

公司代码：600523

公司简称：贵航股份

# 贵州贵航汽车零部件股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	徐毅	工作原因	丁峰涛
董事	蔡晖迢	工作原因	于险峰

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人于险峰、主管会计工作负责人黎明及会计机构负责人（会计主管人员）张晓璐声明：保证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

公司拟以总股本404,311,320.00股为基数，向全体股东每10股派送现金1.32元（含税），合计派发现金股利5,337万元，占归属于母公司股东净利润的30.04%

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	46
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26
	签字会计师姓名	蔡如笑、王世民、张倩倩

5.4

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年		本期比上年同期增减(%)	2022年
		调整后	调整前		
营业收入	2,380,302,652.07	2,334,714,006.92	2,334,714,006.92	1.95	2,153,258,906.35
归属于上市公司股东的净利润	177,654,551.14	164,149,541.72	164,149,541.72	8.23	122,784,956.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	155,250,812.97	155,387,053.97	155,387,053.97	-0.09	112,743,273.29
经营活动产生的现金流量净额	8,209,796.85	130,832,620.50	130,832,620.50	-93.72	140,987,783.07
	2024年末	2023年末		本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,066,267,171.30	2,937,208,284.03	2,937,208,284.03	4.39	2,818,481,882.34
总资产	4,177,549,991.70	3,834,593,699.09	3,834,593,699.09	8.94	3,448,995,426.63

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年		本期比上年同期增减(%)	2022年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.44	0.41	0.41	7.32	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.41	0.41	7.32	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.38	0.38	0.38	0.00	0.28
加权平均净资产收益率(%)	5.92	5.71	5.71	增加0.21个百分点	4.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.18	5.41	5.41	减少0.23个百分点	4.06

报告期末公司前三年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

### (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、2024年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	544,088,814.65	570,582,798.86	606,208,572.82	659,422,465.74
归属于上市公司股东的净利润	36,726,766.70	37,228,468.89	43,244,036.97	60,455,278.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,691,930.67	38,684,926.25	34,725,182.39	55,148,773.66
经营活动产生的现金流量净额	-73,418,169.94	74,190,492.22	-61,812,771.98	69,250,246.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024年金额	附注 (如适用)	2023年金额	2022年金额
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	4,748,603.00		-3,342,289.44	-1,962,730.44
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	8,217,146.78		8,272,601.43	11,669,475.61
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	16,877,020.52		14,609,932.25	4,947,664.39
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财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			99,000.00	

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	-2,687,615.54		-8,598,630.18	81,526.95
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	-1,791,445.86		-852,106.23	-1,875,235.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目			278,799.25	278,194.42
减：所得税影响额	2,763,801.17		1,524,768.58	2,969,380.44
少数股东权益影响额（税后）	196,169.56		180,050.75	127,832.14
合计	22,403,738.17		8,762,487.75	10,041,682.88

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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他非流动金融资产	338,096,309.89	354,973,330.41	16,877,020.52	16,877,020.52
合计	338,096,309.89	354,973,330.41	16,877,020.52	16,877,020.52

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2024年，公司全年实现营业收入23.80亿元，同比增长1.95%；实现利润总额1.97亿元，同比增长0.66%；净资产收益率实现5.92%，同比增加0.21个百分点；研发投入1.56亿元，同比增加12.87%；公司在党委、董事会的领导下，保持了经营稳中有进的态势，紧紧围绕公司年度工作重点和提质增效重回回报方案开展以下工作：

### （一）聚焦核心业务领域，精心谋划发展布局

一是聚焦首责主责主业，在型号研制方面，强化管控，重大项目工程配套产品均完成年度研制任务，按期完成率100%；其他型号研制、科研配套工作有序开展，关键配套项准时率100%；深化军贸合作，对军贸交付状况紧密跟踪，及时识别潜在风险，项目按期交付率100%。

二是聚力民机产业发展，围绕民机发展及合作开展全面沟通交流；组织专业人员开展适航培训，提升民机团队的综合业务能力。

三是统筹内外部资源，市场开拓再创新高，2024年新签订单中新能源订单占比持续提高。发挥“大客户经理”功效，公司领导带队集中走访国内民品多家头部客户。

四是发挥各级资源功效，航品业务取得新突破。

### （二）秉持规划先行理念，激发科技创新效能

一是紧密关注行业形势趋势，组织企业提前制定应对市场波动的有效措施，确保在复杂多变的市场环境中保持敏锐的洞察力和灵活的应变能力。

二是强化预算管理与目标落实，以“BP预算”为抓手，围绕重点指标，分解下发年度经营计划指标，每月分析、通报预算执行情况；要求各单位动态研判发展机遇与潜在风险，制定应对策略，全年预算差异率控制在10%以内。

三是坚持以规划为引领，聚焦核心能力建设，推进技术创新与产品优化。万江机电、贵州华昌、红阳机械等企业重点研究项目均取得突破；华阳电工荣获工信部专精特新“小巨人”企业称号。

### （三）整合内外部优势资源，提升核心竞争实力

一是优化内部产业结构，对华科电镀进行合理优化调整，有效优化企业股权结构，提升企业运营效率和资源配置合理性。

二是推动热管理产业升级，全力推动同类型业务朝着专业化、模块化方向发展，实现更加高效、科学的管理经营模式，提升热管理产业整体竞争力。

三是强化联合研发与市场拓展，联合研发中心按照年初既定计划稳步推进，为公司开辟了全新的市场拓展渠道，进一步增强了公司在热管理领域的市场竞争力和行业影响力。

### （四）践行“五真”管理理念，提升精益运营成效

一是完善精益管理体系，修订《精益推行管理办法》，对精益管理评价机制进行优化升级，从领导参与度、全员改善情况、精益管理成熟度、专项改善成效等多个维度进行系统且全面的精益推进，有力促进企业整体精益思维的深度变革与提升。

二是推进精益产线建设与持续改善，加速数字仿真平台建设，以贵州华昌钥匙产线为试点，深入开展端到端仿真分析，目前已在两条精益生产线上投入运用。

三是强化两金精益治理，深入学习并贯彻落实“两金精益治理指引手册”，运用精益管理理念全面开展精益降本，全年完成降本目标。

#### **（五）锚定数字化转型方向，打造智慧企业架构**

一是完成数字化顶层规划设计，推进仿真分析与平台建设，在贵州华昌全面开展端到端全价值流的仿真分析工作，引入CBA、VSM等先进工具，推进“数据驱动的工厂精益运营规划平台”建设。

二是实施MOM项目试点，以“数智制造平台MOM”为切入点，以贵州永红、贵州华昌、华阳电工、红阳机械四家企业为试点单位，提升生产制造的智能化水平和管理效率。

三是引入华为低代码平台，以精益管理业务为试点场景，全面梳理端到端业务管理流程，通过低代码平台的应用，提升企业信息化建设的敏捷性和灵活性，快速响应业务变化需求。

#### **（六）聚焦客户满意度提升，夯实质量管理根基**

一是组织开展“面向权衡设计、筑牢本质安全基石”培训、民机适航体系系列培训、FMEA、SPC、MSA、APQP、PPAP、DOE等质量工具方法培训，强化本质安全理念，加强民机团队对适航标准的理解与应用，提升员工对质量工具的理解和应用。

二是快速解决问题，切实提升客户满意度，落实质量问题归零时限要求，加快技术质量问题归零的彻底性和及时性；建立“一企一册”质量问题台账，对质量问题实行分级分类管理，形成督办清单，推动问题解决，提升客户满意度。

三是推动客户满意度升级，组织所属单位精准识别客户关注要点以及主要客户关注目标，定期全面识别差距和问题。其中贵州永红华为产品合格率提升；华阳电工建立片区服务保障和快速响应机制，及时走访、解决客户需求与问题，并收到来自不同客户的感谢信；万江机电成立修理效率提升攻关小组，提升返修效率，及时解决客户意见和问题，收到来自不同客户颁发的锦旗及感谢信。

#### **（七）实施人才领航工程，激发人才创新活力**

一是组织所属单位围绕核心产业发展、核心能力建设以及科技创新和产品升级等关键任务，制定人力资源五年规划和人才地图。

二是制定发布《贵航股份人才领航工程实施方案（试行）》和《贵航股份专家团队管理办法（试行）》，持续优化“引、育、用、留、流”各个环节的管理机制，不断完善人才队伍建设长效机制，充分激发人才的积极性、主动性和创造性。

三是加强人才培养与技术交流，推进人才领航工程实施。聚焦科技创新核心任务，积极开展电子软硬件设计、仿真、非标设计等专业技术交流培训；统筹内部人才资源，完成27名技术专家和9名市场专家评选；同时以咨询服务等合作方式聘用管理、技术、市场等方面的外部专家，共同构建公司人才队伍。

### （八）筑牢合规风控防线，保障企业稳健发展

一是加强制度建设与风险防控，修订完善公司《章程》、《权责清单》等关键制度，规范企业经营活动，开展所属单位监督指导。

二是优化采购风险监控机制，在ERP系统中构建“物料采购管理监测预警模型”，借助数据分析方法，发现采购过程中的异常情况，提升风险监控的针对性、有效性和及时性。对华阳电器、贵州华昌、贵州永红、上海永红4家企业开展风控体系建设与运行情况监督评价，对发现问题提出了整改建议并建立台账进行跟踪落实，做实监督评价及问题整改。

三是坚守安全环保红线底线，组织各单位持续加大安全生产投入，不断提升本质安全水平；邀请外部专家对各单位开展隐患排查，提高隐患排查的专业性和精准度；组织各单位建立《教训清单》和《隐患清单》，实现问题隐患分类建账、分级督办，加强对问题隐患整改闭环工作，确保安全生产形势持续稳定好转。

四是组织各单位梳理分析“双碳”工作开展情况，将低碳环保技改举措纳入年度项目清单推进实施，积极履行企业社会责任，助力“双碳”目标实现。其中，2024年公司3项“双碳”考核指标均达成。

### （九）推进党建引领工程，凝聚企业发展合力

一是加强党的建设与思想引领，“第一议题”制度落实更加深入。全年组织党委会专题研讨第一议题17次42项内容，围绕企业发展制定重点落实举措99项，有力推动重点工作开展。

二是实施铸魂强基工程，持续加强基层基础党建工作，落实“1122”工作体系、推动党建与业务工作“双融双促”。制定年度“三聚四加”实施方案49项并开展评比，在精益管理、人才培养、质量提升、市场开拓等多个关键领域充分发挥了党建工作对企业发展的引领和保障作用。

三是实施暖心聚力工程，增强了职工凝聚力，开展为职工办实事项目40余项，投入资金200余万元，协助中航汽车完成紫云工作组乡村振兴指标，全年消费帮扶178.09万元。

四是巡视巡察工作质效初步显现，全面梳理公司高质量发展的问题，制定有效措施，建立月度例会，定期跟踪整改进展，两级党组织均完成年度85%的措施整改率；制定《贵航股份党委巡察工作规划》，修订《贵航股份巡察工作规定》，不断提升巡察质效。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1. 汽车产业

2024年中国汽车行业整体呈现稳中有进的发展态势，行业产销规模继续保持高位，全年汽车产销累计完成3128.2万辆和3143.6万辆，同比分别增长3.7%和4.5%，产销量再创新高。新能源汽车产销累计完成1288.8万辆和1286.6万辆，同比分别增长34.4%和35.5%，新车销量占汽车新车总销量的40.9%。自主品牌乘用车市场份额持续提升。2024年，自主品牌乘用车共销售1797万辆，同比增长23.1%，占乘用车销售总量的65.2%，销量占有率比上年提升9.2个百分点。2024年整车出口量达到640.7万辆，同比增长22.7%，连续两年超越日本，稳居全球第一大汽车出口国。

### 2. 汽车零部件市场规模增长，但竞争激烈

2024年中国汽车零部件行业市场规模预计达到4.13万亿元，行业整体呈现增长态势。随着新能源汽车的快速发展以及汽车行业电动化、智能化趋势的推进，汽车零部件行业迎来了新的增长空间。但由于新能源汽车行业逐渐进入成熟的竞争阶段，整个汽车行业开启价格战，汽车零部件行业的利润和价格被进一步压缩，汽车零部件行业竞争激烈。市场呈现国外龙头企业引领、国产企业差异化发展突破的格局。一些头部企业通过技术创新和全球化布局，推动行业高质量发展。公司在国内市场有较为广泛的知名度，并拥有一批较为稳定的客户群体，公司汽车零部件产品已形成了大批量生产的能力，是国内有一定实力的汽车零部件研发制造企业。公司重视产品开发和技術升级，拥有六家省级技术中心，具备相对完善的模具自主设计、制造能力。公司产品品种齐全，覆盖了轿车、微型车、客车、MPV、SUV等乘用车及皮卡车、各型商用车等车型，具备为国内各车型配套能力和同步开发能力。公司建立了完善的质量保证体系、售后服务体系。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的主要业务、经营模式均未发生重大变化，具体如下：

#### （一）主要业务

公司主要业务是汽车零部件，主要产品有：电动刮水器和玻璃升降器、热交换器、电子电器开关、车锁总成及门把手等，主要配套客户均为国内知名的整车制造企业。

#### （二）经营模式

##### 1. 采购模式

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

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

##### 2. 生产模式

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

##### 3. 销售模式

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

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

本公司非常注重与客户的交流，关注行业的趋势变化，以为客户提供满意的产品和服务为一切工作的出发点。此外，本公司少量的为整机制造客户的一级供应商进行配套及面向零售市场销售。

### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力及成本优势依然保持，具体如下：

在高档轿车零部件市场，公司主要与国外跨国公司在我国建立的独资、合资的企业竞争；中档车零部件市场主要与国内同类企业竞争；低档车零部件市场和配件市场主要与国内小型乡镇企业竞争。相比不同的企业，公司拥有一定的比较优势。

公司与国内企业特别是民营企业相比具有一定的技术优势，产品开发能力较强，具备全产业链的设计、制造和管理能力，并且具备与汽车主机厂的同步设计开发的能力。公司产品品种齐全，有一定的抗市场波动能力。与外资汽车零部件企业相比，公司在技术上仍有一定差距，但外资企业生产的产品多为本国品牌的整车配套，客户群较为单一，易受市场波动影响。此外，公司地处西部，劳动力和能源成本相对较低，与外资企业比具有一定的成本优势。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司各项经营指标均较上年有所改善，具体情况如下：

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,380,302,652.07	2,334,714,006.92	1.95
营业成本	1,829,475,996.84	1,781,448,446.52	2.70
销售费用	29,467,886.02	29,834,282.21	-1.23
管理费用	198,407,127.28	192,838,063.38	2.89
财务费用	-10,901,766.76	-10,094,157.81	不适用
研发费用	155,907,712.11	138,130,826.74	12.87
经营活动产生的现金流量净额	8,209,796.85	130,832,620.50	-93.72
投资活动产生的现金流量净额	-85,439,652.77	-96,117,558.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,918,841.05	-50,017,017.54	不适用
其他收益	23,183,959.89	10,412,992.72	122.64
信用减值损失	-15,623,231.60	-39,410,567.36	不适用
资产减值损失	-26,277,432.65	-17,412,182.77	不适用
资产处置收益	6,732,205.92	-2,996,554.75	324.66
营业外支出	5,092,515.79	2,575,950.16	97.69
所得税费用	13,669,325.93	26,568,588.23	-48.55

营业收入变动原因说明：主要是汽车零部件销量增加。

营业成本变动原因说明：收入增加，相应成本增加；同时按照《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及《企业会计准则解释第 18 号》，公司将原列支在销售费用的不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的产品“三包”损失列报至营业成本。

销售费用变动原因说明：上述会计政策变更导致。

管理费用变动原因说明：公司社保缴费增加。

财务费用变动原因说明：本期利息收入增加。

研发费用变动原因说明：本期新品开发项目和研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：部分企业货款回收周期延长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到处置固定资产收入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期所属企业增加借款。

其他收益变动原因说明：本期可抵扣增值税加计扣除增加。

信用减值损失变动原因说明：本期坏账准备计提减少。

资产减值损失变动原因说明：本期计提存货跌价准备增加。

资产处置收益变动原因说明：本期固定资产处置收益增加。

营业外支出变动原因说明：本期报废资产处置损失和未决诉讼增加。

所得税费用变动原因说明：本期主要是研发加计扣除金额增加。

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

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

具体分析如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
密封系统	90,722,873.23	58,160,958.63	35.89	-12.47	-0.29	减少7.84个百分点
热交换系统	400,123,288.65	357,230,585.24	10.72	-11.67	-12.04	增加0.37个百分点
电子电器类	1,816,173,133.10	1,398,876,565.13	22.98	7.48	8.02	减少0.38个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
密封条	90,722,873.23	58,160,958.63	35.89	-12.47	-0.29	减少7.84个百分点
车锁	225,593,516.55	160,465,826.12	28.87	6.58	7.24	减少0.44个百分点
汽车刮水器	827,013,787.87	684,131,184.04	17.28	33.53	28.72	增加3.10个百分点
散热器	318,607,571.59	280,313,804.54	12.02	-3.78	-3.87	增加0.08个百分点
空气滤清器	81,515,717.06	76,916,780.70	5.64	-33.12	-32.84	减少0.40个百分点
电器开关	514,844,929.66	406,256,513.80	21.09	-17.65	-14.75	减少2.69个百分点
升降器	248,720,899.02	148,023,041.17	40.49	6.47	7.79	减少0.73个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
东北	187,343,051.14	151,093,371.37	19.35	-43.64	-42.01	减少2.27个百分点
华北	134,761,350.68	104,776,186.20	22.25	17.65	24.33	减少4.18个百分点
华东	434,526,217.08	365,611,146.44	15.86	-22.57	-19.45	减少3.25个百分点
西北	107,854,094.46	74,754,495.60	30.69	-28.41	-27.98	减少0.42个百分点
西南	682,216,379.72	457,650,192.60	32.92	17.94	3.05	增加9.70个百分点
华中	386,808,933.72	358,733,143.99	7.26	54.52	77.98	减少12.23个百分点
华南	318,585,430.83	257,210,319.85	19.26	40.63	35.54	增加3.03个百分点
美洲	6,830,488.19	4,893,410.78	28.36	17.58	23.12	减少3.23个百分点
欧洲	25,619,648.16	22,399,927.42	12.57	1.56	34.05	减少21.19个百分点
亚洲	22,473,701.00	17,145,914.75	23.71	1541.49	1933.76	减少14.71个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
主机客户配套	1,513,557,173.49	1,230,503,548.74	18.70	46.89	56.15	减少4.82个百分点

