.19
3. 本期减少金额		9,836.16		18,461.66	28,297.82
(1) 外币报表折算[注]		9,836.16		18,461.66	28,297.82
4. 期末余额	7,885,427.76	138,379.52		6,899,283.35	14,923,090.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,150,726.63	1,330,088.54		2,814,229.56	37,295,044.73
2. 期初账面价值	33,621,405.69	1,522,201.55		3,047,698.78	38,191,306.02

[注]系子公司上海汽配墨西哥外币报表折算引起的账面原值和累计摊销减少

(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	
开化莲联	1,127,315.76			1,127,315.76
合计	1,127,315.76			1,127,315.76

(2). 商誉减值准备

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
		计提	处置	
开化莲联	1,127,315.76			1,127,315.76
合计	1,127,315.76			1,127,315.76

**(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	外币报表折算[注]	其他减少金额	期末余额
装修费	4,963,729.65	860,404.35	1,394,042.56	4,604.31		4,434,695.75
金属货箱等循环周转箱	1,397,937.52	280,052.19	868,139.57			809,850.14
其他	47,151.51	23,451.33	19,727.76			50,875.08
合计	6,408,818.68	1,163,907.87	2,281,909.89	4,604.31		5,295,420.97

[注]系子公司上海汽配墨西哥外币报表折算引起的长期待摊费用的增加

其他说明：



## 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
坏账准备	26,999,220.05	5,080,336.50	26,892,532.67	4,190,598.43
预提销售返利	5,654,811.60	848,221.74	8,276,006.52	1,241,400.98
存货跌价准备	6,519,791.40	1,493,526.59	6,764,411.64	1,269,734.39
递延收益	5,984,908.13	1,090,570.19	6,424,309.84	1,153,951.52
内部交易未实现利润	18,828,701.05	2,824,305.16	16,912,208.63	2,536,831.30
租赁负债	45,469,459.96	11,036,736.02	39,226,860.77	11,239,116.93
合计	109,456,892.19	22,373,696.20	104,496,330.07	21,631,633.55

## (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
固定资产折旧	706,945.07	106,041.76	746,423.12	111,963.47
使用权资产	44,337,762.15	10,650,391.20	37,116,515.39	10,680,613.89
合计	45,044,707.22	10,756,432.96	37,862,938.51	10,792,577.36

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,756,432.96	11,617,263.24	10,792,577.36	10,839,056.19
递延所得税负债	10,756,432.96		10,792,577.36	

## (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	25,897,206.68	22,781,418.93
可抵扣亏损	31,882,991.16	26,440,421.67
合计	57,780,197.84	49,221,840.60

## (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		693,038.67	

2025 年	972,492.52	1,739,524.15	
2026 年		2,192,390.77	
2027 年	18,144,719.24	19,820,645.33	
2028 年	727,431.80	1,994,822.75	
2029 年	12,038,347.60		
合计	31,882,991.16	26,440,421.67	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	8,647,673.02		8,647,673.02	4,598,979.42		4,598,979.42
预付软件购置款	174,851.32		174,851.32	174,851.32		174,851.32
预付租金[注]				1,841,030.04		1,841,030.04
合计	8,822,524.34		8,822,524.34	6,614,860.78		6,614,860.78

[注]期初余额系预付适用新租赁准则的租赁年限始于 2024 年的租赁合同的租赁款项

其他说明：

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,550,000.00	22,550,000.00	质押	质押借款	22,550,000.00	22,550,000.00	质押	质押借款
固定资产	92,190,049.69	47,423,164.69	抵押	抵押借款	92,190,049.69	52,076,608.37	抵押	抵押借款
无形资产	32,389,660.48	26,507,336.56	抵押	抵押借款	32,389,660.48	26,891,550.70	抵押	抵押借款
在建工程	139,779,985.56	139,779,985.56	抵押	抵押借款	139,779,985.56	139,779,985.56	抵押	抵押借款
合计	286,909,695.73	236,260,486.81	/	/	286,909,695.73	241,298,144.64	/	/

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,926,169.86	19,927,145.65
信用借款	30,020,833.33	30,022,916.67
合计	49,947,003.19	49,950,062.32

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

其他说明：

35、 应付票据

适用 不适用

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
货款	381,723,034.76	456,852,947.19
工程设备款	23,972,918.24	67,305,881.38
合计	405,695,953.00	524,158,828.57

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、 合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	716,352.34	514,376.48
合计	716,352.34	514,376.48

## (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	35,982,724.73	111,299,202.63	115,716,253.23	31,565,674.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,403,533.62	10,333,568.00	10,347,008.83	1,390,092.79
三、辞退福利	125,142.89	3,358,494.12	3,483,637.01	
合计	37,511,401.24	124,991,264.75	129,546,899.07	32,955,766.92

## (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	33,677,249.22	94,012,693.15	98,623,156.95	29,066,785.42
二、职工福利费		5,359,368.20	5,359,368.20	
三、社会保险费	1,098,907.98	6,567,022.19	6,834,751.70	831,178.47
其中：医疗保险费	1,047,146.95	6,177,683.68	6,447,877.54	776,953.09
工伤保险费	51,761.03	389,338.51	386,874.16	54,225.38

四、住房公积金	644,774.00	3,905,095.21	3,971,643.21	578,226.00
五、工会经费和职工教育经费	561,793.53	1,455,023.88	927,333.17	1,089,484.24
合计	35,982,724.73	111,299,202.63	115,716,253.23	31,565,674.13

## (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	1,360,974.71	10,014,035.91	10,027,215.78	1,347,794.84
2、失业保险费	42,558.91	319,532.09	319,793.05	42,297.95
合计	1,403,533.62	10,333,568.00	10,347,008.83	1,390,092.79

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
企业所得税	5,548,547.09	6,342,462.98
增值税	1,388,354.85	10,639,006.54
印花税	189,770.04	501,251.36
房产税	152,987.87	152,987.87
代扣代缴个人所得税	112,235.19	560,321.26
城市维护建设税	36,961.94	340,946.01
土地使用税	29,509.46	419,914.26
教育费附加	18,606.93	181,665.35
地方教育附加	12,404.61	158,026.52
地方水利建设基金	5,020.83	4,511.29
合计	7,494,398.81	19,301,093.44

其他说明：

## 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
其他应付款	5,924,329.81	7,653,880.04
合计	5,924,329.81	7,653,880.04

## (2). 应付利息

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		3,268,428.95
应付费用款	5,248,907.81	4,139,532.98
押金保证金	69,403.16	69,403.16
其他	606,018.84	176,514.95
合计	5,924,329.81	7,653,880.04

##### (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

其他说明：

#### 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	11,470,396.60	10,643,370.97
合计	11,470,396.60	10,643,370.97

其他说明：

#### 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
预提销售返利	5,654,811.60	8,276,006.52
待转销项税额	93,125.80	354.02
合计	5,747,937.40	8,276,360.54

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	132,965,174.38	132,983,247.81
合计	132,965,174.38	132,983,247.81

长期借款分类的说明：

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
尚未支付的租赁付款额	36,483,642.86	31,480,536.70

减：未确认融资费用	2,484,579.50	2,897,046.90
合计	33,999,063.36	28,583,489.80

其他说明：

#### 48、 长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 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	6,424,309.84		439,401.71	5,984,908.13	与资产相关的政府补助
合计	6,424,309.84		439,401.71	5,984,908.13	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、 其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	337,335,000						337,335,000

其他说明：



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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,255,668,746.68		2,805,193.89	1,252,863,552.79
合计	1,255,668,746.68		2,805,193.89	1,252,863,552.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系公司于 2024 年 2 月 2 日购买子公司上海汽配墨西哥 20% 少数股权，支付的对价 2,156,123.97 元与按照新增持股比例计算的购买基准日应享有上海汽配墨西哥的净资产份额 -649,069.92 元之间的差额冲减资本公积所致。

**56、 库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	210,426.85	-6,820,308.19				-6,835,207.65	14,899.46	-6,624,780.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	210,426.85	-6,820,308.19				-6,835,207.65	14,899.46	-6,624,780.80
其他综合收益合计	210,426.85	-6,820,308.19				-6,835,207.65	14,899.46	-6,624,780.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**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	89,582,434.69			89,582,434.69
合计	89,582,434.69			89,582,434.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**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	320,092,301.83	211,940,397.17
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	320,092,301.83	211,940,397.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	102,381,465.62	161,483,822.70
减: 提取法定盈余公积		15,381,918.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,200,500.00	37,950,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	321,273,267.45	320,092,301.83

调整期初未分配利润明细：

**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	1,004,782,368.57	810,164,812.11	817,147,319.49	662,602,305.53
其他业务	24,009,843.13	2,881,796.35	24,071,141.91	8,988,584.88
合计	1,028,792,211.70	813,046,608.46	841,218,461.40	671,590,890.41

**(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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
汽车空调管路	785,904,286.90	626,410,107.50