二级供应商配套	676,086,707.89	497,847,491.89	26.36	19.74	12.37	增加 4.83 个百分点
零售	117,375,413.60	85,917,068.37	26.80	-81.98	-83.74	增加 7.92 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
车锁	万套	405.55	404.82	51.29	-2.28	-4.64	1.44
汽车刮水器	万套	703.36	688.70	76.56	40.21	45.14	23.69
散热器	万套	223.32	218.47	14.09	5.35	3.29	52.53
空气滤清器	万套	26.29	28.63	2.89	9.69	1.94	-44.70
汽车电器开关	万套	718.55	734.05	64.17	-10.54	-0.98	-19.46
汽车玻璃升降器	万套	34.76	32.04	30.09	-24.26	-28.95	9.93
空调配件	万套	1,352.98	1,341.38	156.38	-32.36	-34.89	8.01
汽车座椅基板	万套	88.98	79.70	23.17	37.45	13.74	66.79

产销量情况说明

汽车刮水器产、销量增幅较大，主要是订单增加

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
密封系统	直接材料	40,323,260.25	69.33	40,118,016.63	68.78	0.51	
	直接人工	8,956,363.41	15.40	9,029,178.50	15.48	-0.81	
	折旧	1,460,437.39	2.51	1,026,573.27	1.76	42.26	
	工装动力	2,811,274.04	4.83	2,718,086.03	4.66	3.43	
	废品损失	832,218.77	1.43	1,738,175.19	2.98	-52.12	
	其他	3,777,404.78	6.49	3,697,996.88	6.34	2.15	
	主营业务成本合计	58,160,958.63	100.00	58,328,026.50	100.00	-0.29	
热交换系统	直接材料	293,161,567.07	82.07	340,010,233.97	83.72	-13.78	
	直接人工	30,440,858.62	8.52	31,436,778.28	7.74	-3.17	
	折旧	10,894,636.69	3.05	11,186,801.95	2.75	-2.61	
	工装动力	8,731,948.83	2.44	9,125,073.78	2.25	-4.31	

	废品损失	2,522,824.24	0.71	2,900,439.05	0.71	-13.02	
	其他	11,478,749.79	3.21	11,468,133.00	2.82	0.09	
	主营业务成本合计	357,230,585.24	100.00	406,127,460.03	100.00	-12.04	
电子电器类	直接材料	1,052,295,300.54	75.22	987,373,999.84	76.25	6.58	
	直接人工	216,011,351.80	15.44	189,938,152.91	14.67	13.73	
	折旧	50,272,764.17	3.59	45,319,684.97	3.50	10.93	
	工装动力	29,130,216.53	2.08	26,502,418.37	2.05	9.92	
	废品损失	15,693,193.36	1.12	10,844,576.94	0.84	44.71	
	其他	35,473,738.74	2.54	35,020,775.48	2.70	1.29	
	主营业务成本合计	1,398,876,565.13	100.00	1,294,999,608.51	100.00	8.02	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
密封条	直接材料	40,323,260.25	69.33	40,118,016.63	68.78	0.51	
	直接人工	8,956,363.41	15.40	9,029,178.50	15.48	-0.81	
	折旧	1,460,437.39	2.51	1,026,573.27	1.76	42.26	
	工装动力	2,811,274.04	4.83	2,718,086.03	4.66	3.43	
	废品损失	832,218.77	1.43	1,738,175.19	2.98	-52.12	
	其他	3,777,404.78	6.49	3,697,996.88	6.34	2.15	
	主营业务成本合计	58,160,958.63	100.00	58,328,026.50	100.00	-0.29	
车锁	直接材料	137,503,668.29	85.69	132,548,068.55	88.58	3.74	
	直接人工	17,656,555.71	11.00	12,719,107.96	8.50	38.82	
	折旧	1,576,518.51	0.98	1,451,474.67	0.97	8.61	
	工装动力	1,736,751.43	1.08	1,526,292.95	1.02	13.79	
	废品损失	16,046.58	0.01	14,963.66	0.01	7.24	
	其他	1,976,285.60	1.23	1,376,656.39	0.92	43.56	
	主营业务成本合计	160,465,826.12	100.00	149,636,564.18	100.00	7.24	
汽车刮水器	直接材料	497,672,077.41	72.75	385,951,770.54	72.61	28.95	
	直接人工	117,807,389.89	17.22	91,963,212.85	17.30	28.10	
	折旧	30,101,772.10	4.40	23,386,323.86	4.40	28.72	
	工装动力	16,487,561.54	2.41	11,915,628.86	2.24	38.37	
	废品损失	5,815,115.06	0.85	1,234,497.37	0.23	371.05	
	其他	16,247,268.04	2.37	17,055,927.01	3.21	-4.74	
	主营业务成本合计	684,131,184.04	100.00	531,507,360.49	100.00	28.72	
散热器	直接材料	222,632,629.35	79.42	236,422,323.06	81.08	-5.83	
	直接人工	26,902,719.45	9.60	25,938,892.50	8.90	3.72	
	折旧	10,371,610.77	3.70	10,347,721.10	3.55	0.23	
	工装动力	7,232,096.16	2.58	6,710,901.10	2.30	7.77	
	废品损失	2,522,824.24	0.90	2,900,439.05	0.99	-13.02	
	其他	10,651,924.57	3.80	9,285,129.21	3.18	14.72	
	主营业务成本合计	280,313,804.54	100.00	291,605,406.03	100.00	-3.87	
空气滤清器	直接材料	70,528,937.72	91.70	103,587,910.91	90.45	-31.91	
	直接人工	3,538,139.17	4.60	5,497,885.78	4.80	-35.65	
	折旧	523,025.92	0.68	839,080.84	0.73	-37.67	
	工装动力	1,499,852.67	1.95	2,414,172.68	2.11	-37.87	
	废品损失	0	0	0	0	0	

	其他	826,825.22	1.07	2,183,003.78	1.91	-62.12	
	主营业务成本合计	76,916,780.70	100.00	114,522,054.00	100.00	-32.84	
电器开关	直接材料	331,064,502.01	81.49	389,099,644.41	81.65	-14.92	
	直接人工	47,131,949.58	11.60	54,345,895.02	11.40	-13.27	
	折旧	12,081,459.74	2.97	14,439,615.73	3.03	-16.33	
	工装动力	8,740,813.25	2.15	11,057,674.82	2.32	-20.95	
	废品损失	3,150,031.27	0.78	3,344,391.07	0.70	-5.81	
	其他	4,087,757.95	1.01	4,244,128.68	0.89	-3.68	
	主营业务成本合计	406,256,513.80	100.00	476,531,349.72	100.00	-14.75	
升降器	直接材料	86,055,052.82	58.14	79,774,516.34	58.09	7.87	
	直接人工	33,415,456.62	22.57	30,909,937.09	22.51	8.11	
	折旧	6,513,013.81	4.40	6,042,270.70	4.40	7.79	
	工装动力	2,165,090.32	1.46	2,002,821.74	1.46	8.10	
	废品损失	6,712,000.44	4.53	6,250,724.84	4.55	7.38	
	其他	13,162,427.15	8.89	12,344,063.40	8.99	6.63	
	主营业务成本合计	148,023,041.17	100.00	137,324,334.12	100	7.79	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额62,946万元，占年度销售总额26.44%；其中前五名客户销售额中关联方销售额15,776万元，占年度销售总额6.63%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额26,304万元，占年度采购总额15.63%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	29,467,886.02	29,834,282.21	-1.23
管理费用	198,407,127.28	192,838,063.38	2.89
财务费用	-10,901,766.76	-10,094,157.81	不适用

销售费用变动原因说明：上述会计政策变更导致。

管理费用变动原因说明：公司社保缴费增加。

财务费用变动原因说明：本期利息收入增加。

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	155,907,712.11
本期资本化研发投入	
研发投入合计	155,907,712.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.55
研发投入资本化的比重 (%)	

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	672
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	19.95%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	69
本科	508
专科	54
高中及以下	40
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	218
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	242
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	125
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	87
60岁及以上	0

#### (3). 情况说明

□适用 √不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5、 现金流

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,209,796.85	130,832,620.50	-93.72
投资活动产生的现金流量净额	-85,439,652.77	-96,117,558.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,918,841.05	-50,017,017.54	不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：部分企业货款回收周期延长。
2. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到处置固定资产收入增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期所属企业增加借款。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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
应收账款	1,258,290,719.31	30.12	948,847,612.15	24.74	32.61	收入增加，同时所属企业货款回收周期变化
应收款项融资	72,080,549.84	1.73	48,612,960.54	1.27	48.27	收到的汇票增加
其他应收款	2,672,910.19	0.06	5,362,846.45	0.14	-50.16	往来款、保证金减少
一年内到期的非流动资产	3,293,671.38	0.08	12,011,000.00	0.31	-72.58	收到苏州摩贝斯支付的部分固定收益
其他流动资产	5,310,427.59	0.13	2,541,234.63	0.07	108.97	预缴所得税增加
在建工程	142,343,056.91	3.41	84,289,720.22	2.20	68.87	科研大楼建设投资及自制外购设备等增加
长期待摊费用	3,927,285.51	0.09	2,634,134.54	0.07	49.09	房屋装修和厂区改造增加
短期借款	50,000,000.00	1.20	7,406,394.04	0.19	575.09	所属企业借款增加
应付票据	35,225,137.99	0.84	11,069,155.82	0.29	218.23	所属企业办理应付票据业务增加
预收款项	27,818,220.52	0.67	20,553.38	0.00	135,246.2	预收华阳电工拆

					1	迁款
合同负债	69,983,066.29	1.68	100,038,437.40	2.61	-30.04	预收产品销售款减少
其他应付款	40,718,375.19	0.97	62,437,410.66	1.63	-34.79	本期代收代付款减少
其他流动负债	76,614,115.55	1.83	57,018,735.34	1.49	34.37	未终止确认的商业票据增加
租赁负债	3,936,632.06	0.09	2,599,033.22	0.07	51.47	租赁付款增加
长期应付款	11,974,815.52	0.29	8,854,752.40	0.23	35.24	专项应付款增加
递延收益	42,827,694.84	1.03	23,152,567.41	0.60	84.98	政府补助增加

其他说明：无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限类型	受限情况	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	475,421,324.23	35,909,640.64	使用受限	收取的拆迁款	7.55%

## 4、其他说明

适用 不适用

### （四）行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“第三节-管理层讨论与分析”及本节中“六、（一）行业格局和趋势”。

#### 汽车制造行业经营性信息分析

##### 1、产能状况

适用 不适用

##### 现有产能

适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率（%）
万江机电	900 万套	738 万套	82%
贵州永红	500 万套	223 万套	45%
华阳电器	1100 万套	719 万件	65%
贵州华昌	450 万套	406 万套	90%
上海永红	60 万套	26 万套	43%
天津大起	2900 万件	1442 万件	50%

##### 在建产能

适用 不适用

产能计算标准

适用 不适用

**2、整车产销量**

适用 不适用

**3、零部件产销量**

适用 不适用

**按零部件类别**

适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
车锁	404.82 万套	424.51 万套	-4.64	405.55 万套	415 万套	-2.28
汽车刮水器	688.70 万套	474.49 万套	45.14	703.36 万套	501.66 万套	40.21
散热器	218.47 万套	211.52 万套	3.29	223.32 万套	211.99 万套	5.35
空气滤清器	28.63 万套	28.08 万套	1.94	26.29 万套	23.97 万套	9.69
汽车电器开关	734.05 万套	741.33 万套	-0.98	718.55 万套	803.25 万套	-10.54
汽车玻璃升降器	32.04 万套	45.09 万套	-28.95	34.76 万套	45.89 万套	-24.26
空调配件	1341.38 万套	2060.33 万套	-34.89	1352.98 万套	2000.17 万套	-32.36
汽车座椅基板	79.70 万件	70.07 万件	13.74	88.98 万件	64.73 万件	37.45

**按市场类别**

适用 不适用

**4、新能源汽车业务**

适用 不适用

**5、汽车金融业务**

适用 不适用

**6、其他说明**

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

所投资企业均按章程正常运营。

**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

报告期内各分子公司共投入 12,142 万元对本单位进行了技术改造，使企业产能提升、新品开发、生产工艺改进、生产安全、质量稳定性、试验能力提升、环境改善等方面得到改进，为降低生产成本、提高劳动生产率奠定了基础。

## 3、以公允价值计量的金融资产 适用 不适用

证券投资情况 适用 不适用

证券投资情况的说明 适用 不适用

私募基金投资情况 适用 不适用

衍生品投资情况 适用 不适用

## 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
万江机电	航空产品、汽车玻璃升降器、刮水器	12,992.00	126,163.83	70,412.12	11,045.27
华阳电工	航空用电器开关、操控装置	13,497.00	102,877.53	69,320.05	3,314.15
贵州华昌	汽车锁、汽车组合开关、车窗升降开关系列等产品	2,550.00	13,575.65	10,109.76	1,430.40
上海永红	轿车空气滤清器，滤芯	5,000.00	7,919.49	6,354.06	-89.56
红阳机械	生产、销售航空密封件、汽(轿)车密封件等	7,066.00	20,670.09	15,002.79	1,006.75
天津大起	研究、开发、生产、加工汽车空调配件；设计、制作冲模、注塑模、压模、精冲模；密封件、橡胶制品制造；销售自产产品；道路普通货物运输	5,443.31	14,054.06	12,746.37	142.38
华阳汽零	以汽车门锁及摩托车锁为主的汽车配件、摩托车配件及其他相关产品及与之有关的模具等专用生产设备(简称合同产品)的生产和销售	2,063.68	7,065.33	4,750.50	452.22
贵州永红	汽车散热器、摩托车零部件	5,000.00	23,992.96	16,863.94	4.71

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 1. 行业发展趋势

##### (1). 多元化竞争格局

中国汽车零部件行业竞争激烈，不仅有众多国内企业参与，国际品牌也在加大对中国市场的投入。市场集中度逐渐提升，大型企业通过并购等手段扩大版图，挤压中小企业的生存空间。然而，中小企业通过差异化竞争、专业化发展等方式，在细分领域仍取得了一定优势。

##### (2). 头部品牌主导

一些头部品牌凭借其强大的品牌影响力、技术实力和市场份额，成为了行业的领导者。例如，华域汽车在综合零部件供应领域占据优势，均胜电子专注汽车安全和智能化，福耀玻璃在汽车玻璃市场全球领先。这些头部企业通过不断的技术创新和品质提升，巩固了其在市场中的地位。

##### (3). 技术创新驱动

智能化、轻量化、节能环保等新技术成为汽车零部件行业发展的重要方向。例如，智能驾驶技术的普及推动了传感器、激光雷达、摄像头等高端零部件的渗透率提升。同时，模块化供货也成为重要趋势，通过全新的设计和工艺，将多个零部件功能集成在一个模块组件中，提高产品的通用化和标准化程度。

##### (4). 国际化竞争加剧

中国汽车零部件行业出口规模有望继续增长，特别是在亚洲、北美和欧洲等市场。中国汽配产品凭借高性价比和优质的售后服务，赢得了广泛的认可。同时，全球的汽车产业链也在逐步向亚洲特别是中国地区转移，这为中国汽车零部件企业带来了更多的发展机遇和挑战。

##### (5). 价格与价值竞争并存

2025年，汽车行业从“价格竞争”转向“价值竞争”。车企需要通过本地化产品定义、差异化营销以及技术创新来满足新一代消费者的多元需求。垂直整合核心零部件、优化供应链模式，将成为车企提升竞争力的重要手段。

##### (6). 产业链优化与整合

在全球化零部件采购的浪潮下，中国汽车零部件产业的国际竞争力不断增长。未来，随着新兴市场汽车需求量的日益增长和劳动力供给充足的背景，全球的汽车产业链也在逐步向亚洲特别是中国地区转移。这要求企业不断优化产业链结构，提升国际竞争力。

##### (7). 政策与市场双重驱动

政府出台了一系列促进汽车消费和新能源汽车发展的政策，为汽车零部件行业提供了有力的支持。这些政策推动了相关零部件的高速成长，并带动了行业的整体发展。同时，环保法规的加强也促使汽车零部件行业向绿色、低碳方向发展。

#### 2. 市场规模与竞争格局

(1). 市场规模增长：中国汽车零部件市场规模不断扩大，预计2025年市场规模将达到6.79万亿元人民币。随着全球汽车行业生产重心逐渐向中国等新兴市场转移，中国汽车零部件行业在全球市场中的地位日益提升。

(2). 竞争格局变化：国内市场竞争激烈，市场集中度逐渐提升，大型企业通过并购等手段扩大版图，挤压中小企业的生存空间。在国际市场上，中国汽车零部件企业凭借高性价比和优质服务，竞争力不断增强。另外，为达到同步开发、及时供货、节约成本等目的，汽车零部件供应商通常围绕整车制造商所在区域选址布局，从而形成与东北、环渤海、长三角、珠三角、华中和西南六大汽车产业群对应的零部件产业集群。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在报告期内，公司未对发展战略做调整。

公司愿景：成为军民融合的国际化零部件研发制造企业。

发展战略：科技引领，实业支撑；创新驱动，产业升级；搭建平台，集聚发展。

战略目标：创建研发平台，实施战略和预算管控，形成航空产品、雨刮与玻璃升降器、热交换器、锁匙开关等四大产品系列。

战略布局：在产业聚集的地方建立军民融合型产业制造基地；在发达地区和海外设立研发中心；并购国际高端研发制造企业；贴近用户构建集成配套服务网络；寻求与整车厂建立战略合作伙伴关系。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是拟定“十五五”规划的起始之年。市场竞争的激烈程度急剧攀升，“卷”已成为市场的常态，且形势愈发严峻，生存压力空前巨大，如何在这高压的市场环境中突出重围、站稳脚跟，已然成为公司亟待攻克的首要难题。

基于当前形势与任务，结合“十四五”规划目标，坚持贯彻全面深化改革要求，围绕党建引领发展、全面深化改革、热管理产业发展、研发中心作用发挥、市场风控与机遇五个方面，以“四大工程”为依托，形成2025年重点工作。2025年公司主要经营目标：营业收入25亿元，利润总额2亿元，经营性现金流改善。重点开展以下几方面工作：