燃油分配管	167,759,596.80	146,559,388.49
其他	75,128,328.00	40,077,112.47
按经营地区分类		
国内	566,551,979.89	471,492,005.83
国外	462,240,231.81	341,554,602.63
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,028,792,211.70	813,046,608.46
合计	1,028,792,211.70	813,046,608.46

其他说明

适用 不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 514,376.48 元。

### (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：

## 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
城市维护建设税	1,262,701.39	1,475,043.43
教育费附加	719,354.95	848,639.72
地方教育附加	479,569.95	565,759.79
印花税	464,589.24	356,026.01
房产税	450,892.74	450,892.74
土地使用税	21,102.56	118,703.76
车船税	360.00	1,080.00
合计	3,398,570.83	3,816,145.45

其他说明：

## 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
销售服务费	5,210,291.78	4,298,256.73
仓储租赁费	3,282,065.78	4,454,021.34
职工薪酬	2,627,843.56	2,246,615.26
金属货箱等循环周转箱摊销	887,867.33	2,314,319.36
差旅费	348,517.04	177,852.65

其他	332,075.89	308,683.48
合计	12,688,661.38	13,799,748.82

其他说明：

#### 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	38,506,877.00	28,071,175.52
修理维护费	4,410,469.65	3,140,064.28
差旅应酬费	3,437,776.55	2,850,792.92
辞退福利	3,338,531.12	
咨询顾问费	3,244,344.12	2,964,768.72
折旧摊销	2,430,451.75	1,854,897.95
办公通讯费	1,691,167.54	1,055,641.92
警消费	954,869.88	758,672.59
开办费	858,161.38	
租赁费	592,823.29	1,429,696.24
税金	41,507.32	2,347.20
其他	7,197,168.42	3,398,487.22
合计	66,704,148.02	45,526,544.56

其他说明：

#### 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
研发人员薪酬	11,973,051.83	14,374,495.04
直接材料	6,692,524.88	4,949,596.99
资产摊销、模具费、工艺设备费、制造费用、样品费等	5,225,000.23	8,431,381.24
其他	149,196.46	150,254.98
合计	24,039,773.40	27,905,728.25

其他说明：

#### 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	1,779,011.19	3,031,155.87
利息收入	-4,323,785.28	-898,875.97
汇兑损益	2,625,949.29	-8,022,094.62
手续费	174,045.50	91,713.21
合计	255,220.70	-5,798,101.51

其他说明：

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	976,509.77	212,960.32	976,509.77
与资产相关的政府补助	439,401.71	471,575.86	187,797.83
增值税加计抵减	237,022.20		
代扣个人所得税手续费返还	148,032.02	67,520.16	
合计	1,800,965.70	752,056.34	1,164,307.60

其他说明：

#### 68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,417,999.16	4,164,623.02
理财产品收益	245,138.89	2,735.62
处置长期股权投资产生的投资收益	140,849.66	
处置衍生金融工具产生的投资收益	-1,827.25	
合计	4,802,160.46	4,167,358.64

其他说明：

#### 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

#### 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
坏账损失	-5,407,104.72	-2,188,909.51
合计	-5,407,104.72	-2,188,909.51

其他说明：

#### 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、存货跌价损失	-849,117.03	-1,542,909.11
合计	-849,117.03	-1,542,909.11

其他说明：

#### 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	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	62,332.87	118,077.71	62,332.87

使用权资产处置收益	14,158.26		14,158.26
搬迁资产处置收益[注]	15,361,519.98		15,361,519.98
合计	15,438,011.11	118,077.71	15,438,011.11

[注]系子公司莲南汽附因搬迁而发生的资产处置收益，搬迁事项详见本报告“第十节 财务报告”之“十八、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”之说明

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
赔款收入	388,102.23	489,129.11	388,102.23
非流动资产毁损报废利得	36,265.18	267.70	36,265.18
其他	42,853.22	151,408.07	42,853.22
合计	467,220.63	640,804.88	467,220.63

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
非流动资产毁损报废损失	285,176.01	112,168.89	285,176.01
地方水利建设基金	19,464.97	17,863.55	
罚款与滞纳金支出	15,043.28	23,860.52	15,043.28
其他	25,500.00		25,500.00
合计	345,184.26	153,892.96	325,719.29

其他说明：

#### 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	24,502,580.83	9,700,340.95
递延所得税费用	-778,207.05	-445,560.41
合计	23,724,373.78	9,254,780.54

##### (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	124,566,180.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,684,927.12



子公司适用不同税率的影响	1,447,245.06
非应税收入的影响	-1,069,287.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,153.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-819,443.77
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	4,658,153.61
研发加计扣除	
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-20,409.35
外币报表折算	638,035.36
所得税费用	23,724,373.78

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 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
经营性利息收入	4,323,785.28	898,875.97
政府补助	976,509.77	212,960.32
赔款收入	388,102.23	489,129.11
其他	348,991.61	102,538.23
合计	6,037,388.89	1,703,503.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现销售费用	8,641,624.34	7,134,564.16
付现管理费用	19,114,978.33	13,251,033.37
付现研发费用	3,921,165.28	6,150,796.08
其他	318,221.76	1,338,686.33
合计	31,995,989.71	27,875,079.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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

支付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
购买结构性存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
支付房屋租赁款	8,174,866.26	5,681,088.70
归还企业资金拆借款	2,982,806.65	
收购子公司少数股东股权	2,156,123.97	
支付上市发行费用	266,496.61	
合计	13,580,293.49	5,681,088.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	49,950,062.32		730,890.17	733,949.30		49,947,003.19
长期借款（含一年内到期的长期借款）	132,983,247.81		3,289,365.65	3,307,439.08		132,965,174.38
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	39,226,860.77		17,383,667.65	7,166,411.59	3,974,656.87	45,469,459.96
合计	222,160,170.90		21,403,923.47	11,207,799.97	3,974,656.87	228,381,637.53

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与投资活动有关的	公司使用闲置的自有资金购买和赎回短期理财产品业务相关现金流系周转快、金额大、期限	现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公	如果上述业务相关现金流采用总额列报，本期增加金额为

现金	短项目的现金流入和流出	司以净额列报上述业务产生的相关现金流	185,000,000.00元，上年同期增加金额23,000,000.00元。
支付其他与投资活动有关的现金	公司使用闲置的自有资金购买和赎回短期理财产品业务相关现金流系周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出	现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流	如果上述业务相关现金流采用总额列报，本期增加金额为185,000,000.00元，上年同期增加金额23,000,000.00元。

(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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	110,848,794.87	109,129,445.91
其中：支付货款	97,984,638.11	97,843,552.64
支付固定资产等长期资产购置款	12,864,156.76	11,285,893.27

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	100,841,807.02	76,915,310.87
加：资产减值准备	849,117.03	1,542,909.11
信用减值准备	5,407,104.72	2,188,909.51
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,584,917.37	23,442,738.49
无形资产摊销	1,129,755.97	777,145.17
长期待摊费用摊销	2,281,909.89	2,548,791.82
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）	-15,438,011.11	-118,077.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	248,910.83	111,901.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,404,960.48	-4,990,938.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,802,160.46	-4,167,358.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-778,207.05	-479,116.96

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		33,556.55
存货的减少（增加以“一”号填列）	-51,898,029.15	319,242.29
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-32,918,865.54	-25,034,503.06
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-67,985,648.06	-59,240,320.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,072,438.06	13,850,189.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	823,963,819.30	157,343,783.95
减：现金的期初余额	1,095,454,552.25	218,333,706.63
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	-271,490,732.95	-60,989,922.68

## (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	823,963,819.30	1,095,454,552.25
其中：库存现金	22,602.04	23,443.16
可随时用于支付的银行存款	823,941,217.26	1,095,431,109.09
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	823,963,819.30	1,095,454,552.25
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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
募集资金专户	496,708,878.05	根据《上海汽车空调配件股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”），募集资金专户资金仅能在《管理办法》的使用范围内进行使用
合计	496,708,878.05	/

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
质押借款保证金	22,550,000.00	22,550,000.00	不能随时支取
合计	22,550,000.00	22,550,000.00	/

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	-	-	77,600,505.24
其中：美元	9,596,146.46	7.1268	68,389,816.59
英镑	0.14	9.0430	1.27
欧元	625,100.58	7.6617	4,789,333.11
比索	11,461,917.06	0.385743	4,421,354.27
应收账款	-	-	135,947,275.62
其中：美元	17,478,534.88	7.1268	124,566,022.40
欧元	1,485,300.85	7.6617	11,379,929.52
比索	3,431.57	0.385743	1,323.70
其他应收款	-	-	2,407,586.85
其中：比索	6,241,428.13	0.385743	2,407,586.85
应付账款			209,133,741.73
其中：美元	28,974,652.11	7.1268	206,496,550.69
欧元	154,789.34	7.6617	1,185,949.49
英镑	427.16	9.0430	3,862.81
比索	3,752,184.08	0.385743	1,447,378.74
其他应付款			36,898.16
其中：比索	95,654.80	0.385743	36,898.16