### (一) 全面贯彻深化改革，优化核心产业发展布局

聚焦首责、主责、主业，加大民机主责投入，持续提升军贸和汽车零部件主业水平；围绕核心能力建设及未来发展方向，全面攻坚“十四五”规划目标，起草“十五五”规划；持续推动改革深化提升，加快现代航空工业体系建设；实施组织变革，深化内部资源整合，实现同类型业务专业化、模块化经营管理；谋划“长三角”生产基地建设，布局产业发展；拓展国际化发展视野，关注海外市场；推动民机适航体系和能力建设，推进民机产业市场开拓；加大热管理产业资源投入，赋能热管理产业发展；加强与上下游企业、科研机构、高校等合作，构建开放共享的产业生态系统。

### (二) 加强预算管理与规划对接，合理配置资源

承接规划布局，以“BP预算”为抓手，合理配置资源；加强全面预算管理，动态研判机会与风险，提高预算执行力；加强“两金”治理专项工作，夯实资产质量；持续开展“一利五率”的对标分析，提升公司管理水平和效益；持续加强现金流管理，改善经营性现金流；积极推进“数智计财”、司库管理体系等信息化建设工作。

### (三) 协同共进，强力助推市场拓展迈向新高度

围绕核心能力，统筹发挥股份平台作用，抓住市场协同机会，增加新签订单完成率；以IHS数据为依据，做好市场开发规划；用好CBA分析工具，提高市场开发的针对性；持续推进“大客户经理”制各项激励措施，激发干事、成事激情；持续优化信息共享机制，提升客户需求响应速度；探索客户联动新机制，筑牢关系纽带。

### (四) 强化正向研发，系统推进研发体系建设

推进正向设计，把本质安全理念融入研制生产全流程，突出定量权衡；依循三性权衡、四化设计之准则，一企一策开展研发体系建设工作，确保方案的精准性与适配性；持续推进核心技术的精准甄别，对研发资源进行统一筹划与合理投入，保障资源利用的高效性；加强市场需求研究，有序组织开展技术预研项目，增强技术储备与创新能力；围绕行业发展机会及市场需求，布局低

空经济；策划上海技术研发中心布局，充分借助发达地区的人才集聚优势，提升研发团队的整体实力与创新活力，为企业发展注入强劲动力。

#### （五）贯彻本质安全理念，持续提升客户满意度

聚焦客户关注问题，建立健全外场服务保障、供应商评价管理、外场质量问题管理体系，切实提高客户评价；加强质量问题督办落实，确保质量问题按期归零；加强外场服务保障工作，及时全面识别、挖掘潜在风险，防范低层次质量问题的重复发生；持续开展适航知识和“本质安全”培训，推动民机适航体系和能力建设；强化地产租赁业务安全管理，消除安全隐患；系统推进“双碳”管理，以绿色发展推动高质量发展。

#### （六）数字化赋能，持续推进精益生产协同管理

以产品线精益运营为抓手，运用 VCS 方法分析预测运营结果，构建数智制造平台采集与监控生产过程数据，通过优化 SAP 系统推进业财融合做好运营成本精细化管控，利用低代码平台打通相关数据源实现运营结果显性化管理；开展 IT 资源整合与民品网络互联工作，推进 SQCDP、低成本自动化等管理工具应用，以看板管理助推现场精益改善，助力整体运营优化；持续推进精益降本。

#### （七）立足人才领航，驱动企业发展新征程

精准识别企业发展所需人才，运用内外部资源，进一步推动高质量人才引进；多措并举，打造各类发展所需专家队伍；完善专家队伍作用发挥、服务保障、管理考核体系，助推企业发展；推进专项激励和实时推进中长期激励，激发全员助力企业发展的内生动力；积极跟进技术变革，加强对 AI 工具的关注、实践和运用，不断提升工作效率和工作质量；以“两低于”及劳动生产率等人效指标为导向，严控用工总量和人工成本，推动用工模式和人力资源结构不断优化。

#### （八）严控合规风险，筑牢不发生系统性风险底线

进一步明确各制度决策主体，将公司治理和运营管控的风险管理要求融入每个管理环节；常态化开展法治、合规学习教育，提升全员遵法守规意识；深化日常监督，筑牢“第一道防线”，聚焦重点领域，控制廉洁风险；强化政治监督，纵深推进全面从严治党；创新工作方法，运用信息化手段提升监督实效。

#### （九）同频共振，业务为基夯实党建支撑力

持续开展铸魂强基工程与暖心聚力工程，发挥党建引领保障作用；持续推进大党建“1122”工作体系落地见效，探索“党建+业务”深度融合模式，构建党业发展“同频共振”新格局；运用“十步法”“5W2H”等工具，不折不扣推进中央巡视整改工作，以高质量整改检验工作成效；持续履行社会责任，开展帮扶救助、乡村振兴帮扶工作。

### （四）可能面对的风险

适用 不适用

公司综合国内国际宏观经济环境、行业变化等因素，围绕公司中长期战略规划和年度经营目标，识别出“技术代差风险”、“市场占有率下降风险”、“市场开拓风险”、“质量风险”、“人员专业能力不足风险”等年度风险。各职能部门和所属企业细化分解应对措施，抓实应对处置和防范化解工作，并进行季度风险监控、动态修订应对措施，将风险控制在可承受目标范围。

### （五）其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，持续完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。同时，按照要求做好投资者关系管理工作，加强信息披露工作，充分保障投资者的合法权益，推动公司的持续发展。目前公司法人治理结构与监管部门发布的规范性文件不存在差异。

1. 关于股东大会：公司严格按照相关法律法规要求，规范召集并召开股东大会，报告期内召开了1次年度股东大会、3次临时股东大会。公司的治理结构确保了所有股东享有平等的权利，并承担相应的义务；公司召开的股东会均聘请了律师事务所对股东会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证，均符合《公司法》《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司无重大事项绕过股东大会的情况，不存在先实施后审议的情况。

2. 关于董事与董事会：公司董事会职责清晰，各位董事的任职符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求，各位董事熟悉有关法律法规，能够认真审核议案、执行议案，勤勉尽责，以认真、负责的态度出席董事会，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。报告期内公司共召开9次董事会会议，审议各项提案、履行职责，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定；独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。各专业委员会按照各委员会议事规则开展相关工作。

3. 关于监事与监事会：公司监事会职责清晰，严格按照《公司法》《公司章程》等规定的选聘程序选举监事，各位监事的任职符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规对监事任职资格的要求，全体监事能够认真、负责地履行职责。报告期内召开5次监事会，监事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。

4. 关于信息披露与透明度：公司严格按照《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《公司信息披露管理办法》等有关规定，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司依据《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》为公司信息披露报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

5. 关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。报告期内，通过上交所e互动平台、接听投资者电话、接待投资者调研等多种形式，与投资者进行充分沟通与交流。通过开

展上述工作，公司认真听取到广大投资者对公司战略发展及生产经营的意见和建议，与投资者建立了良好的沟通机制，增强了投资者对公司的理解和投资信心。

6. 内幕知情人登记管理：报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求贯彻落实，做好内幕信息保密工作。在内幕信息未公开前，建立了内幕信息知情人登记表，如实、完整的记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，维护公司信息披露公开、公平和公正。经自查，报告期内未发现内幕信息知情人在信息披露前利用内部信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

7. 董事会对内部控制认定：报告期内，公司严格按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，促进实现发展战略。董事会要求公司风控领导小组按照上市公司要求组织全级次的内部控制自我评价，聘请中介机构对内部控制进行年度审计，董事会认为，公司内部控制自我评价报告的缺陷认定标准合理，能覆盖上市公司内部控制相关问题，公司内部控制有效。

8. 董事会对相关制度的制订、修订：报告期内，公司持续贯彻落实中央企业合规管理要求，强化公司规章制度制定标准及规则，规范制度设立及分类工作，明确审批主体，实现公司管理层级分明。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划。

适用 不适用

**三、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	2024-04-16	上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024-04-17	1. 审议通过了《2023 年度董事会工作报告》； 2. 审议通过了《2023 年度监事会工作报告》； 3. 审议通过了《2023 年度独立董事述职报告》； 4. 审议通过了《2023 年年度报告及摘要》； 5. 审议通过了《2023 年度财务决算报告、2024 年财务预算及经营计划》； 6. 审议通过了《关于公司提取 2023 年度任意盈余公积的议案》； 7. 审议通过了《关于 2023 年度利润分配的预案》； 8. 审议通过了《关于 2023 年日常关联交易执行情况 及 2024 年日常关联交易预计的议案》；

				<p>9. 审议通过了《关于与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》及关联交易的议案》；</p> <p>10. 审议通过了《关于授权公司办理贷款、委托贷款的议案》。</p>
2024 年第一次临时股东大会	2024-08-01	上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024-08-02	<p>1. 审议通过了《关于修订〈贵州贵航汽车零部件股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>2. 审议通过了《关于为控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案》；</p>
2024 年第二次临时股东大会	2024-09-12	上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024-09-13	<p>1. 审议通过了《关于选举董事的议案》；</p> <p>1.01 审议通过了《选举乔堃先生为公司第七届董事会董事》的议案</p> <p>2. 审议通过了《关于选举监事的议案》；</p> <p>2.01 审议通过了《选举何松伟先生为公司第七届监事会监事》的议案。</p>
2024 年第三次临时股东大会	2024-11-27	上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )	2024-11-28	<p>1. 审议通过了《关于聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及费用的议案》。</p>

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员的情况

##### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
丁峰涛	董事长	男	46	2022-11-14							是
徐毅	董事	男	52	2022-06-01							是
蔡晖道	董事	男	54	2022-11-14							是
乔堃	董事	男	57	2024-09-12							是
于险峰	董事	男	55	2019-09-09		3,920	3,920			88.84	否
于险峰	总经理	男	55	2021-10-22							否
宗永建	董事	男	51	2023-12-21							是
赵治纲	独立董事(离任)	男	45	2019-09-09	2024-12-19					7	否
王翊	独立董事	男	44	2019-09-09						7	否
陈和平	独立董事	男	62	2022-11-14						7	否
李国春	监事会主席	男	57	2022-06-07							是
谭波	监事(离任)	男	52	2022-11-14	2024-08-27	5,040	5,040			80.16	否
谭波	党委副书记、纪委书记、工会主席	男	52	2014-08-01							否
何松伟	监事	男	42	2024-09-12							是
刘锦萍	职工代表监事	女	52	2022-11-14						48.15	否
周开林	副总经理	男	52	2019-09-17		4,200	4,200			73.28	否
何君	副总经理、代行董事会秘书	男	47	2023-09-11、 2025-03-05						55.37	否

杨建	副总经理	男	54	2024-11-25		4,300	4,300			3.85	否
孙冬云	董事会秘书、财务负责人(离任)	女	55	2019-09-17	2025-03-04	2,800	2,800			51.16	否
合计	/	/	/	/	/	20,260	20,260		/	421.81	/

姓名	主要工作经历
丁峰涛	现任中国航空汽车系统控股有限公司党委副书记、总经理。曾任新乡航空工业(集团)有限公司汽车零部件事业部综合管理办公室主任、战略规划部部长、海外事业管理部部长、总经理助理。新乡航空工业(集团)有限公司副总经理,后兼任新乡航空工业(集团)有限公司豫北公司总经理;新乡航空工业(集团)有限公司总经理、董事、党委副书记。2022年9月至2024年2月,兼任贵航股份党委书记,2022年11月起任贵航股份第七届董事会董事长。
徐毅	现任中国航空汽车系统控股有限公司副总经理,兼任上海航空发动机制造有限公司董事长。曾任中国航空工业总公司第620研究所工程师;中国航空工业第二集团公司机载设备部型号处主任科员、副处长、处长;中国直升机研究所所长助理(挂职);中国航空工业第二集团公司机载设备部副部长;中航系统公司产品管理部专务;中航机电系统有限公司非航空产业发展部/市场与国际合作部部长;河南新飞电器集团有限公司总经理、党委副书记、董事、法定代表人;河南新飞电器集团有限公司董事长、总经理、党委副书记、法定代表人;河南新飞电器集团有限公司董事长、总经理、党委副书记、法定代表人;南京中航特种装备有限公司总经理;河南新飞电器集团有限公司董事长、总经理、党委副书记、法定代表人;金城集团有限公司高级专务、副总经理;南京中航特种装备有限公司总经理;河南新飞电器集团有限公司董事长、总经理、党委副书记、法定代表人;金城集团有限公司董事、高级专务、副总经理;南京中航特种装备有限公司总经理。2018年9月至2020年7月任贵航股份总经理、党委副书记;2018年10月至2020年7月任贵航股份第五届董事会、第六届董事会董事;2022年11月起任贵航股份第七届董事会董事。
蔡晖遒	现任中国航空汽车系统控股有限公司副总经理。曾任中航航空装备有限责任公司军用飞机部副部长、部长;挂职任沈阳飞机工业(集团)有限公司副总经理;中国航空工业集团有限公司防务综合部生产保障办公室主任;中国航空工业集团有限公司防务综合部副部长。2022年11月起任贵航股份第七届董事会董事。
乔堃	任中国航空汽车系统控股有限公司总会计师、总法律顾问。曾任航空工业620所财务处处长,航空工业一集团办公厅高级业务经理、财务部财务管理处处长、资金管理处处长,西航集团董事、副总经理兼总会计师,中航重机董事、副总经理兼总会计师,中国航空工业集团有限公司专职董监事会工作二办成员等职务。2024年9月起任贵航股份第七届董事会董事。
于险峰	2013年12月至2021年10月任贵航股份党委委员、副总经理(其中2015年4月至2018年11月兼任贵航股份永红散热器公司总经理);2019年9月至今任贵航股份党委委员,期间2019年9月至2021年10月任副总经理,2021年9月至2024年3月任贵航股份党委副书记,2024年3月至今任贵航股份党委书记,2021年10月至今任总经理。2019年6月至2022年11月任贵航股份第六届董事会董事;2022年11月起任贵航股份第七届董事会董事。
宗永建	1994年7月在贵州云马飞机制造厂参加工作,2003年05月至2006年11月任贵州云马飞机制造厂财务处室主任,2007年06月至2009

	年03月任贵航集团公司财务部业务主管，2009年03月至2010年01月任贵航集团公司三产事业部财务审计处业务主管，2010年01月至2011年01月任贵航集团公司财务审计部业务经理，2011年01月至2013年04月任贵航集团公司财务资产管理部业务经理，2013年04月至2014年09月任贵航集团公司财务资产管理部财务处副处长，2014年09月至2016年02月任贵航集团公司经营财务部高级业务经理（副处级），2016年02月至2018年04月任贵航集团公司经营财务部副部长（主持工作），2018年04月至今，任贵航集团公司计划财务部部长。2023年12月起任贵航股份第七届董事会董事。
赵治纲 (离任)	现任中国财政科学研究院主任。曾任华安财产保险股份有限公司独立董事、审计委员会主任，山西孟县农商银行、浙江衢州五洲特种纸业股份有限公司独立董事。现任北京万泰生物药业股份有限公司独立董事。2019年9月至2022年11月任贵航股份第六届董事会独立董事；2022年11月至2024年12月任贵航股份第七届董事会独立董事。
王翊	现任北京大成律师事务所北京总部高级合伙人；北京市国资委外部董事。曾在瑞士Wenger & Vieli律师事务所工作、美国Squire Sanders & Dempsey律师事务所工作；2013年至今在北京大成律师事务所工作。2019年9月至2022年11月任贵航股份第六届董事会独立董事；2022年11月起任贵航股份第七届董事会独立董事。
陈和平	曾任贵州有机化工总厂机械分厂技术员；广州弹簧厂、广州华德汽车弹簧有限公司科长、副厂长和副总经理；广汽零部件有限公司党委委员、副总经理。2022年11月起任贵航股份第七届董事会独立董事。
李国春	现任中国航空汽车系统控股有限公司党委委员、工会主席。曾任哈尔滨东安发动机（集团）有限公司人力资源部部长，哈尔滨航空工业（集团）有限公司组织部部长，哈飞汽车工业集团有限公司党委副书记，哈飞汽车工业集团有限公司党委书记、副董事长。2016年1月至2019年9月任贵航股份第五届董事会董事；2019年9月至2022年6月任贵航股份第六届董事会董事；2022年6月因工作原因辞去公司董事及董事会专门委员会职务。2022年6月至2022年11月任贵航股份第六届监事会主席；2022年11月起任贵航股份第七届监事会主席。
谭波	2013年6月至2014年8月任中航通用飞机有限公司贵州地区管理中心副主任；2014年8月至今任贵航股份公司党委副书记、纪委书记、工会主席。2016年1月至2019年9月任贵航股份第五届监事会职工监事；2019年9月至2022年11月任贵航股份第六届监事会职工监事；2022年11月至2024年8月任贵航股份第七届监事会监事。
何松伟	现任中航汽车纪检审计部部长。曾任哈飞汽车财务审计部主管会计，中航汽车财务管理部主管业务经理、高级业务经理；中航汽车计划财务部部长助理。2024年9月起任贵航股份第七届监事会监事。
刘锦萍	2012年11月至2013年3月任贵州贵航输送带公司副总经理；2013年3月-2013年12月任贵州华昌任党委副书记、副总经理；2013年12月至2014年12月任贵航股份航空产品部部长；2014年12月至2016年4月任贵州华昌总经理；2016年5月至2017年1月任贵州贵航股份华阳电器党委书记、副总经理；2017年1月至今在任贵航股份纪检部/审计法律部部长。2022年11月起任贵航股份第七届监事会职工监事。
周开林	2013年6月至2013年11月任贵航股份红阳密封件公司副总经理、党委副书记；2013年11月至今担任贵航股份党委委员、副总经理（其中，2014年11月至2016年8月兼任万江公司董事长、法定代表人；2015年1月至2016年1月22日兼任贵航股份董事会秘书；2017年4月至2018年11月兼任贵州华昌董事长、党委书记）。
何君	2005年4月至2007年4月任北京航空航天大学航空科学与工程学院讲师，2007年4月至2008年3月任中国航空工业第一集团公司航