其他说明：

## (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

公司在墨西哥设立有子公司上海汽车空调配件(墨西哥)可变资本股份有限公司，其经营地为墨西哥克雷塔罗，记账本位币为墨西哥比索。

**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

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	483,535.93	3,154,143.30
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,900.00	9,900.00
合 计	493,435.93	3,164,043.30

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 8,668,302.19(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

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

**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
研发人员薪酬	11,973,051.83	14,374,495.04
直接材料	6,692,524.88	4,949,596.99
资产摊销、模具费、工艺设备费、制造费用、样品费等	5,225,000.23	8,431,381.24
其他	149,196.46	150,254.98
合计	24,039,773.40	27,905,728.25
其中：费用化研发支出	24,039,773.40	27,905,728.25
资本化研发支出		

其他说明：

**(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

**(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:万元 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	
上海莲南汽车附件有限公司	浙江省嘉善县魏塘街道万安路 99 号	17,200	上海市浦东新区北蔡镇五星路 365 号	制造业	100		收购
沈阳海利特汽车空调配件有限公司	辽宁省沈阳市大东区东跃一街 10 号	4,000	辽宁省沈阳市大东区东跃一街 10 号	制造业	100		设立
浙江海利特汽车空调配件有限公司	浙江省嘉善县魏塘街道万安路 99 号	25,000	浙江省嘉善县魏塘街道万安路 99 号	制造业	100		设立
武汉海利特汽车空调配件有限公司	武汉市汉南区纱帽街通江一路 172 号	1,500	武汉市汉南区纱帽街通江一路 172 号	制造业	100		设立
芜湖海利特汽车空调配件有限公司	安徽省芜湖市鸠江区九华北路三塘工业园	700	安徽省芜湖市鸠江区九华北路三塘工业园	制造业	100		设立
上海北华企业管理有限公司	上海市浦东新区莲溪路 1188 号 5 幢 1 层	13,000	上海市浦东新区莲溪路 1188 号 5 幢 1 层	投资	100		收购
上海汽车空调配件(墨西哥)可变资本股份有限公司	墨西哥克雷塔罗市创新科技园 PLAN PARK8 号地块 8-1 号楼	1500 万墨西哥比索	墨西哥克雷塔罗市创新科技园 PLAN PARK8 号地块 8-1 号楼	制造业	7.27	92.73	设立
柳州莲南汽车零部件有限公司	柳州市柳东新区水湾路 2 号柳东新区标准厂房 B 区 12 栋一、二层东 2 跨	500	柳州市柳东新区水湾路 2 号柳东新区标准厂房 B 区 12 栋一、二层东 2 跨	制造业		100	收购
开化莲联新能源科技有限公司	现已停产	4000	浙江省开化县工业园区银川路	现已停产		100	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海汽配墨西哥	2024 年 2 月 2 日	80.00%	100.00%

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	上海汽配墨西哥
购买成本	
--现金	2,156,123.97
购买成本合计	2,156,123.97
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-649,069.92
差额	2,805,193.89
其中：调整资本公积	2,805,193.89

其他说明

□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	
苏州日轮	常熟	常熟	制造业		20	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：

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：

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

其他说明

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	苏州日轮公司	苏州日轮公司
流动资产	347,071,584.73	369,695,829.56
非流动资产	215,313,136.92	218,171,310.07
资产合计	562,384,721.65	587,867,139.63
流动负债	148,106,289.95	161,321,082.13
非流动负债	31,233,094.56	35,590,716.17
负债合计	179,339,384.51	196,911,798.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	383,045,337.14	390,955,341.33
按持股比例计算的净资产份额	76,609,067.43	78,191,068.27
调整事项		
--商誉	785,578.65	785,578.65
--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	77,394,646.08	78,976,646.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	231,295,910.63	263,020,300.23
净利润[注]	25,045,374.76	23,795,231.62

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,045,374.76	23,795,231.62
本年度收到的来自联营企业的股利		

[注]苏州日轮净利润乘以相应的持股比例所得金额与权益法下确认的投资损益的差异系将联营企业提取职工奖福基金导致的净资产减少计入投资收益所致

其他说明

(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		10,956,633.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		39,921.45
--其他综合收益		
--综合收益总额		39,921.45

其他说明

(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	6,424,309.84			439,401.71		5,984,908.13	与资产相关
合计	6,424,309.84			439,401.71		5,984,908.13	/

**1、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	439,401.71	471,575.86
与收益相关	976,509.77	212,960.32
合计	1,415,911.48	684,536.18