	空产品部维修与服务管理处主管业务经理，2008年3月至2017年4月历任中国航空工业集团公司经理部秘书处高级业务经理、股东事务部公司治理推进处处长、综合管理部股东事务办公室主任助理、资本管理部股东事务办公室主任助理、计划财务部股东权益监督办公室主任助理；2017年4月至2023年8月历任中国航空汽车系统控股有限公司综合管理部部长、董事会秘书兼规划发展部部长、四川成飞集成科技股份有限公司董事，中国航空汽车系统控股有限公司规划发展部部长、瀚德(中国)汽车密封系统有限公司董事；2023年9月起任贵航股份副总经理。2025年3月5日代行董事会秘书职责。
杨建	2004年10月至2009年4月贵航集团办公室业务经理；2009年4月至2013年6月贵州贵航汽车零部件股份有限公司总经理助理、经理部部长；2013年6月至2023年2月贵阳万江航空机电有限公司党委书记、副总经理、董事长、执行董事；2023年2月至2024年10月贵州华阳电工有限公司党委书记、执行董事，兼任贵州贵航汽车零部件股份有限公司总经理助理。2024年10月起任贵州贵航汽车零部件股份有限公司副总经理。
孙冬云（离任）	2012年11月至今任贵航股份副总会计师兼计划财务部部长。2015年2月至2016年1月任贵航股份证券事务代表。2016年1月至2019年9月任贵航股份财务负责人、第五届董事会秘书；2019年9月至2022年11月任贵航股份财务负责人、第六届董事会秘书；2022年11月至2025年3月4日任贵航股份财务负责人、第七届董事会秘书。

其他情况说明

√适用 □不适用

1、2024年12月19日，董事会收到审计委员会主任赵治纲先生的辞职报告，鉴于赵治纲先生的辞职将造成公司独立董事占董事会全体成员的比例低于三分之一，并导致公司独立董事中没有会计专业人士，为保障公司董事会的规范运作，赵治纲先生在独立董事补选期间将继续履行职责，其辞职报告将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。公司将按照相关规定，尽快完成新任独立董事的补选工作，独立董事补选不会影响董事会正常运行，不会对本公司日常管理及生产经营产生不利影响。

2、2025年3月3日，董事会收到公司董事会秘书、财务负责人孙冬云女士的辞职报告，为保障公司董事会的正常运作，在公司董事会秘书、财务负责人空缺期间，由公司副总经理何君先生代行董事会秘书职责，由公司计划财务部部长、证券事务代表黎明女士代行财务负责人职责；公司将按照相关规定，尽快完成新任董事会秘书、财务负责人的补选工作。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁峰涛	中航汽车	党委副书记、总经理	2022-06-01	
徐毅	中航汽车	副总经理	2020-08-01	
蔡晖道	中航汽车	副总经理	2022-06-01	
乔堃	中航汽车	总会计师、总法律顾问	2024-09-12	
李国春	中航汽车	副总经理、董事会秘书	2010-06-01	
何松伟	中航汽车	纪检审计部部长	2025-02-24	
宗永建	贵航集团	计划财务部部长	2018-04-01	
在股东单位任职情况的说明				

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵治纲（离任）	中国财政科学研究院	主任	2006-09-01	
	北京万泰生物药业股份有限公司	独立董事	2022-05-05	
王翊	北京大成律师事务所	高级合伙人	2012-09-01	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	一、公司独立董事津贴由股东大会审议； 二、公司高管报酬决策程序： 1. 人力资源部根据公司高管考核指标完成情况计算高管年薪数，编制年薪发放建议方案； 2. 年薪发放建议方案提交董事会薪酬与考核委员会审核； 3. 董事会薪酬与考核委员会审核通过的高管年薪方案提交董事会审定后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会各委员对公司2023年度高管年薪发放方案进行审议，一致认为2023年度高管年薪发放方案符合公司2023年度生产经营任务完成情况，以及个人工作业绩及贡献。并一致同意提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高管人员的报酬依据公司生产经营状况，由薪酬与考核委员会审核方案并提交董事会审议；独立董事津贴按照股东大会批准的标准执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2024年兑付了2023年度的绩效年薪。
报告期末全体董事、监事和高	在贵航股份领取薪酬的董事、监事、高级管理人员421.81万元。

高级管理人员实际获得的报酬合计	
-----------------	--

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
乔 堃	第七届董事会董事	聘任	工作原因
赵治纲	第七届董事会董事	离任	工作原因
谭 波	第七届董事会监事	离任	工作原因
何松伟	第七届董事会监事	聘任	工作原因
杨 建	副总经理	聘任	工作原因
孙冬云	董事会秘书、财务负责人	离任	年龄原因

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第十一次会议	2024年3月13日	审议通过了如下议案： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023年度董事会工作报告；</li> <li>2. 2023年度总经理工作报告；</li> <li>3. 2023年度独立董事述职报告；</li> <li>4. 2023年度董事会审计委员会的履职情况报告；</li> <li>5. 贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会审计委员会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）履行监督职责情况的报告；</li> <li>6. 2023年年度报告及摘要；</li> <li>7. 2023年度财务决算报告、2024年财务预算及经营计划议案；</li> <li>8. 关于公司提取2023年度任意盈余公积的议案；</li> <li>9. 关于2023年度利润分配的预案；</li> <li>10. 关于2023年日常关联交易执行情况及2024年日常关联交易预计的议案；</li> <li>11. 关于与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》及关联交易的议案；</li> <li>12. 贵州贵航汽车零部件股份有限公司对中航工业集团财务有限责任公司风险持续评估报告；</li> <li>13. 关于授权公司办理贷款、委托贷款的议案；</li> </ol>

		<p>14. 关于 2023 年度单项计提减值准备的议案；</p> <p>15. 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告；</p> <p>16. 2023 年度内控体系工作报告；</p> <p>17. 2023 年度内部控制评价报告及内部控制审计报告；</p> <p>18. 2023 年合规管理年度报告；</p> <p>19. 贵州贵航汽车零部件股份有限公司对大华会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估的报告；</p> <p>20. 贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会关于独立董事独立性情况的专项意见；</p> <p>21. 关于召开 2023 年年度股东大会议案。</p>
第七届董事会第十二次会议	2024 年 4 月 25 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1. 2024 年一季度报告；</p> <p>2. 关于 2024 年度“提质增效重回报”行动方案的议案。</p>
第七届董事会第十三次会议	2024 年 7 月 16 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1. 关于修订《贵州贵航汽车零部件股份有限公司章程》的议案；</p> <p>2. 关于修订《董事会审计委员会年度审计工作规程》的议案；</p> <p>3. 关于修订《筹融资管理办法》的议案；</p> <p>4. 关于为控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案；</p> <p>5. 关于贵阳华科电镀有限公司自然人股东减资退出的议案；</p> <p>6. 关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案。</p>
第七届董事会第十四次会议	2024 年 8 月 26 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1. 2024 年半年度报告及摘要；</p> <p>2. 关于与中航工业集团财务有限责任公司关联存贷款的风险持续评估报告；</p> <p>3. 关于增补董事会董事候选人的议案；</p> <p>4. 关于增补第七届董事会审计委员会委员的议案；</p> <p>5. 关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案。</p>
第七届董事会第十五次会议	2024 年 10 月 8 日	审议通过了关于选举公司法定代表人的议案。
第七届董事会第十六次会议	2024 年 10 月 25 日	审议通过了 2024 年三季度报告。
第七届董事会第十七次会议	2024 年 11 月 11 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>1. 关于聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及费用的议案；</p> <p>2. 关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案；</p>

第七届董事会第十八次会议	2024年11月25日	审议通过了关于聘任高级管理人员的议案。
第七届董事会第十九次会议	2024年12月30日	审议通过了关于公司2023年度高管年薪发放方案的议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
丁峰涛	否	9	9	7			否	3
徐毅	否	9	8	7	1		否	3
蔡晖迢	否	9	8	7	1		否	4
乔堃	否	5	5	5			否	
于险峰	否	7	7	4			否	4
宗永建	否	9	9	6			否	3
赵治纲 (离任)	是	9	9	7			否	4
王翊	是	9	9	7			否	4
陈和平	是	9	9	7			否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵治纲（主任，2024年12月19日因个人工作原因提出辞任，继续履行职责，其辞职报告将在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效）、乔堃、王翊
提名委员会	王翊（主任）、陈和平、蔡晖迢
薪酬与考核委员会	王翊（主任）、陈和平、蔡晖迢
战略委员会	丁峰涛（主任）、徐毅、于险峰、宗永建、陈和平

(二) 报告期内审计委员会召开6次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2024-3-3	审议通过以下议案： 1. 2023 年度董事会审计委员会履职情况报告 2. 2023 年度财务决算报告、2024 年财务预算及经营计划议案 3. 2023 年年度报告及摘要 4. 关于 2023 年日常关联执行情况及 2024 年日常关联交易预计的议案 5. 关于与中航工业集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》及关联交易的议案 6. 贵航股份对中航工业集团财务有限责任公司风险持续评估报告 7. 关于授权公司办理贷款、委托贷款的议案 8. 2023 年度内控体系工作报告 9. 2023 年度内部控制评价报告及内部控制审计报告 10. 2023 年合规管理年度报告 11. 贵州贵航汽车零部件股份有限公司董事会审计委员会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）履行监督职责情况的报告	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-4-15	审议通过《2024 年一季度报告》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-7-11	审议通过以下议案： 1. 《关于为控股子公司提供委托贷款暨关联交易的议案》 2. 《关于修订〈董事会审计委员会年度审计工作规程〉的议案》 3. 《关于修订〈筹融资管理办法〉的议案》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-8-15	审议通过以下议案： 1. 《2024 年半年度报告及摘要》 2. 关于与中航工业集团财务有限责任公司关联存贷款的风险持续评估报告	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-10-14	审议通过《2024 年三季度报告》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-11-4	审议通过《关于聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及费用的议案》	审计委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2024-8-15	审议通过《关于增补董事会董事候选人的议案》	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-9-26	审议通过《关于选举公司法定代表人的议案》	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-11-18	审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》	提名委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2024-12-25	审议通过《关于2023年度高管年薪发放方案的议案》	薪酬与考核委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

(五) 报告期内战略委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2024-3-3	审议通过以下议案： 1. 《关于2023年度利润分配的预案》 2. 《2023年度财务决算报告、2024年财务预算及经营计划议案》	战略委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-4-15	审议通过《关于2024年度“提质增效重回报”行动方案的议案》	战略委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无
2024-4-15	审议通过以下议案： 1. 关于修订《贵州贵航汽车零部件股份有限公司章程》的议案 2. 关于贵阳华科电镀有限公司自然人股东减资退出的议案	战略委员会经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，同意提交董事会审议。	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	237
主要子公司在职员工的数量	3,132
在职员工的数量合计	3,369
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,424
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,000
销售人员	87
技术人员	760
财务人员	63
行政人员	459
合计	3,369
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	1,339
大专及以下	2,030
合计	3,369

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

1. 以价值创造为导向，推进薪酬激励改革，对薪酬体系进行迭代升级。聚焦创新、增量及价值贡献激励等三类分配，采取优化岗位晋升管理/明确任职资格体系、增加创新贡献奖（产品/市场/管理等创新）及设计宽带薪酬体系（将晋升、能力、贡献、考核和薪酬有机挂钩）等三大措施，进一步突出价值贡献、突出增量、创新驱动人才结构优化。

2. 公司高管人员薪酬政策

2024年合理确定高级管理人员薪酬，依据《贵航股份公司经理层成员经营业绩考核管理办法》和《贵航股份公司经理层成员薪酬管理办法》对高管人员进行经营业绩考核，根据考核结果对应发放年薪和预留任期激励收入。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

结合公司的生产经营情况，以满足企业高质量需要所制订的培训计划。

1. 针对各级高中层管理人员开展政治理论、调查研究能力、高质量发展、管理能力、业务能力培训，并组织到优秀企业进行对标交流学习。

2. 针对各专业管理人员和业务人员开展行业形势、精益管理、安全生产、CBA、信息化、财务会计、党团事务、干部人事、纪检、风控、法治等各类专业能力培训。
3. 针对技术研发人员开展技术理论水平、科技研发、技术创新等方面培训。
4. 针对技能人员开展操作技能培训，促进技能水平和职业技能等级鉴定。
5. 持续开展素质提升工作，提升各层次人员文化水平，增强人力资源整体素质。
6. 持续开展各级管理人员和行业人员执业资格培训，推动持证上岗，进一步规范管理。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024年4月16日，经公司2023年度股东大会审议通过，以2023年12月31日的股本总数404,311,310股为基数，对2023年度实现的利润进行分配，向全体股东每10股派送现金1.22元（含税），合计派发现金股利49,325,981.04元。

公司2024年度分红方案：拟以总股本404,311,320.00股为基数，向全体股东每10股派送现金1.32（含税），合计派发现金股利53,369,094.24元，占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润30.04%。此方案尚需公司2024年度股东大会审议后实施。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	1.32
每10股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	53,369,094.24
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	177,654,551.14
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.04%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	

合计分红金额（含税）	53,369,094.24
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.04%

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	147,169,320.48
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	147,169,320.48
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	154,863,016.34
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	95.03%
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	177,654,551.14
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	366,267,567.90

**十一、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

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

依据《贵航股份公司经理层成员经营业绩考核管理办法》和《贵航股份公司经理层成员薪酬管理办法》对高管人员进行经营业绩考核，根据考核结果计发年薪和预留任期激励收入。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

根据上市公司监管要求以及公司实际经营情况，围绕“不发生系统性风险事件”的管理目标，公司总部制定内控制度汇编，分为“法人治理”、“运营管控”、“财务管理”、“党群工作”、“综合管理”五册，每年根据管理实际动态完善，截至2024年末，现行有效的内控制度总计241项；各分子公司根据经营实际情况，编制了“产、供、销、质量”等方面的制度汇编。总部新增《贵航股份重大经营风险事件报告管理办法》、《贵航股份全面风险管理与内部控制手册》等11

项制度，修订《贵航股份所属企业经营业绩考核办法》、《贵航股份采购管理办法》、《贵航股份经济责任审计办法》等25个制度。编制下发《贵航股份落实国资委2024年内控体系建设与监督工作主要任务清单台账》、《贵航股份2024年违规经营投资责任追究任务清单台账》，推进了公司内控建设与监督体系的全覆盖。

2024年，组织全级次单位开展年度内控自评价，要求各单位在围绕“营运资金管理、存货管理、合同管理、投资管理、税务管理”等重点领域基础上，结合自身经营管理实际，聚焦核心业务流程、关键控制环节、监督问责机制等关键要素，选择增加评价流程，对内控制度建设及执行情况进行有效自评价。通过持续有效的自评、监督评价管理，公司的内控制度得到与时俱进的完善，干部员工能够按照制度履职尽责，将制度优势转化为治理效能，基本满足了公司的发展战略和管理的需要。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司对各子公司能按照法人治理程序进行管理，同时强化以目标为导向的运营管理，在市场开拓方面发挥贵航股份的平台作用，资源共享，形成合力，在公司的统一组织和要求下，加大内部协作力度，倒逼各企业不断加强核心能力建设，提升竞争能力，优化内部产业链；在降本增效、内部挖潜方面积极推广好的做法，贯彻与时俱进的经营管理理念，不断通过绩效指标的纵向和横向比较推动企业管理的提升，最终体现在效益的提高上。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。详见2025年3月15日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

### 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	284.06

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

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

(1) 排污信息

根据环境保护部门公布的贵阳市重点监控企业名单,华科电镀属于市控重点排污监控企业。华科电镀现有排污口共16个,其中废水2个,废气14个(一般排放口,不许可排放量)。主要污染物信息如下:

单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/l)	排放总量(吨)	执行的排污标准(mg/l)	排污许可证核定的排放总量(吨)	防治污染设施建设及运行情况
华科电镀	总铬	治理后	1	厂区内	0.015	0.000905	≤1.0	0.002101	化学沉淀法+MCR膜深度处理法
	六价铬				0.002	0.000165	≤0.2	0.00042	
	总镉				0.0001	0.000008	≤0.05	0.000041	
	COD	治理后	1	厂区内	52	0.8627	≤500	2.45	
	氨氮				18	0.007064	/	0.192	

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

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

华科电镀建有14套生产废气治理设施,设施排放口均为一般排放口,主要处理电镀过程中产生的酸雾及锅炉尾气等,采用“喷淋塔中和、喷淋塔吸收氧化”工艺处理,每日建立处理台账,确保废气处理系统运行稳定达标。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

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

2024年持续履行贵阳市生态环境局核发电镀排污许可证中的相关要求,公司将在环保部门内实行“一证式”监管,规范化地履行企业的环保主体责任。

(4) 突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等规定,编制了《贵阳华科电镀有限公司突发环境事件应急预案(含风险评估及应急资源调查)》,明确了华科电镀环境风险识别、突发环境事件及后果分析、现有环境风险防控和应急措施、完善环境风险防控和应急措施的计划、企业突发环境事件风险等级以及突发环境事件应急资源调查等。《突发环境事

件应急预案》已在贵阳市环境突发事件应急中心备案（备案号：520114-2023-461-L）。日常运营中，华科电镀按预案相关要求开展了应急演练，提升了应对突发环境事件的能力。

(5) 环境自行监测方案

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

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

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

(6) 环保培训情况

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

(7) 其他环境管理情况

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

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

3、未披露其他环境信息的原因 适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司组织各单位系统梳理废水、废气、废渣排放标准、排放情况及治理设施情况，形成了《排污清单》，结合区长制进行检查，强化风险辨识和分级管控能力。积极推动各单位开展环境管理体系认证工作，组织各单位制定工作计划，定期通报工作开展情况，目前所属单位均已通过第三方认证。组织开展有氰电镀工艺信息摸底调研工作，督促华科电镀制定工作计划有序推进，积极配合集团实现行业内有氰电镀替代信息资源共享。在工艺技术方面，替代了汽油煤油清洗工艺，取消了电镀线电加热管；在设备设施方面，改造了老旧镀铬生产线，升级了氰化库房监控系统等。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2,170.25
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、研发生产有助于减碳的新产品等）	积极推动各单位开展环境管理体系认证工作，编制了《排污清单》，组织各单位梳理双碳指标，夯实基础数据统计工作，并明确低碳环保技改措施纳入年度项目清单。加快推进绿色制造，替代了汽油煤油清洗工艺，取消了电镀线电加热管，改造了老旧镀铬生产线，升级了氰化库房监控系统等。