其他说明：

**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

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获

得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”及“8、其他应收款”之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.88%（2023年12月31日：47.10%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	182,912,177.57	200,161,392.08	50,478,287.86	149,683,104.22	
应付账款	405,695,953.00	405,695,953.00	405,695,953.00		
其他应付款	5,924,329.81	5,924,329.81	5,924,329.81		
一年内到期的非流动负债	11,470,396.60	13,659,869.84	13,659,869.84		
其他流动负债[注]	5,654,811.60	5,654,811.60	5,654,811.60		
租赁负债	33,999,063.36	36,483,642.86		23,515,276.70	12,968,366.16
小 计	645,656,731.94	667,579,999.19	481,413,252.11	173,198,380.92	12,968,366.16

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	182,933,310.13	204,333,963.63	51,343,420.32		152,990,543.31
应付账款	524,158,828.57	524,158,828.57	524,158,828.57		
其他应付款	7,653,880.04	7,653,880.04	7,653,880.04		
一年内到期的非流动负债	10,643,370.97	12,042,365.57	12,042,365.57		
其他流动负债[注]	8,276,006.52	8,276,006.52	8,276,006.52		
租赁负债	28,583,489.80	31,480,536.70		13,616,225.98	17,864,310.72
小 计	762,248,886.03	787,945,581.03	603,474,501.02	13,616,225.98	170,854,854.03

[注]其他流动负债不包含待转销项税额

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2. 外汇风险

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

公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81、外币货币性项目”之说明。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产和其他非流			50,000,000.00	50,000,000.00



动金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
(1) 结构性存款			50,000,000.00	50,000,000.00
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				
3. 应收款项融资			8,653,104.45	8,653,104.45
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>58,653,104.45</b>	<b>58,653,104.45</b>
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 结构性存款主要系本公司持有的保本浮动收益型结构性存款，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的使用自身数据作出的财务预测确认其公允价值。

2. 应收款项融资系本公司持有的计量模式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，公司采用不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的参数确定其公允价值。

**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：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海汽车空调器厂有限公司	上海	投资管理	9,793.84	33.18	33.18

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市浦东新区北蔡镇人民政府  
其他说明：

**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

**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
-----------	--------

苏州日轮汽车部件有限公司	本公司参股公司
--------------	---------

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
上海北蔡资产管理有限公司	母公司的控股股东
上海爱斯达克汽车空调系统有限公司	母公司参股的公司
永康市友诚精密冲件制造有限公司 [注 1]	曾持有开化莲联公司 15%股份的股东
开化友诚汽车配件有限公司	与永康友诚公司受同一方控制
埃斯创（常熟）汽车空调系统有限公司	母公司间接参股的公司
高亮	公司董事会秘书高明之弟
格洛利國際公司	持有 5%以上股份的主要股东
ZILLING B.V.[注 2]	曾持有上海汽配墨西哥 20%股份的股东
上海北蔡工业有限公司	上海北蔡资产管理有限公司的控股股东

[注 1]2023 年 11 月 22 日蓬南汽附购买永康友诚持有的开化莲联 15%股权，其关联交易披露期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 22 日

[注 2]2024 年 2 月 2 日蓬南汽附购买 ZILLING B.V.持有的上海汽配墨西哥 20%股权

其他说明

#### 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
苏州日轮	胶管、密封圈等	44,201,973.45	103,000,000	否	42,791,057.45
永康友诚	铁芯、内外屏障等	4,362,032.81	15,000,000	否	3,033,721.83

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
苏州日轮	空调管、材料等	2,707,211.42	1,682,409.55
爱斯达克	空调管、模具等	61,483.83	168,220.66
埃斯创	空调管、材料等		5,464.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
爱斯达克	房屋		877,500.00								
北蔡资管	房屋		2,109,266.30								
开化友诚汽车配件有限公司	房屋		121,602.86								

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
格洛利	2,833,079.99	2023/9/8	2024/9/8	上海汽配墨西哥于2024年3月27日归还格洛利2,833,079.99元，并支付资金让渡使用费149,726.66元。

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	392.37	437.67

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

(1) 高亮本期内在公司任职并领取薪酬明细如下：

货币单位：人民币万元

姓名	本期数	上年同期数
高亮	5.55	4.92

(2) 2024年2月2日莲南汽附购买 ZILLING B.V.持有的上海汽配墨西哥20%股权，股权转让价格为30万美元，折合成人民币为2,156,123.97元。