具体说明 适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见 2025 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的《2024 年度环境、社会和公司治理 (ESG) 报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	72.49	
其中: 资金 (万元)	68	捐资建设“蓝天照亮回家路”太阳能路灯项目 (38 万元)、“大田坝村过河便民通道” (23 万元)、教科局“中小学教师能力提升评价系统” (5 万元)、“格井村村道修缮” (2 万元) 等帮扶项目。
物资折款 (万元)	4.49	在田坝小学、格井小学开展“航空科普进校园”, 捐赠教学物资; 捐赠大田坝村饮用水管等。
惠及人数 (人)	5,000	项目惠及大田坝村、四合村、黎明村、尕座村、格井村部分村民及两所小学师生。

具体说明

√适用 □不适用

详见 2025 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的《2024 年度环境、社会和公司治理 (ESG) 报告》。

### 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	254.58	
其中: 资金 (万元)	250.09	捐赠款项 68 万元; 工作经费 4 万元; 消费帮扶 178.09 万元。
物资折款 (万元)	4.49	开展航空科普进校园, 捐赠学习用品折款 3.64 万元; 党建结对捐赠物资折款 0.85 万元。
惠及人数 (人)	20,000	项目惠及大田坝村、四合村、黎明村、尕座村、格井村部分村民及两所小学师生, 消费帮扶带动县域乡村产业发展, 助力更多农户就业增收。
帮扶形式 (如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)	产业、消费、教育帮扶	作为中航工业定点帮扶紫云工作组副组长单位, 贵航股份派驻驻村第一书记 2 人、支教志愿者 2 人, 围绕党建、产业、教育、消费、就业等开展帮扶, 助力紫云县乡村全面振兴。

具体说明

√适用 □不适用

详见 2025 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及刊登在《中国证券报》上的《2024 年度环境、社会和公司治理 (ESG) 报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中航汽车	1、保证贵州贵航汽车零部件股份有限公司独立性承诺； 2、避免同业竞争； 3、规范关联交易。	2015.4.1	是	长期	是		

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

### 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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”</p> <p>保证类质保费用重分类</p> <p>财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。</p> <p>本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，以下为本次政策变更对公司 2023 年度合并及母公司财务报表影响的项目及金额如下：</p>	<p>第七届董事会第二十次会议决议通过</p>
受影响	<p>2023 年度（合并）</p> <p>2023 年度（母公司）</p>

	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
销售费用	33,230,862.79	29,834,282.21	-3,396,580.58	3,381,115.97	1,589,679.90	-1,791,436.07
营业成本	1,778,051,865.94	1,781,448,446.52	3,396,580.58	195,222,163.36	197,013,599.43	1,791,436.07

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

公司于2025年3月13日，第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司实施。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80	72.3
境内会计师事务所审计年限	1	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李昊阳、郑广轩	蔡如笑、王世民、张倩倩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	18
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第十七次会议、2024年第三次临时股东大会审议通过《关于聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构及费用的议案》，详见公司在上交所网站的公告（2024年11月12日2024-035号、2024年11月28日2024-040号）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明 适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明 适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、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

**十一、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

**十二、重大关联交易**

**(一)与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

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

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司已于2024年3月15日披露了《贵州贵航汽车零部件股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。	详见2024年3月15日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及刊登在《中国证券报》上的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1、 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	100,000.00	按照双方签署的《金融服务框架协议》中具体条款执行。	51,999.51	351,674.81	360,350.57	43,323.75
合计	/	/	/	51,999.51	351,674.81	360,350.57	43,323.75

2、 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中航工业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制	5,000.00	2.35%	0	5,000.00		5,000.00
合计	/	/	/	0	5,000.00		5,000.00

3、 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4、 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况 适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况 适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
公司对所属子公司红阳机械进行委托贷款	公司自有资金	2,000	2,000	0

其他情况 适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回	是否经过	未来是否	减值准备计
-----	------	--------	----------	----------	------	------	------	-------	----------	---------	------	------	------	-------

	类型					方式				情况	法定程序	有委托贷款计划	提金额（如有）
财务公司	流贷	2,000	2024/6/17	2025/6/17	自有	生产经营	按贷款合同	3.97	43.67	43.67	正常	是	是

其他情况 适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况**

**(一) 股份变动情况表**

**1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,977
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,759
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月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	
中国航空汽车系统控股有限公司		149,623,188	37.01		无		国有法人
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司		37,524,155	9.28		无		国有法人
贵阳市工业投资有限公司	-1,215,800	23,618,377	5.84		冻结	10,400,000	国有法人
白天行		3,220,340	0.80		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	-265,326	2,720,964	0.67		无		其他
程学生	969,000	1,719,000	0.43		无		境内自然人
冷佳明	110,042	1,681,142	0.42		无		境内自然人
京福资产管理有限公司—京福多策略私募基金1号	1,528,000	1,528,000	0.38		无		其他
方杰	1,400,000	1,400,000	0.35		无		境内自然人
徐殿芝	1,130,000	1,130,000	0.28		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国航空汽车系统控股有限公司	149,623,188	人民币普通股	149,623,188
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	37,524,155	人民币普通股	37,524,155
贵阳市工业投资有限公司	23,618,377	人民币普通股	23,618,377
白天行	3,220,340	人民币普通股	3,220,340
香港中央结算有限公司	2,720,964	人民币普通股	2,720,964
程学生	1,719,000	人民币普通股	1,719,000
冷佳明	1,681,142	人民币普通股	1,681,142
京福资产管理有限公司—京福多策略私募基金1号	1,528,000	人民币普通股	1,528,000
方杰	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
徐殿芝	1,130,000	人民币普通股	1,130,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，第一、第二大股东均为隶属同一实际控制人的国有法人股东，这二位股东与其它股东之间不存在关联关系；公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息管理暂行办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

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

单位：股

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					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
程学生	新增			1,719,000	0.43
京福资产管理有限公司—京福多策略私募基金1号	新增			1,528,000	0.38
方杰	新增			1,400,000	0.35
徐殿芝	新增			1,130,000	0.28
王晟	退出			未知	未知
中信证券股份有限公司	退出			未知	未知
林德义	退出			未知	未知
中国建设银行股份有限公司—长城中证500指数增强型证券投资基金	退出			未知	未知

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	中国航空汽车系统控股有限公司
单位负责人或法定代表人	雷自力
成立日期	1985-11-07
主要经营业务	汽车零部件的设计、制造、销售及售后服务；与汽车相关项目的开发、咨询、服务；投资管理；机电产品、工业自动化系统与设备、金属材料、化工产品（危险化学品除外）、橡胶产品的研制、生产和销售、仓储；经济、科技信息的咨询与服务；进出口业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有太平洋世纪（北京）汽车零部件有限公司 72.88%的股权；太平洋世纪（北京）汽车零部件有限公司持有耐世特汽车系统集团有限公司 44.03%股权。
其他情况说明	无

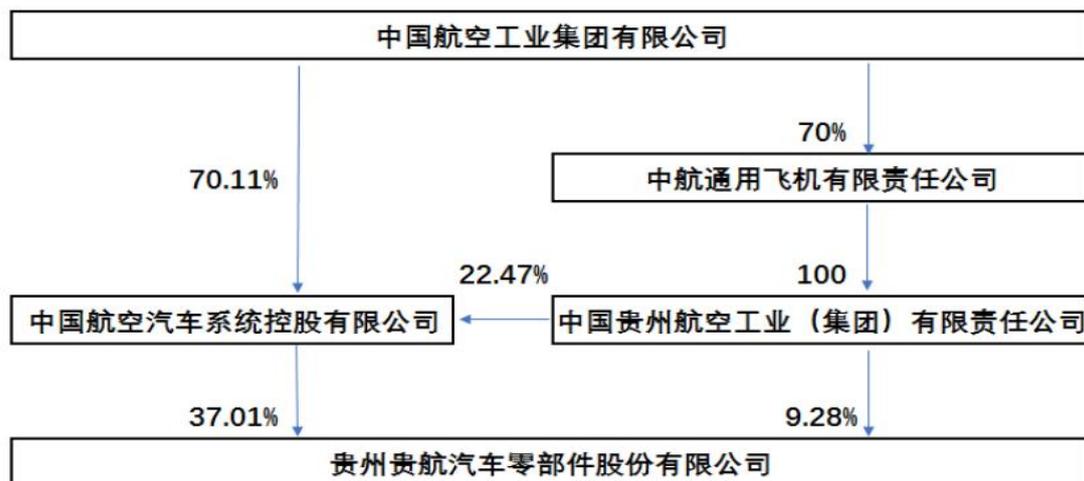
2、自然人 适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明 适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明 适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	中国航空工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	周新民
成立日期	2008年11月6日
主要经营业务	经营国务院授权范围内的国有资产；军用航空器及发动机、制导武器、军用燃气轮机、武器装备配套系统与产品的研究、设计、研制、试验、生产、销售、维修、保障及服务等业务；金融、租赁、通用航空服务、交通运输、医疗、工程勘察设计、工程承包与施工、房地产开发等产业的投资与管理；民用航空器及发动机、机载设备与系统、燃气轮机、汽车和摩托车及发动机（含零部件）、制冷设备、电子产品、环保设备、新能源设备的设计、研制、开发、试验、生产、销售、维修服务；设备租赁；工程勘察设计；工程承包与施工；房地产开发与经营；与以上业务相关的技术转让、技术服务；进出口业务；船舶的技术开发、销售；工程装备技术开发；新能源产品的技术开发。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过直接或间接方式持有、控制境内外上市公司股份： 飞亚达精密科技股份有限公司（SZ.000026），持股比例 40.17%；天马微电子股份有限公司（SZ.000050），持股比例 27.66%； 中航西安飞机工业集团股份有限公司（SZ.000768），持股比例 54.73%； 中航光电科技股份有限公司（SZ.002179），持股比例 39.53%； 四川成飞集成科技股份有限公司（SZ.002190），持股比例 51.21%； 天虹数科商业股份有限公司（SZ.002419），持股比例 44.56%； 深南电路股份有限公司（SZ.002916），持股比例 64.24%； 中航电测仪器股份有限公司（SZ.300114），持股比例 53.79%； 中航直升机股份有限公司（SH.600038），持股比例 54.54%； 江西洪都航空工业股份有限公司（SH.600316），持股比例 48.15%； 中航机载系统股份有限公司（SH.600372），持股比例 55.94%；

	贵州贵航汽车零部件股份有限公司 (SH. 600523), 持股比例 46.29%; 中航工业产融控股股份有限公司 (SH. 600705), 持股比例 51.02%; 中航沈飞股份有限公司 (SH. 600760), 持股比例 68.94%; 中航重机股份有限公司 (SH. 600765), 持股比例 34.73%; 宝胜科技创新股份有限公司 (SH. 600973), 持股比例 39.77%; 中航航空高科技股份有限公司 (SH. 600862), 持股比例 45.27%; 合肥江航飞机装备股份有限公司 (SH. 688586), 持股比例 55.96%; 中航(成都)无人机系统股份有限公司 (SH. 688297), 持股比例 53.84%; 中航富士达科技股份有限公司 (BJ. 835640), 持股比例 46.64%; 大陆航空科技控股 (HK. 0232), 持股比例 46.4%; 耐世特汽车系统集团有限公司 (HK. 1316), 持股比例 44.03%; 中国航空科技工业股份有限公司 (HK. 2357), 持股比例 60.25%; KHD Humboldt Wedag International AG (KWG:GR), 持股比例 89.02%; FACC AG (FACC), 持股比例 55.5%; 西锐飞机有限公司 (HK2507), 持股比例 84.97%。
其他情况说明	

2、 自然人 适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

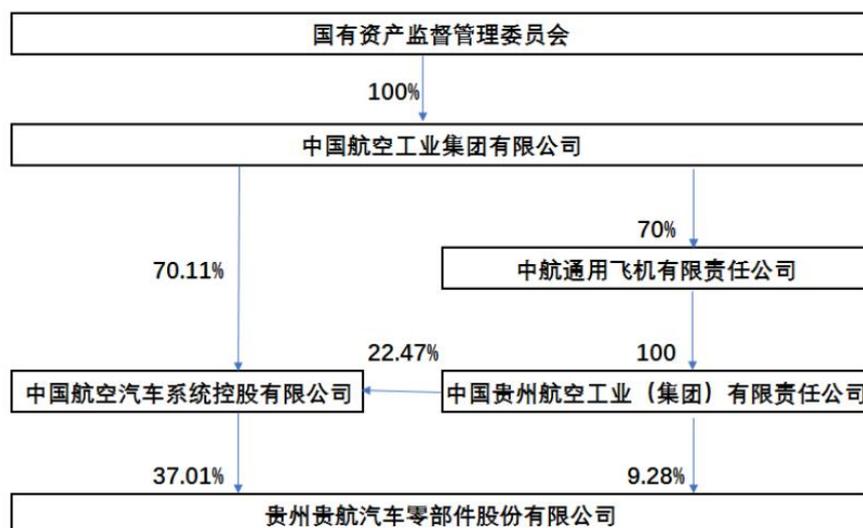
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

容诚审字[2025]215Z0115号

贵州贵航汽车零部件股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了贵州贵航汽车零部件股份有限公司(以下简称贵航股份公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵航股份公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

贵航股份公司的销售收入来源于汽车零部件及航空产品的生产和销售,于2024年实现的销售收入为2,380,302,652.07元。由于收入是贵航股份公司的关键业绩指标之一,收入确认是否准确对贵航股份公司经营成果的影响较大,存在贵航股份管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有控制风险和重大错报风险。

由于收入存在未在恰当期间确认的风险,同时收入也是关键业绩指标之一,我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 审阅销售合同,对管理层进行访谈,了解和评价管理层做出的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 对营业收入及毛利率按产品类别实施对比分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 抽样检查出库单、发货记录、客户验收单据、发票等资料,复核收入确认金额是否正确;

(5) 选取主要客户,函证本年销售额;

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易,检查销售出库单、客户验收单据、出口报关单等文件记录,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

##### (二) 应收账款减值

##### 1、事项描述

截至2024年12月31日,贵航股份公司应收账款账面余额为1,284,298,297.42元,坏账准备余额为26,007,578.11元,账面价值为1,258,290,719.31元,管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其坏账准备。

由于上述事项涉及管理层运用重大估计及专业判断，且应收账款坏账准备的计提对财务报表影响重大，因此我们将应收账款减值确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单项计提信用损失准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(4) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性及准确性。

(5) 对重大应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵航股份公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵航股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

蔡如笑（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王世民

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张倩倩

2025年3月13日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		475,421,324.23	526,964,026.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		127,104,640.86	143,362,017.56
应收账款		1,258,290,719.31	948,847,612.15
应收款项融资		72,080,549.84	48,612,960.54
预付款项		23,092,810.40	23,144,176.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,672,910.19	5,362,846.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		387,480,549.96	414,078,981.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,293,671.38	12,011,000.00
其他流动资产		5,310,427.59	2,541,234.63
流动资产合计		2,354,747,603.76	2,124,924,855.81
<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		23,376,433.55	23,391,979.67
长期股权投资		552,639,315.40	533,260,706.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		354,973,330.41	338,096,309.89
投资性房地产		15,821,852.39	21,774,543.31
固定资产		579,046,156.24	547,827,671.45
在建工程		142,343,056.91	84,289,720.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,210,471.85	3,676,635.88
无形资产		88,108,123.66	91,283,254.41
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉		460,038.82	460,038.82
长期待摊费用		3,927,285.51	2,634,134.54
递延所得税资产		8,454,292.52	8,343,510.68
其他非流动资产		48,442,030.68	54,630,337.47
非流动资产合计		1,822,802,387.94	1,709,668,843.28
资产总计		4,177,549,991.70	3,834,593,699.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	7,406,394.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,225,137.99	11,069,155.82
应付账款		608,332,684.50	494,444,638.38
预收款项		27,818,220.52	20,553.38
合同负债		69,983,066.29	100,038,437.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		9,462,233.85	5,514,618.63
应交税费		58,778,756.69	44,989,004.01
其他应付款		40,718,375.19	62,437,410.66
其中：应付利息			
应付股利		131,514.81	149,710.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,521,628.98	1,472,667.37
其他流动负债		76,614,115.55	57,018,735.34
流动负债合计		978,454,219.56	784,411,615.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,936,632.06	2,599,033.22
长期应付款		11,974,815.52	8,854,752.40
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,489,203.54	8,489,203.54
递延收益		42,827,694.84	23,152,567.41
递延所得税负债			2,285,639.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,228,345.96	45,381,195.85
负债合计		1,046,682,565.52	829,792,810.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,850,523.92	870,850,523.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,155,201.77	7,831,910.16
盈余公积		310,904,712.72	291,934,628.85
一般风险准备			
未分配利润		1,471,045,412.89	1,362,279,901.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,066,267,171.30	2,937,208,284.03
少数股东权益		64,600,254.88	67,592,604.18
所有者权益（或股东权益）合计		3,130,867,426.18	3,004,800,888.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,177,549,991.70	3,834,593,699.09

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

### 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		76,613,265.00	117,205,563.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			6,729,000.00
应收账款		63,605,174.10	39,976,803.18
应收款项融资		8,452,251.03	4,240,326.52
预付款项		195,491.14	660,247.01
其他应收款		124,011,901.78	74,407,515.53
其中：应收利息			
应收股利		123,941,398.24	74,308,139.45
存货		14,357,581.09	16,493,591.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,293,671.38	12,011,000.00
其他流动资产		20,840,056.92	645,465.29
流动资产合计		311,369,392.44	272,369,513.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		23,376,433.55	23,391,979.67

长期股权投资		1,375,325,824.89	1,357,725,523.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		218,156,936.45	208,531,708.79
投资性房地产		4,405,751.11	5,099,596.07
固定资产		24,185,293.61	26,618,896.25
在建工程			149,852.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		454,282.63	453,041.17
无形资产		5,192,653.20	4,982,030.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,948,171.90	2,063,752.87
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,658,390.00	1,848,634.55
非流动资产合计		1,657,703,737.34	1,630,865,016.90
资产总计		1,969,073,129.78	1,903,234,530.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,682,096.26	33,119,221.59
预收款项			
合同负债		342,857.30	255,540.72
应付职工薪酬		1,243,366.00	842,166.00
应交税费		1,848,877.30	523,979.65
其他应付款		13,082,273.06	30,734,723.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		454,282.63	454,026.10
其他流动负债		44,571.45	33,220.29
流动负债合计		66,698,324.00	65,962,877.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,489,203.54	8,489,203.54
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		8,489,203.54	8,489,203.54
负债合计		75,187,527.54	74,452,081.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,311,320.00	404,311,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		870,581,867.34	870,581,867.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		336,365.96	3,382.71
盈余公积		252,388,481.04	233,418,397.17
未分配利润		366,267,567.90	320,467,481.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,893,885,602.24	1,828,782,448.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,969,073,129.78	1,903,234,530.20