(3) 2024年1-6月，公司向爱斯达克支付技术服务费840,050.00元。

(4) 2024年6月15日，公司发布《上海汽车空调配件股份有限公司关于子公司上海莲南汽车附件有限公司拟签订<清退补偿协议>及配套文件暨关联交易的公告》（2024-021），公告披露莲南汽附拟与上海北蔡资产管理有限公司及上海北蔡工业有限公司签署《清退补偿协议》及配套文件，清退补偿及奖励款合计人民币23,597,369.00元。截止本报告披露日，莲南汽附已收到清退补偿及奖励款合计23,597,369.00元，关联交易执行完毕。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	爱斯达克	133,136.47	22,571.76	374,763.14	21,921.14
	埃斯创	47,681.96	13,979.50	47,681.96	5,698.98
小 计		180,818.43	36,551.26	422,445.10	27,620.12
其他应收款					
	爱斯达克			176,580.00	176,580.00
	北蔡工业	18,384,863.02	919,243.15		
小 计		18,384,863.02	919,243.15	176,580.00	176,580.00
应收股利					
	上海日轮			12,298,805.19	
	苏州日轮	6,000,000.00			
小 计		6,000,000.00		12,298,805.19	

## (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			
	永康友诚	2,281,502.22	3,405,033.37
	苏州日轮	28,113,001.68	41,177,514.99
小 计		30,394,503.90	44,582,548.36
其他应付款			
	北蔡资管		369,086.33
	格洛利		2,899,342.62
小 计			3,268,428.95

## (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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 2019年11月14日，本公司与嘉善县魏塘工业园区实业有限公司签署汽车空调管的项目投资协议，并专门设立浙江海利特具体负责实施。协议约定上述项目总投资不低于4亿元，其中固定资产投资不低于3.2亿元。截至2024年6月30日，该项目已累计投入35,380.56万元。

2. 本公司于2023年10月公开发行股票募集资金，募集资金净额为106,572.00万元，所募集资金承诺用于浙江海利特年产1,910万根汽车空调管路建设项目、年产490万根燃油分配管建设项目、研发中心建设项目及其他汽车零部件产品建设项目以及补充流动资金、偿还公司及子公司银行借款。截至2024年6月30日，募集资金已投入项目使用48,697.26万元，超募资金永久补充流动资金8,450.00万元，合计使用57,147.26万元，公司募集资金专户中的结余募集资金49,670.89万元。

**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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(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

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

其他说明：

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

根据上海市规划和自然资源局于 2020 年 3 月 3 日发布的《上海市浦东新区国土空间总体规划（2017-2035）》，子公司莲南汽附生产经营地（上海市浦东新区新陈路 818 号，向北蔡资管租赁的厂房）不再为工业用地，莲南汽附已于 2023 年底完成搬迁，并于 2023 年 12 月 29 日与北蔡资管签订《租赁房屋返还交接单》。2024 年 6 月 17 日，莲南汽附与北蔡资管、北蔡工业签订《清退补偿协议》，根据该协议，北蔡工业需支付给莲南汽附清退补偿款 18,384,863.02 元（不包含奖励款），截至 2024 年 6 月 30 日，莲南汽附尚未收到上述款项，计入其他应收款核算。莲南汽附已于 2024 年 7 月 11 日收到上述清退补偿款。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	581,142,108.36	522,748,029.23
1 年以内小计	581,142,108.36	522,748,029.23
1 至 2 年	2,967,769.38	21,980,836.86
2 至 3 年	188,996.50	104,153.67
3 至 4 年	33,742.76	55,864.01
4 年以上	25,864.57	18,210.44
合计	584,358,481.57	544,907,094.21

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	584,358,481.57	100.00	29,456,691.54	5.04	554,901,790.03	544,907,094.21	100.00	28,418,460.10	5.22	516,488,634.11
其中：										
按信用风险特征组合	584,358,481.57	100.00	29,456,691.54	5.04	554,901,790.03	544,907,094.21	100.00	28,418,460.10	5.22	516,488,634.11
合计	584,358,481.57	/	29,456,691.54	/	554,901,790.03	544,907,094.21	/	28,418,460.10	/	516,488,634.11

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（%）
1年以内	581,142,108.36	29,057,105.42	5.00
1-2年	2,967,769.38	296,776.94	10.00
2-3年	188,996.50	56,698.95	30.00
3-4年	33,742.76	20,245.66	60.00
4年以上	25,864.57	25,864.57	100.00
合计	584,358,481.57	29,456,691.54	5.04

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

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	
按组合计提坏账准备	28,418,460.10	1,038,231.44				29,456,691.54
合计	28,418,460.10	1,038,231.44				29,456,691.54

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

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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
上海汽配墨西哥	170,537,567.70		170,537,567.70	29.18	8,526,878.38
客户 1 境内公司	45,067,885.60		45,067,885.60	7.71	2,253,394.28
武汉海利特	43,981,673.71		43,981,673.71	7.53	2,199,083.69
沈阳海利特	31,110,939.51		31,110,939.51	5.32	1,555,546.98
上海汽车集团股份有限公司	29,289,771.00		29,289,771.00	5.01	1,465,997.46
合计	319,987,837.52		319,987,837.52	54.75	16,000,900.79

其他说明

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
应收股利	8,400,000.00	8,400,000.00
其他应收款	95,770,315.02	74,006,225.98
合计	104,170,315.02	82,406,225.98

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：

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
沈阳海利特	5,000,000.00	5,000,000.00
芜湖海利特	1,900,000.00	1,900,000.00
武汉海利特	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	8,400,000.00	8,400,000.00

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	100,579,278.97	77,606,553.66
1 年以内小计	100,579,278.97	77,606,553.66
1 至 2 年		
2 至 3 年	200,000.00	400,000.00
3 至 4 年	200,000.00	
4 年以上		176,580.00
合计	100,979,278.97	78,183,133.66

(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
关联方往来	100,086,301.37	77,123,786.60
押金保证金	818,627.06	979,347.06

备用金	46,000.00	80,000.00
其他	28,350.54	
合计	100,979,278.97	78,183,133.66

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,880,327.68		296,580.00	4,176,907.68
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,880,327.68	3,880,327.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,028,963.95	-3,880,327.68	-116,580.00	1,032,056.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,028,963.95		180,000.00	5,208,963.95

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	
账龄组合	4,176,907.68	1,032,056.27				5,208,963.95
合计	4,176,907.68	1,032,056.27				5,208,963.95

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



## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海莲南汽车附件有限公司	70,086,301.37	69.41	关联方往来	一年以内	3,504,315.07
浙江海利特汽车空调配件有限公司	30,000,000.00	29.71	关联方往来	一年以内	1,500,000.00
佛山市驰悦仓储物流有限公司	400,000.00	0.40	押金保证金	2-3 年 200,000.00 元, 3-4 年 200,000.00 元	180,000.00
浦京德朗(佛山)科技产业发展有限公司	292,767.06	0.29	押金保证金	一年以内	14,638.35
天津盈达文教用品有限公司	110,000.00	0.11	押金保证金	一年以内	5,500.00
合计	100,889,068.43	99.92	/	/	5,204,453.42

## (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	641,275,229.65		641,275,229.65	641,275,229.65		641,275,229.65
合计	641,275,229.65		641,275,229.65	641,275,229.65		641,275,229.65

## (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
芜湖海利特	8,416,122.29			8,416,122.29		
武汉海利特	15,000,000.00			15,000,000.00		
沈阳海利特	40,000,000.00			40,000,000.00		
蓬南汽附	189,380,154.37			189,380,154.37		
北华企管	132,953,803.68			132,953,803.68		
浙江海利特	250,000,000.00			250,000,000.00		
上海汽配墨西哥	5,525,149.31			5,525,149.31		
合计	641,275,229.65			641,275,229.65		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,757,763.45	506,333,587.97	616,546,727.29	511,371,029.19
其他业务	111,397,787.13	95,489,910.03	52,701,919.50	45,365,871.95
合计	742,155,550.58	601,823,498.00	669,248,646.79	556,736,901.14

## (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	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
汽车空调管路	591,922,439.63	480,441,286.99
其他	150,233,110.95	121,382,211.01
按经营地区分类		
国内地区	473,362,826.82	407,890,793.02
国外地区	268,792,723.76	193,932,704.98
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	742,155,550.58	601,823,498.00
合计	742,155,550.58	601,823,498.00

其他说明

√适用 □不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 513,552.72 元。

(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：

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		12,833,204.31
关联方利息收入	412,735.85	
理财产品收益	245,138.89	2,735.62
合计	657,874.74	12,835,939.93

其他说明：

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：万元 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	1,532.99	
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	116.43	
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	24.33	
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		39.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		403.56
少数股东权益影响额（税后）		
合计		1,309.24

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

企业非流动性资产处置损益，主要系莲南汽附因搬迁而产生的资产处置收益，详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“73、资产处置收益之说明”。

## 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	5.04	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.26	0.26

## 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：张朝晖

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

**修订信息**

适用 不适用