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

### 合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,380,302,652.07	2,334,714,006.92
其中：营业收入		2,380,302,652.07	2,334,714,006.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,220,953,588.49	2,153,277,752.59
其中：营业成本		1,829,475,996.84	1,781,448,446.52
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		18,596,633.00	21,120,291.55
销售费用		29,467,886.02	29,834,282.21
管理费用		198,407,127.28	192,838,063.38
研发费用		155,907,712.11	138,130,826.74
财务费用		-10,901,766.76	-10,094,157.81
其中：利息费用		923,324.72	307,324.02
利息收入		7,422,497.36	5,674,542.66
加：其他收益		23,183,959.89	10,412,992.72
投资收益（损失以“—”号填列）		36,273,329.86	50,010,618.95
其中：对联营企业和合营企业		20,278,608.46	34,376,059.93

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		16,877,020.52	14,609,932.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,623,231.60	-39,410,567.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,277,432.65	-17,412,182.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,732,205.92	-2,996,554.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,514,915.52	196,650,493.37
加：营业外收入		1,317,467.01	1,378,109.24
减：营业外支出		5,092,515.79	2,575,950.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,739,866.74	195,452,652.45
减：所得税费用		13,669,325.93	26,568,588.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,070,540.81	168,884,064.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,070,540.81	168,884,064.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		177,654,551.14	164,149,541.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,415,989.67	4,734,522.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,070,540.81	168,884,064.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		177,654,551.14	164,149,541.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,415,989.67	4,734,522.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.41

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

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

### 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		193,475,784.63	224,445,959.02
减：营业成本		163,091,907.16	197,013,599.43
税金及附加		2,187,758.33	1,839,975.44
销售费用		1,542,600.22	1,589,679.90
管理费用		51,180,858.35	44,130,276.30
研发费用		7,553,539.13	7,217,243.34
财务费用		-9,236,657.79	-8,108,538.79
其中：利息费用			
利息收入		4,216,912.09	3,435,336.49
加：其他收益		725,811.03	914,180.95
投资收益（损失以“-”号填列）		129,142,269.97	120,042,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,600,301.14	32,175,095.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		9,625,227.66	12,134,286.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,526.26	-36,410,606.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-858,843.21	-205,344.10

资产处置收益（损失以“－”号填列）			4,901.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		115,769,718.42	77,243,731.25
加：营业外收入		430,758.08	279,950.41
减：营业外支出		2,104,325.14	1,918,994.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,096,151.36	75,604,687.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		114,096,151.36	75,604,687.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		114,096,151.36	75,604,687.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		114,096,151.36	75,604,687.26
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：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		1,475,880,162.02	1,581,367,543.20
客户存款和同业存放款项净			

增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,087,079.33	6,195,967.89
收到其他与经营活动有关的现金		84,038,151.56	52,276,188.54
经营活动现金流入小计		1,567,005,392.91	1,639,839,699.63
购买商品、接受劳务支付的现金		697,812,781.36	667,079,133.60
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		595,380,983.21	555,247,090.65
支付的各项税费		126,046,372.55	151,300,939.78
支付其他与经营活动有关的现金		139,555,458.94	135,379,915.10
经营活动现金流出小计		1,558,795,596.06	1,509,007,079.13
经营活动产生的现金流量净额		8,209,796.85	130,832,620.50
<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		19,647,784.34	24,526,290.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,110,447.01	305,302.25
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		10,117,330.30	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		37,875,561.65	34,831,592.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,315,214.42	130,949,151.56

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,315,214.42	130,949,151.56
投资活动产生的现金流量净额		-85,439,652.77	-96,117,558.87
<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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			7,347,538.20
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	7,347,538.20
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		55,605,149.58	55,886,418.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,279,168.54	6,221,422.95
支付其他与筹资活动有关的现金		4,313,691.47	1,478,137.00
筹资活动现金流出小计		59,918,841.05	57,364,555.74
筹资活动产生的现金流量净额		-9,918,841.05	-50,017,017.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-303,646.07	169,345.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,452,343.04	-15,132,610.79
加：期初现金及现金等价物余额		526,964,026.63	542,096,637.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		439,511,683.59	526,964,026.63

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

**母公司现金流量表**

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		107,653,670.77	86,544,582.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,096,842.42	38,734,037.86
经营活动现金流入小计		141,750,513.19	125,278,620.58

购买商品、接受劳务支付的现金		61,860,980.45	44,862,381.17
支付给职工及为职工支付的现金		55,860,094.59	46,339,550.21
支付的各项税费		7,016,762.85	7,998,828.58
支付其他与经营活动有关的现金		74,767,715.83	46,416,257.52
经营活动现金流出小计		199,505,553.72	145,617,017.48
经营活动产生的现金流量净额		-57,755,040.53	-20,338,396.90
<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		64,596,326.48	60,552,446.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,117,330.30	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		74,785,656.78	70,552,446.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,840,334.10	8,672,199.17
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			
投资活动现金流出小计		7,840,334.10	18,672,199.17
投资活动产生的现金流量净额		66,945,322.68	51,880,247.12
<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		49,325,981.04	44,444,908.20
支付其他与筹资活动有关的现金		456,600.00	722,950.00
筹资活动现金流出小计		49,782,581.04	45,167,858.20
筹资活动产生的现金流量净额		-49,782,581.04	-45,167,858.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		117,205,563.89	130,831,571.87

六、期末现金及现金等价物余额		76,613,265.00	117,205,563.89
----------------	--	---------------	----------------

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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、上年年末余额	404,311,320.00				870,850,523.92			7,831,910.16	291,934,628.85		1,362,279,901.10		2,937,208,284.03	67,592,604.18	3,004,800,888.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,850,523.92			7,831,910.16	291,934,628.85		1,362,279,901.10		2,937,208,284.03	67,592,604.18	3,004,800,888.21
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								1,323,291.61	18,970,083.87		108,765,511.79		129,058,887.27	-2,992,349.30	126,066,537.97
(一) 综合收益总额											177,654,551.14		177,654,551.14	5,415,989.67	183,070,540.81
(二) 所有者投入和减少资本														-2,273,364.29	-2,273,364.29
1. 所有者投入的普通股															

贵州贵航汽车零部件股份有限公司2024年年度报告

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												-2,273,364.29	-2,273,364.29
(三) 利润分配							18,970,083.87	-68,889,039.35	-49,918,955.48			-5,964,796.42	-55,883,751.90
1. 提取盈余公积							18,970,083.87	-18,970,083.87					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-49,325,981.04	-49,325,981.04		-5,771,381.29	-55,097,362.33
4. 其他									-592,974.44	-592,974.44		-193,415.13	-786,389.57
(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							1,323,291.61			1,323,291.61		-170,178.26	1,153,113.35
1. 本期提取							17,885,684.89			17,885,684.89		983,747.74	18,869,432.63
2. 本期使用							-16,562,393.28			-16,562,393.28		-1,153,926.00	-17,716,319.28
(六) 其他													
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,850,523.92		9,155,201.77	310,904,712.72	1,471,045,412.89	3,066,267,171.30		64,600,254.88	3,130,867,426.18

贵州贵航汽车零部件股份有限公司2024年年度报告

项目	2023 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,503,217.89	2,818,481,882.34	67,533,857.44	2,886,015,739.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,850,523.92			8,214,242.86	280,602,577.67		1,254,503,217.89	2,818,481,882.34	67,533,857.44	2,886,015,739.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-382,332.70	11,332,051.18		107,776,683.21	118,726,401.69	58,746.74	118,785,148.43
（一）综合收益总额											164,149,541.72	164,149,541.72	4,734,522.50	168,884,064.22
（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									11,332,051.18		-56,372,858.51	-45,040,807.33	-4,656,548.78	-49,697,356.11
1. 提取盈余公积									11,332,051.18		-11,332,051.18			
2. 提取一般风险														

贵州贵航汽车零部件股份有限公司2024年年度报告

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配														
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	404,311,320.00				870,850,523.92		7,831,910.16	291,934,628.85		1,362,279,901.10		2,937,208,284.03	67,592,604.18	3,004,800,888.21

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

母公司所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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、上年年末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			3,382.71	233,418,397.17	320,467,481.45	1,828,782,448.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,581,867.34			3,382.71	233,418,397.17	320,467,481.45	1,828,782,448.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								332,983.25	18,970,083.87	45,800,086.45	65,103,153.57
（一）综合收益总额										114,096,151.36	114,096,151.36
（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									18,970,083.87	-68,296,064.91	-49,325,981.04
1. 提取盈余公积									18,970,083.87	-18,970,083.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-49,325,981.04	-49,325,981.04
（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											

贵州贵航汽车零部件股份有限公司2024年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							332,983.25			332,983.25
1. 本期提取							1,494,103.88			1,494,103.88
2. 本期使用							-1,161,120.63			-1,161,120.63
(六) 其他										
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34		336,365.96	252,388,481.04	366,267,567.90	1,893,885,602.24

项目	2023 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、上年年末余额	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,311,320.00				870,581,867.34			33,090.67	222,086,345.99	300,669,090.57	1,797,681,714.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-29,707.96	11,332,051.18	19,798,390.88	31,100,734.10
(一) 综合收益总额										75,604,687.26	75,604,687.26
(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									11,332,051.18	-55,806,296.38	-44,474,245.20
1. 提取盈余公积									11,332,051.18	-11,332,051.18	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-44,474,245.20	-44,474,245.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

贵州贵航汽车零部件股份有限公司2024年年度报告

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							-29,707.96			-29,707.96
1. 本期提取							1,422,248.21			1,422,248.21
2. 本期使用							1,451,956.17			1,451,956.17
（六）其他										
四、本期期末余额	404,311,320.00				870,581,867.34		3,382.71	233,418,397.17	320,467,481.45	1,828,782,448.67

公司负责人：于险峰 主管会计工作负责人：黎明 会计机构负责人：张晓璐

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至2024年12月31日,本公司累计发行股本总数404,311,320股,其中,有限售条件的流通股份:A股266,700股;无限售条件的流通股份:A股404,044,620股。注册资本为404,311,320.00元,注册地址:贵州省贵阳市,总部地址:贵州省贵阳市小河区浦江路361号,母公司为中国航空汽车系统控股有限公司,该集团最终实际控制人为中国航空工业集团公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 合并财务报表范围

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

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年3月13日第七届董事会第二十次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对值超过100万元
重要的非全资子公司	占非全资子公司合并收入的5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产5%以上
重要的在建工程	在建工程余额占合并资产总额的0.1%以上

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告五、7（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告、7（5）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

② 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ① 增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 11、 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

### （5）金融工具减值

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

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 合并范围内关联方

对于划分为应收账款组合1账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 信用风险特征组合

其他应收款组合2 合并范围内关联方

按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

#### 应收款项融资组合和应收票据组合

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

##### 公允价值计量

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

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

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

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

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

##### ①估值技术

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

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

##### ②公允价值层次

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

## 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

应收票据的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

应收票据的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

应收票据的相关会计政策已包含至“财务报告五、11. 金融工具”

### 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

应收账款的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

应收账款的相关会计政策已包含至“财务报告五、11. 金融工具”

**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

应收账款的相关会计政策已包含至“财务报告五、11. 金融工具”

### 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

应收款项融资的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

应收款项融资的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

### 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

其他应收款的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

其他应收款的相关会计政策已包含至“财务报告五、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

其他应收款的相关会计政策已包含至“财务报告五、11. 金融工具”

### 16、 存货

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 低值易耗品、包装物和工装、模具的摊销方法

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

A、已停用、淘汰使用的工装、模具在停用时一次性摊销计入当期损益；

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

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

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

周转材料的摊销方法

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

(1) 已停用、淘汰使用的工装、模具在停用时一次性摊销计入当期损益；

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

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

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

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、11. 金融工具。

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**（1）持有待售类别的确认标准**

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

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

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

**（2）持有待售类别的会计处理方法****1、 初始计量和后续计量**

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

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

额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

## 19、长期股权投资

适用 不适用

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### (2) 初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、27：长期资产减值。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

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

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

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

办公设备	年限平均法	4-14	5.00	6.79-23.75
------	-------	------	------	------------

## 22、 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 23、 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 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) 无形资产的计价方法  
按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 29、合同负债

适用 不适用

合同负债的相关会计政策已包含至“财务报告五、17. 合同资产”。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

## ①设定提存计划

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

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

## ②设定受益计划

## A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

## B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

## C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

## D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

√适用 □不适用

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

- (2) 预计负债的计量方法

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

### 32、 股份支付

□适用 √不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

##### ③政府补助退回

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

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

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为承租人

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

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

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

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

安全生产费

本公司根据有关规定，按机械制造企业相关标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 40、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

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
本公司自2024年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”	2023年度（合并）	
	销售费用	-3,396,580.58
	营业成本	3,396,580.58
	2023年度（母公司）	
	销售费用	-1,791,436.07
	营业成本	1,791,436.07

其他说明：

保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自2024年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为0，对2023年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023年度（合并）			2023年度（母公司）		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
销售费用	33,230,862.79	29,834,282.21	-3,396,580.58	3,381,115.97	1,589,679.90	-1,791,436.07
营业成本	1,778,051,865.94	1,781,448,446.52	3,396,580.58	195,222,163.36	197,013,599.43	1,791,436.07

##### (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	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
贵航股份	15
万江机电	15
华阳电工	15
红阳机械	15
贵州永红	15
贵州华昌	15
华阳汽零	15
天津大起	15
华科电镀	15
上海万江	20
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、 增值税

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

### 2、 所得税

（1）本公司于2024年12月9日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局、贵州省税务局联合颁发的证书编号为GR202452000033的《高新技术企业证书》，2024年度适用的企业所得税税率为15%。

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

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

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

(5)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,对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海万江、华科电镀符合小型微利企业的确认标准,享受小型微利企业所得税优惠政策。

(6)子公司华科电镀于2023年12月12日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局、贵州省税务局联合颁发的证书编号为GR202352000853的《高新技术企业证书》,2024年度适用的企业所得税税率为15%。

(7)子公司华阳汽零于2023年12月12日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局、贵州省税务局联合颁发的证书编号为GR202352000358的《高新技术企业证书》,2024年度适用的企业所得税税率为15%。

(8)子公司贵州华昌于2024年12月9日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局、贵州省税务局联合颁发的证书编号为GR202452000063的《高新技术企业证书》,2024年度适用的企业所得税税率为15%。

(9)子公司贵州永红于2024年12月25日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局、贵州省税务局联合颁发的证书编号为GR202452000327的《高新技术企业证书》,2024年度适用的企业所得税税率为15%。

### 3、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	88,478.02	36,025.78
银行存款	41,958,363.37	6,904,874.16
其他货币资金	136,995.16	28,030.31
存放财务公司存款	433,237,487.68	519,995,096.38
合计	475,421,324.23	526,964,026.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止2024年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项,受限资金情况详见附注七、31所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		21,218,118.47
商业承兑票据	127,104,640.86	122,143,899.09
合计	127,104,640.86	143,362,017.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		74,540,538.55
合计		74,540,538.55

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	131,340,228.78	100.00	4,235,587.92	3.22	127,104,640.86	148,131,760.09	100.00	4,769,742.53	3.22	143,362,017.56
其中：										
银行承兑汇票						21,218,118.47	14.32			21,218,118.47
商业承兑汇票	131,340,228.78	100.00	4,235,587.92	3.22	127,104,640.86	126,913,641.62	85.68	4,769,742.53	3.76	122,143,899.09
合计	131,340,228.78	/	4,235,587.92	/	127,104,640.86	148,131,760.09	/	4,769,742.53	/	143,362,017.56

	, 228.78		587.92		4,640.86	, 760.09		42.53		62,017.56
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	-------	--	-----------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	131,340,228.78	4,235,587.92	3.22
合计	131,340,228.78	4,235,587.92	3.22

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,769,742.53	-534,154.61				4,235,587.92
合计	4,769,742.53	-534,154.61				4,235,587.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	996,238,582.85	834,270,059.79
7-12月	207,919,303.91	79,275,223.52
1年以内小计	1,204,157,886.76	913,545,283.31
1至2年	73,606,419.80	42,013,943.32
2至3年	3,099,690.04	601,453.29
3年以上		
3至4年	70,300.82	3,364,000.00
4至5年	3,364,000.00	
5年以上		177,067.10
合计	1,284,298,297.42	959,701,747.02

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,127,639.78	0.40	5,127,639.78	100.00		697,339.68	0.07	697,339.68	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,279,170,657.64	99.60	20,879,938.33	1.63	1,258,290,719.31	959,004,407.34	99.93	10,156,795.19	1.06	948,847,612.15
其中：										
账龄组合	1,279,170,657.64	99.60	20,879,938.33	1.63	1,258,290,719.31	959,004,407.34	99.93	10,156,795.19	1.06	948,847,612.15

						34		95.19		
合计	1,284,298,297.42	/	26,007,578.11	/	1,258,290,719.31	959,701,747.02	/	10,854,134.87	/	948,847,612.15

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华人运通(江苏)技术有限公司	4,229,939.67	4,229,939.67	100.00	预计无法收回
恒大恒驰新能源汽车科技(广东)有限公司	116,110.00	116,110.00	100.00	预计无法收回
爱驰汽车(上海)有限公司	116,600.00	116,600.00	100.00	预计无法收回
江西亿维汽车制造有限公司	661,982.16	661,982.16	100.00	预计无法收回
上海爱驰亿维汽车销售有限公司	3,007.95	3,007.95	100.00	预计无法收回
合计	5,127,639.78	5,127,639.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	996,010,033.54		
7-12月	205,200,879.85	10,260,044.01	5.00
1-2年	72,320,445.56	7,232,044.56	10.00
2-3年	2,204,997.87	661,499.35	30.00
3-4年	70,300.82	35,150.41	50.00
4-5年	3,364,000.00	2,691,200.00	80.00
5年以上			
合计	1,279,170,657.64	20,879,938.33	1.63

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	697,339.68	5,380,814.62		950,514.52		5,127,639.78
按组合计提坏账准备的应收账款	10,156,795.19	10,917,143.09		207,439.05	13,439.10	20,879,938.33
其中：账龄组合	10,156,795.19	10,917,143.09		207,439.05	13,439.10	20,879,938.33
合计	10,854,134.87	16,297,957.71		1,157,953.57	13,439.10	26,007,578.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,157,953.57

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

成都飞机工业（集团）有限责任公司	198,585,740.66		198,585,740.66	15.46	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	75,586,343.58		75,586,343.58	5.89	302,454.42
沈阳飞机工业（集团）有限公司	69,338,705.59		69,338,705.59	5.40	2,215,714.40
中航西安飞机工业集团股份有限公司	56,225,858.78		56,225,858.78	4.38	2,079,833.89
北京理想汽车有限公司	47,860,676.91		47,860,676.91	3.73	
合计	447,597,325.52		447,597,325.52	34.86	4,598,002.71

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,080,549.84	48,612,960.54
合计	72,080,549.84	48,612,960.54

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,460,489.82	
商业承兑汇票		
合计	206,460,489.82	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,877,282.69	99.07	22,506,506.54	97.24
1 至 2 年	179,621.02	0.78	637,669.94	2.76
2 至 3 年	35,906.69	0.16		
3 年以上				

合计	23,092,810.40	100.00	23,144,176.48	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
攀钢集团国际经济贸易有限公司	8,395,256.06	36.35
成都宝钢西部贸易有限公司	6,173,342.20	26.73
富科柯(上海)贸易有限公司	5,469,930.41	23.69
重庆市河海碳素制品有限公司	443,749.95	1.92
贵阳鑫恒泰实业有限公司	289,958.00	1.26
合计	20,772,236.62	89.95

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

**9、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,672,910.19	5,362,846.45
合计	2,672,910.19	5,362,846.45

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收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：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的应收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:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	2,546,514.33	4,675,104.64
7-12个月	39,324.93	334,139.98
1年以内小计	2,585,839.26	5,009,244.62
1至2年	92,699.09	368,801.49
2至3年	2,000.00	7,181.20
3年以上		
3至4年	3,460.00	12,390.00
4至5年	12,390.00	
5年以上		130,000.00
合计	2,696,388.35	5,527,617.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,143,032.92	3,557,707.31
保证金、押金	375,717.60	1,969,910.00
备用金	177,637.83	
合计	2,696,388.35	5,527,617.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	23,452.86	11,318.00	130,000.00	164,770.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,234.61	1,336.89	130,000.00	140,571.50
本期转销				
本期核销		721.20		721.20
其他变动				
2024年12月31日余额	14,218.25	9,259.91		23,478.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄在1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段), 预期信用损失率为5%; 账龄在1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段), 预期信用损失率为10%; 账龄在2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 预期信用损失比例根据账龄年限进行调整: 账龄在2-3年代表已发生较少信用减值, 减值计提比例为30%; 账龄在3-4年代表进一步发生信用减值, 减值计提比例为50%; 账龄在4-5年代表发生更多的信用减值, 减值计提比例为80%; 账龄在5年以上代表已全部发生减值, 减值计提比例为100%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,770.86		140,571.50	721.20		23,478.16
合计	164,770.86		140,571.50	721.20		23,478.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	721.20

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	--------------	-------	----	----------

		数的比例(%)			
贵州泊阳酒店管理有 限公司	688,816.89	25.55	往来款	6个月以内	
华为技术有限公司	378,591.47	14.04	往来款	6个月以内	
广州市聚洋物业管理 有限公司	113,600.00	4.21	押金	6个月以内	
鑫玖鼎(武汉)建筑工 程有限公司	51,250.00	1.90	保证金	1-2年	5,125.00
贵州大学	50,064.00	1.86	押金	6个月以内	
合计	1,282,322.36	47.56	/	/	5,125.00

(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	94,716,584.29	9,268,187.07	85,448,397.22	103,210,872.28	822,656.21	102,388,216.07
在产品	35,639,485.02	740,163.86	34,899,321.16	48,360,833.69	10,702.14	48,350,131.55
库存商品	149,083,268.91	12,720,458.40	136,362,810.51	132,542,089.86	8,475,015.01	124,067,074.85
周转材料	2,490,842.26		2,490,842.26	863,054.01	195.35	862,858.66
发出商品	132,440,046.31	4,643,695.96	127,796,350.35	141,017,698.18	2,939,914.81	138,077,783.37
委托加工 物资	482,828.46		482,828.46	332,916.87		332,916.87
合计	414,853,055.25	27,372,505.29	387,480,549.96	426,327,464.89	12,248,483.52	414,078,981.37

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	822,656.21	9,242,756.76		605,138.98	192,086.92	9,268,187.07
在产品	10,702.14	741,974.16		10,702.14	1,810.30	740,163.86
库存商品	8,475,015.01	11,649,032.60		6,824,648.92	578,940.29	12,720,458.40
周转材料	195.35			195.35		
发出商品	2,939,914.81	4,643,669.13		2,939,887.98		4,643,695.96
合计	12,248,483.52	26,277,432.65		10,380,573.37	772,837.51	27,372,505.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/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

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	3,293,671.38	12,011,000.00
合计	3,293,671.38	12,011,000.00

注：详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释长期应收款之说明。

一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：  
无

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	2,492,047.48	1,711,323.82
待抵扣增值税进项税	2,818,380.11	829,910.81
预缴其他税费		
合计	5,310,427.59	2,541,234.63

其他说明：  
无

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

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

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

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：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他（苏州摩贝斯）	90,013,711.58	66,637,278.03	23,376,433.55	87,629,256.02	64,237,276.35	23,391,979.67	3.10%
合计	90,013,711.58	66,637,278.03	23,376,433.55	87,629,256.02	64,237,276.35	23,391,979.67	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	102,696,381.28	100.00	76,026,276.35	74.03	26,670,104.93	111,429,256.02	100.00	76,026,276.35	68.22	35,402,979.67
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	102,696,381.28	/	76,026,276.35	/	26,670,104.93	111,429,256.02	/	76,026,276.35	/	35,402,979.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州摩贝斯电子科技有限公司	102,696,381.28	76,026,276.35	74.03	预计可收回金额低于账面价值
合计	102,696,381.28	76,026,276.35	74.03	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

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

2023 年 9 月，公司与苏州摩贝斯电子科技有限公司及其其他股东签订了关于延长苏州摩贝斯电子科技有限公司经营期限的协议，延长了固定收益及最低可收回投资的收回时间。按照变更后固定收益及最低可收回投资的收回时间，重新计算长期应收款折现后的金额为 11,020.52 万元，与原账面余额 11,880.38 万元的差额 859.86 万元，确认为债务重组损失。

2017 年至 2021 年固定收益共计 6,400 万元已收回。截至 2024 年 12 月 31 日，根据协议约定，2022 年度已到期固定收益 1,500 万元，已收回 231.73 万元，剩余 1,268.27 万元未收回。

2024 年 12 月，公司与苏州摩贝斯电子科技有限公司及其其他股东签订《关于延长苏州摩贝斯经营期限的协议》，延长了固定收益及最低可收回投资的收回时间。按照变更后固定收益及最低可收回投资的收回时间，重新计算长期应收款折现后的金额为 10,269.64 万元，与原账面余额 10,538.40 万元的差额 268.76 万元，确认为债务重组损失，并根据流动性将固定收益及坏账准备列示于一年内到期的非流动资产。

本公司根据可收回金额低于账面价值的差额，已确认坏账准备 7,602.73 万元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的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

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 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

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

#### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
翰德中国	519,282,158.88			17,600,301.14						536,882,460.02	
华阳宏达	13,978,548.06			2,678,307.32			900,000.00			15,756,855.38	
上海能环											673,570.57
小计	533,260,706.94			20,278,608.46			900,000.00			552,639,315.40	673,570.57
合计	533,260,706.94			20,278,608.46			900,000.00			552,639,315.40	673,570.57

#### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	354,973,330.41	338,096,309.89
合计	354,973,330.41	338,096,309.89

其他说明：

□适用 √不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	92,598,645.91			92,598,645.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	19,841,300.36			19,841,300.36
(1) 处置	216,300.00			216,300.00
(2) 其他转出	19,625,000.36			19,625,000.36
4. 期末余额	72,757,345.55			72,757,345.55
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	70,824,102.60			70,824,102.60
2. 本期增加金额	2,869,049.28			2,869,049.28
(1) 计提或摊销	2,869,049.28			2,869,049.28
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额	16,757,658.72			16,757,658.72
(1) 处置	205,548.31			205,548.31
(2) 其他转出	16,552,110.41			16,552,110.41
4. 期末余额	56,935,493.16			56,935,493.16
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	15,821,852.39			15,821,852.39
2. 期初账面价值	21,774,543.31			21,774,543.31

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	579,046,156.24	547,695,744.80
固定资产清理		131,926.65
合计	579,046,156.24	547,827,671.45

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及通讯设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	284,943,719.94	1,031,075,311.17	8,439,164.30	9,591,961.50	16,700,405.08	1,350,750,561.99
2. 本期增加金额	36,055,757.04	102,279,058.43	1,771,093.30	308,520.82		140,414,429.59
(1) 购置	4,120,329.18	68,843,336.21	1,771,093.30	308,520.82		75,043,279.51
(2) 在建工程转入	12,310,427.50	33,435,722.22				45,746,149.72
(4) 其他增加	19,625,000.36					19,625,000.36
3. 本期减少金额	777,981.65	41,395,923.86	777,978.67	151,612.62	144,721.37	43,248,218.17
(1) 处置或报废	777,981.65	41,395,923.86	777,978.67	151,612.62	144,721.37	43,248,218.17
(2) 其他转出						
4. 期末余额	320,221,495.33	1,091,958,445.74	9,432,278.93	9,748,869.70	16,555,683.71	1,447,916,773.41
二、累计折旧						

1. 期初余额	173,108,274.08	606,613,762.64	5,930,157.74	8,408,437.66	7,265,908.57	801,326,540.69
2. 本期增加金额	27,536,848.41	74,307,869.61	603,081.93	300,308.57	1,620,823.68	104,368,932.20
(1) 计提	10,984,738.00	74,307,869.61	603,081.93	300,308.57	1,620,823.68	87,816,821.79
(2) 其他增加	16,552,110.41					16,552,110.41
3. 本期减少金额	61,590.21	37,471,571.96	738,453.01	144,031.98	137,485.06	38,553,132.22
(1) 处置或报废	61,590.21	37,471,571.96	738,453.01	144,031.98	137,485.06	38,553,132.22
(2) 其他转出						
4. 期末余额	200,583,532.28	643,450,060.29	5,794,786.66	8,564,714.25	8,749,247.19	867,142,340.67
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		1,728,276.50				1,728,276.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,728,276.50				1,728,276.50
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	119,637,963.05	446,780,108.95	3,637,492.27	1,184,155.45	7,806,436.52	579,046,156.24
2. 期初账面价值	111,835,445.86	422,733,272.03	2,509,006.56	1,183,523.84	9,434,496.51	547,695,744.80

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,415,072.63
合计	2,415,072.63

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(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		131,926.65
合计		131,926.65

其他说明：  
无

**22、在建工程**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,343,056.91	84,289,720.22
工程物资		
合计	142,343,056.91	84,289,720.22

其他说明：  
□适用 √不适用

**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
自制及外购设备	34,429,514.52		34,429,514.52	27,159,347.61		27,159,347.61
科研大楼	107,089,727.14		107,089,727.14	46,460,224.81		46,460,224.81
厂房	823,815.25		823,815.25	10,670,147.80		10,670,147.80
合计	142,343,056.91		142,343,056.91	84,289,720.22		84,289,720.22

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源

							比 例 (% )	额	化 金 额	( % )	
自制 外 购 设 备		27,132, 257.61	41,298,8 28.87	33,561, 916.91	439,6 55.05	34,429,5 14.52					自 有 资 金
科 研 大 楼	110,091, 743.12	46,460, 224.81	60,629,5 02.33			107,089, 727.14	97 .2 7	97 .2 7			自 有 资 金
合 计		73,592, 482.42	101,928, 331.20	33,561,9 16.91	439,65 5.05	141,519, 241.66	/	/		/	/

(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

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

### (1) 油气资产情况

适用 不适用

### (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,867,420.82	5,867,420.82
2. 本期增加金额	6,411,353.00	6,411,353.00
(1) 新增租赁	6,411,353.00	6,411,353.00
3. 本期减少金额	4,833,164.16	4,833,164.16
(1) 租赁终止	4,833,164.16	4,833,164.16
4. 期末余额	7,445,609.66	7,445,609.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,190,784.94	2,190,784.94
2. 本期增加金额	4,877,517.03	4,877,517.03
(1) 计提	4,877,517.03	4,877,517.03
3. 本期减少金额	4,833,164.16	4,833,164.16
(1) 处置	4,833,164.16	4,833,164.16
4. 期末余额	2,235,137.81	2,235,137.81
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	5,210,471.85	5,210,471.85
2. 期初账面价值	3,676,635.88	3,676,635.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	105,965,289.23			55,944,912.28	3,557,384.04	165,467,585.55
2. 本期增加金额				4,283,224.23		4,283,224.23
(1) 购置				4,061,143.08		4,061,143.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				222,081.15		222,081.15
(5) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	105,965,289.23			60,228,136.51	3,557,384.04	169,750,809.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,703,487.15			35,923,459.95	3,557,384.04	74,184,331.14
2. 本期增加金额	2,117,953.31			5,340,401.67		7,458,354.98
(1) 计提	2,117,953.31			5,340,401.67		7,458,354.98
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他						
4. 期末余额	36,821,440.46			41,263,861.62	3,557,384.04	81,642,686.12
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	69,143,848.77			18,964,274.89		88,108,123.66
2. 期初账面价值	71,261,802.08			20,021,452.33		91,283,254.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区改造	1,868,089.54	1,727,735.79	728,159.53		2,867,665.80
房屋装修	766,045.00	707,145.62	413,570.91		1,059,619.71
合计	2,634,134.54	2,434,881.41	1,141,730.44		3,927,285.51

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,121,608.96	8,819,489.13	29,278,878.58	4,900,966.33
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	8,067,923.00	1,210,188.45	8,503,284.02	1,656,816.87
递延收益			10,960,106.08	1,644,015.91
租赁负债	5,805,503.56	755,798.46	944,743.81	141,711.57
预计负债	1,000,000.00	150,000.00		
合计	73,995,035.52	10,935,476.03	49,687,012.49	8,343,510.68

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产应纳税暂时性差异	11,416,803.03	1,712,520.45	14,587,692.84	2,188,153.93
使用权资产	5,878,263.57	768,663.05	649,902.35	97,485.35
合计	17,295,066.60	2,481,183.51	15,237,595.19	2,285,639.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

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	2,481,183.51	8,454,292.52		8,343,510.68
递延所得税负债	2,481,183.51			2,285,639.28

(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	79,747,498.89	78,829,384.20
可抵扣亏损	153,103,535.28	136,334,460.91
合计	232,851,034.17	215,163,845.11

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		31,377,559.23	
2025年	6,195,856.41	6,195,856.41	
2026年	1,632,033.50		
2027年	55,900,895.73	54,723,643.23	
2028年	42,441,983.90	44,037,402.04	
2029年	46,932,765.74		
合计	153,103,535.28	136,334,460.91	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
科研经费	22,322,807.50		22,322,807.50	25,056,612.05		25,056,612.05
预付工程设备款	26,119,223.18		26,119,223.18	29,573,725.42		29,573,725.42
合计	48,442,030.68		48,442,030.68	54,630,337.47		54,630,337.47

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

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	35,909,640.64	35,909,640.64	其他	收取拆迁款				
合计	35,909,640.64	35,909,640.64	/	/			/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
附追索权的商业票据贴现		7,406,394.04
合计	50,000,000.00	7,406,394.04

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

**(1). 应付票据列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,225,137.99	11,069,155.82
银行承兑汇票		
合计	35,225,137.99	11,069,155.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

**36、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	571,351,267.45	471,726,088.11
工程款	21,822,899.39	10,523,427.99
模具款	1,960,142.18	1,449,203.94
设备款	13,198,375.48	10,745,918.34
合计	608,332,684.50	494,444,638.38

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收拆迁款	27,818,220.52	
预收房租款		20,553.38
合计	27,818,220.52	20,553.38

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收拆迁款	27,818,220.52	华阳电工预收拆迁补偿款
合计	27,818,220.52	/

其他说明：

适用 不适用

2024年12月16日,华阳电工与贵阳经济技术开发区房屋征收中心签订《房屋货币补偿协议》,补偿协议约定华阳电工以实际交付房屋进度领取相应补偿款。(详见2024年12月20日《关于全资子公司收到拆迁补偿款的公告》公告号2024-042)

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	69,983,066.29	100,038,437.40
合计	69,983,066.29	100,038,437.40

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,860,201.47	529,827,682.59	525,836,952.48	8,850,931.58
二、离职后福利-设定提存计划	9,804.98	64,017,175.96	64,014,931.47	12,049.47
三、辞退福利	644,612.18	5,505,340.77	5,550,700.15	599,252.80
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,514,618.63	599,350,199.32	595,402,584.10	9,462,233.85

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,702,443.36	423,533,927.33	419,556,955.26	6,679,415.43
二、职工福利费	1,532,860.45	18,635,228.09	18,615,187.34	1,552,901.20
三、社会保险费	6,536.65	33,053,470.47	33,052,558.38	7,448.74
其中：医疗保险费	5,836.30	29,450,247.29	29,448,926.95	7,156.64
工伤保险费	233.45	3,558,557.88	3,558,499.23	292.10
生育保险费	466.90	44,665.30	45,132.20	
四、住房公积金	6,588.00	38,152,201.40	38,150,085.40	8,704.00
五、工会经费和职工教育经费	611,773.01	16,452,855.30	16,462,166.10	602,462.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,860,201.47	529,827,682.59	525,836,952.48	8,850,931.58

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,338.08	55,075,188.80	55,072,842.56	11,684.32
2、失业保险费	466.90	2,323,732.03	2,323,833.78	365.15
3、企业年金缴费		6,618,255.13	6,618,255.13	
合计	9,804.98	64,017,175.96	64,014,931.47	12,049.47

其他说明：

√适用 □不适用

公司下属子公司万江机电和华阳电工依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，职工可以自愿参加。万江机电企业年金由公司缴费和职工个人缴费组成，公司每年缴费的资金，在不超过万江机电上年度职工工资总额的十二分之一以内提取，职工个人缴费原则上以万江机电为每个职工缴费的20%缴纳，公司和职工个人缴费合计不超过上年度职工工资总额的六分之一。华阳电工企业年金由公司缴费和职工个人缴费组成，公司缴费在不超过华阳电工上年度职工工资总额的5%以内计提并按月缴纳，职工个人缴费按公司为其本人缴费额的25%计算，由公司每月发工资时在职工个人工资中代为扣缴。

#### 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,433,699.82	37,451,815.89
企业所得税	1,152,060.79	949,965.64
个人所得税	1,684,240.93	1,662,640.04
城市维护建设税	3,365,636.40	2,511,781.82
房产税	384,438.37	380,143.38
土地使用税	34,072.59	34,072.59
教育费附加	1,719,887.93	1,258,846.33
地方教育附加	848,742.22	640,046.67
印花税	155,977.64	99,691.65
合计	58,778,756.69	44,989,004.01

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	131,514.81	149,710.45
其他应付款	40,586,860.38	62,287,700.21
合计	40,718,375.19	62,437,410.66

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□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

##### (3). 应付股利

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
普通股股利	131,514.81	149,710.45
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	131,514.81	149,710.45

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	36,340,707.63	55,554,964.71
职工代扣代缴款项	383,806.26	1,102,688.88
应付劳务费		2,552,591.75
押金、保证金	3,862,346.49	3,077,454.87
合计	40,586,860.38	62,287,700.21

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,521,628.98	1,472,667.37
合计	1,521,628.98	1,472,667.37

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,073,577.00	3,371,258.02
未终止确认的商业票据支付义务	74,540,538.55	53,647,477.32
合计	76,614,115.55	57,018,735.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,936,632.06	2,599,033.22
合计	3,936,632.06	2,599,033.22

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	11,974,815.52	8,854,752.40
合计	11,974,815.52	8,854,752.40

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改国债专项拨款	7,833,318.44		7,833,318.44		已完工
项目研制专项经费	1,021,433.96	12,389,431.89	1,436,050.33	11,974,815.52	尚未完工
合计	8,854,752.40	12,389,431.89	9,269,368.77	11,974,815.52	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,000,000.00		专利侵权等事项预提索赔
保证类质量保证	8,489,203.54	8,489,203.54	已售产品由于质量问题预提索赔
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	9,489,203.54	8,489,203.54	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：  
无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,152,567.41	26,494,537.78	6,819,410.35	42,827,694.84	详见表1
合计	23,152,567.41	26,494,537.78	6,819,410.35	42,827,694.84	/

其他说明：

适用 不适用

与政府补助相关的递延收益

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
房屋征收奖励款		10,426,512.78		2,335,476.24		8,091,036.54	与收益相关
军民融合办专项资金补助款		5,700,000.00				5,700,000.00	与资产相关
2021年省航空产业发展专项资金	4,554,166.67			650,000.00		3,904,166.67	与资产相关

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
贵州省工业和信息化局发展专项资金补助款		3,000,000.00		30,750.00		2,969,250.00	与资产相关
贵州省工业和信息化厅对企业的补助款（小巨人项目）		2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
2024年军民融合专项资金		3,000,000.00		125,000.00		2,875,000.00	与资产相关
军民融合专项资金	2,331,000.00			33,000.00		2,298,000.00	与资产相关
真空钎焊技术汽车散热器产品开发与应用项目	2,760,000.00			345,000.00		2,415,000.00	与资产相关
污水处理及垃圾回收站（还建）项目	2,031,347.10			119,140.56		1,912,206.54	与资产相关
2022年发展专项资金	1,961,666.71			219,999.96		1,741,666.75	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金	1,344,042.91			200,000.04		1,144,042.87	与资产相关
新能源汽车电机控制器（MCU）热交换器研发项目	218,025.00	218,025.00				436,050.00	与资产相关
2024轻量化军民两用电机智能生产线及配套系统厂房建设		1,000,000.00		26,315.79		973,684.21	与资产相关
2022年贵州省工业和信息化专项资金	1,092,827.13			207,172.91		885,654.22	与资产相关
2023年贵州工业和信息化专项资金预算	891,721.92			99,336.96		792,384.96	与资产相关
先进装备制造产业振兴专项资金	700,000.00			75,000.00		625,000.00	与资产相关

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第七批）	600,000.00			55,802.04		544,197.96	与资产相关
层叠式钎焊车载散热器生产线建设	605,839.00			86,544.00		519,295.00	与资产相关
航空真空钎焊技术在燃油及新能源汽车领域的研究与开发	528,615.00			66,072.00		462,543.00	与资产相关
十大工业先进装备制造产业振兴专项拨款	507,500.11			69,999.96		437,500.15	与资产相关
AGV 库房改造补助项目	576,000.00			144,000.00		432,000.00	与资产相关
螺杆式空压机补助项目	475,000.20			99,999.96		375,000.24	与资产相关
装配式车间 21K 数字化车间建设	431,662.35			163,344.00		268,318.35	与资产相关
省科技厅航空用高耐磨密封圈项目	600,000.00			520,000.00		80,000.00	与资产相关
高效节能环保汽车散热器产业化建设项目	65,683.38			38,736.00		26,947.38	与资产相关
高效薄壁紧凑式热交换器关键技术研发	33,750.00			15,000.00		18,750.00	与资产相关
节能循环经济和资源节约重大项目	542,847.41			542,847.41			与资产相关
军民融合专项支持	33,482.52			33,482.52			与资产相关
车用发动机热交换系统关键技术研究	67,390.00			67,390.00			与资产相关
大飞机短舱用阻	200,000.00			200,000.00			与资产

补助项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
燃耐火有机硅橡胶密封圈产业化							相关
贵州省科学技术厅拨科技成果应用及产业化（一般）项目		250,000.00		250,000.00			与资产相关
合计	23,152,567.41	26,494,537.78		6,819,410.35		42,827,694.84	

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本	762,605,514.49			762,605,514.49

溢价)			
其他资本公积	108,245,009.43		108,245,009.43
合计	870,850,523.92		870,850,523.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,831,910.16	17,885,684.89	16,562,393.28	9,155,201.77
合计	7,831,910.16	17,885,684.89	16,562,393.28	9,155,201.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,835,256.76	11,409,615.14		194,244,871.90
任意盈余公积	109,099,372.09	7,560,468.73		116,659,840.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	291,934,628.85	18,970,083.87		310,904,712.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司2024年度净利润的10%提取法定盈余公积金；根据股东大会决议，按母公司2023年度净利润的10%提取任意盈余公积金。

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,362,279,901.10	1,254,503,217.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,362,279,901.10	1,254,503,217.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,654,551.14	164,149,541.72
减：提取法定盈余公积	11,409,615.14	7,560,468.73
提取任意盈余公积	7,560,468.73	3,771,582.45

提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,325,981.04	44,474,245.20
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	592,974.44	566,562.13
期末未分配利润	1,471,045,412.89	1,362,279,901.10

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,307,019,294.98	1,814,268,109.00	2,246,462,996.67	1,762,851,675.62
其他业务	73,283,357.09	15,207,887.84	88,251,010.25	18,596,770.90
合计	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84	2,334,714,006.92	1,781,448,446.52

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	西南分部		华北分部		华东分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
密封条	90,722,873.23	58,160,958.63					90,722,873.23	58,160,958.63
车锁	225,593,516.55	160,465,826.12					225,593,516.55	160,465,826.12
汽车刮水器	805,799,389.36	674,821,521.30			21,214,398.51	9,309,662.74	827,013,787.87	684,131,184.04
散热器	257,584,810.01	231,399,846.85	61,022,761.58	48,913,957.69			318,607,571.59	280,313,804.54
空气滤清器					81,515,717.06	76,916,780.70	81,515,717.06	76,916,780.70
电器开关	514,844,929.66	406,256,513.80					514,844,929.66	406,256,513.80
汽车升降器	248,720,899.02	148,023,041.17					248,720,899.02	148,023,041.17
其他收入	53,567,899.71	7,282,988.07	7,500,002.09	4,238,407.90	12,215,455.29	3,686,491.87	73,283,357.09	15,207,887.84
二、按经营地区分类	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
境内	2,169,166,298.12	1,663,834,862.82	41,266,945.74	31,288,945.76	114,945,570.86	89,912,935.31	2,325,378,814.72	1,785,036,743.89
境外	27,668,019.42	22,575,833.12	27,255,817.93	21,863,419.83			54,923,837.35	44,439,252.95

三、市场或客户类型	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
民用产品客户	1,506,121,570.25	1,212,456,024.93	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	1,689,589,904.78	1,355,521,325.83
航空产品客户	690,712,747.29	473,954,671.01					690,712,747.29	473,954,671.01
四、合同类型	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
销售商品合同	2,182,489,759.65	1,683,120,840.00	68,522,763.67	53,152,365.59	110,708,740.69	89,912,935.31	2,361,721,264.01	1,826,186,140.90
提供劳务合同								
其他合同	14,344,557.89	3,289,855.94			4,236,830.17		18,581,388.06	3,289,855.94
五、按商品转让的时间分类	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
在某一时点转让	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84
在某一时段内转让								
六、按合同期限分类								
七、按销售渠道分类								
合计	2,196,834,317.54	1,686,410,695.94	68,522,763.67	53,152,365.59	114,945,570.86	89,912,935.31	2,380,302,652.07	1,829,475,996.84

其他说明：

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,817,759.74	7,635,841.14
教育费附加	3,170,617.36	3,957,496.72
房产税	4,735,384.70	4,569,998.22
土地使用税	1,793,707.64	1,554,001.41
车船使用税	8,323.35	9,052.80
印花税	1,273,739.29	1,094,552.67
地方教育附加	1,775,720.62	2,275,183.54
其他	21,380.30	24,165.05
合计	18,596,633.00	21,120,291.55

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,188,329.62	10,615,926.84
包装费	2,459,538.51	2,561,329.26
仓储物流费	9,487,234.12	10,239,967.20
产品“三包”损失		
差旅费	1,263,804.69	1,173,241.21
低值易耗品摊销	116,689.53	347,334.73
办公费	82,450.32	58,600.45
修理费	56,769.74	74,567.60
其他	4,813,069.49	4,763,314.92
合计	29,467,886.02	29,834,282.21

其他说明

按照《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及《企业会计准则解释第 18 号》，公司将原列支在销售费用的不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的产品“三包”损失列报至营业成本。

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	142,061,705.93	135,248,898.64

折旧费	4,441,228.70	5,930,294.39
业务招待费	4,575,151.81	4,802,355.27
差旅费	4,795,073.69	3,866,835.59
办公费	3,443,271.76	3,308,590.16
聘请中介机构费用	1,720,121.73	1,681,226.90
修理费	2,137,906.84	3,847,476.57
无形资产摊销	4,365,434.95	3,755,942.48
咨询费	2,227,220.69	2,518,847.04
低值易耗品	1,393,633.73	2,769,135.98
绿化费	1,594,543.21	1,466,863.47
其他	25,651,834.24	23,641,596.89
合计	198,407,127.28	192,838,063.38

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	69,079,107.86	57,446,491.81
专用费	9,195,324.97	9,236,793.56
材料费	47,235,168.64	49,473,501.90
试验费	2,294,160.94	3,649,978.81
外协费	9,644,445.75	2,213,342.16
折旧及摊销费	6,961,353.23	4,785,594.98
燃料费动力费	514,348.10	613,840.35
差旅费	3,911,896.18	2,884,304.76
专家咨询费	1,362,236.15	1,487,607.43
其他	5,709,670.29	6,339,370.98
合计	155,907,712.11	138,130,826.74

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,422,497.36	-5,674,542.66
利息支出	923,324.72	307,324.02
汇兑损益	424,988.22	-244,615.45
其他	-4,827,582.34	-4,482,323.72
合计	-10,901,766.76	-10,094,157.81

其他说明：

无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	4,483,934.11	3,423,803.35
与收益相关的政府补助[注]	8,217,146.78	4,879,398.14
代扣个人所得税手续费返还	400,793.93	194,194.09
可抵扣增值税加计扣除	10,082,085.07	1,911,592.04
社保补贴		4,005.10
合计	23,183,959.89	10,412,992.72

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,278,608.46	34,376,059.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,687,615.54	-8,598,630.18
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	18,747,784.34	24,526,290.44
其他	-65,447.40	-293,101.24
合计	36,273,329.86	50,010,618.95

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,877,020.52	14,609,932.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	16,877,020.52	14,609,932.25

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	534,154.61	-240,905.33
应收账款坏账损失	-16,297,957.71	-2,687,075.08
其他应收款坏账损失	140,571.50	-16,403.08
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		-36,466,183.87
财务担保相关减值损失		
坏账损失		
合计	-15,623,231.60	-39,410,567.36

其他说明：

无

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,277,432.65	-17,412,182.77
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-26,277,432.65	-17,412,182.77

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	6,732,205.92	-2,996,554.75
合计	6,732,205.92	-2,996,554.75

其他说明：

无

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付款项	183,945.18	331,960.06	183,945.18
罚没利得	522,859.91	513,754.52	522,859.91
其他	610,661.92	532,394.66	610,661.92
合计	1,317,467.01	1,378,109.24	1,317,467.01

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,990,049.80	433,899.84	1,990,049.80
其中：固定资产处置损失	1,990,049.80	433,899.84	1,990,049.80
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,905,042.50	2,006,109.70	1,905,042.50
罚款支出、滞纳金	120,319.88	73,916.61	120,319.88
赔偿金、违约金	59,222.17	10,000.00	59,222.17
其他	1,017,881.44	52,024.01	1,017,881.44
合计	5,092,515.79	2,575,950.16	5,092,515.79

其他说明：

无

#### 76、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,065,747.05	26,048,985.93
递延所得税费用	-2,396,421.12	519,602.30
合计	13,669,325.93	26,568,588.23

(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	196,739,866.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,510,980.01
子公司适用不同税率的影响	-391,211.65
调整以前期间所得税的影响	3,102,305.74
非应税收入的影响	-8,385,512.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,172,337.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,579,833.51
研发费加计扣除	-19,919,407.19
安置残疾人员工资加计扣除	
所得税费用	13,669,325.93

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	34,711,684.56	13,452,330.97
往来款	1,414,674.39	5,401,333.24
利息收入	7,422,497.36	4,823,709.14
保证金	2,379,084.02	1,067,031.94
备用金		397,025.30
其他	38,110,211.23	27,134,757.95
合计	84,038,151.56	52,276,188.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	47,324,720.31	42,071,573.61
往来款	19,214,257.08	18,690,886.85

费用款	65,818,314.10	62,631,622.04
承兑汇票保证金		
其他	7,198,167.45	11,985,832.60
合计	139,555,458.94	135,379,915.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到苏州摩贝斯固定收益	10,117,330.30	10,000,000.00
委托贷款及利息		
资管理财产品及收益		
合计	10,117,330.30	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
附追索权的商业承兑汇票贴现		7,347,538.20
合计		7,347,538.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,040,327.18	1,478,137.00
支付股东撤资款	2,273,364.29	
资金利息		
合计	4,313,691.47	1,478,137.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

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	
租赁负债	4,071,700.59		3,846,463.16	1,927,489.36	532,413.35	5,458,261.04
合计	4,071,700.59		3,846,463.16	1,927,489.36	532,413.35	5,458,261.04

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	183,070,540.81	168,884,064.22
加：资产减值准备	26,277,432.65	39,410,567.36
信用减值损失	15,623,231.60	17,412,182.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,685,871.07	91,632,894.86
使用权资产摊销	4,877,517.03	1,496,045.59
无形资产摊销	7,458,354.98	7,207,270.71
长期待摊费用摊销	1,141,730.44	1,170,153.76
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）	-6,732,205.92	2,996,554.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,990,049.80	345,734.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,877,020.52	-14,609,932.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,905,339.12	-4,470,324.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,273,329.86	-50,010,618.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,781.84	2,059,315.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,285,639.28	-1,424,264.75

存货的减少（增加以“－”号填列）	320,998.76	-13,188,332.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-353,844,254.86	-346,378,469.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,035,368.68	227,232,228.55
其他	-12,242,727.57	1,067,550.31
经营活动产生的现金流量净额	8,209,796.85	130,832,620.50
<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	439,511,683.59	526,964,026.63
减：现金的期初余额	526,964,026.63	542,096,637.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-87,452,343.04	-15,132,610.79

(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	439,511,683.59	526,964,026.63
其中：库存现金	88,478.02	36,025.78
可随时用于支付的银行存款	439,286,210.41	526,899,970.54
可随时用于支付的其他货币资金	136,995.16	28,030.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	439,511,683.59	526,964,026.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
三方监管的拆迁款	35,909,640.64		使用权受限
合计	35,909,640.64		/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	134,005.28	7.1884	963,283.56
欧元			
港币			
日元	85,626,845.00	0.0462	3,958,785.93
应收账款	-	-	
日元	3,516,208.00	0.0462	162,564.84
美元	760,479.13	7.1884	5,455,881.39
欧元	997,628.15	7.5261	7,508,218.67
长期借款	-	-	
日元			
美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	51,993.30	7.1884	373,748.64
港币	27,111.90	0.9260	25,106.70

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	166,731.98
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	2,040,327.18

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,040,327.18(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
固定资产	2,975,976.29	
投资性房地产	15,605,411.77	
合计	18,581,388.06	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	15,893,209.12	17,180,005.28

第二年	14,998,019.14	15,770,141.37
第三年	11,409,109.77	14,520,901.03
第四年	11,062,364.75	10,882,682.18
第五年	10,283,725.84	10,950,096.36
五年后未折现租赁收款额总额	20,419,422.94	30,703,148.78

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	69,079,107.86	57,446,491.81
专用费	9,195,324.97	9,236,793.56
材料费	47,235,168.64	49,473,501.90
试验费	2,294,160.94	3,649,978.81
外协费	9,644,445.75	2,213,342.16
折旧及摊销费	6,961,353.23	4,785,594.98
燃料费动力费	514,348.10	613,840.35
差旅费	3,911,896.18	2,884,304.76
设计费		
专家咨询费	1,362,236.15	1,487,607.43
其他	5,709,670.29	6,339,370.98
合计	155,907,712.11	138,130,826.74
其中：费用化研发支出	155,907,712.11	138,130,826.74
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：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	
华阳电工	贵州贵阳	13,497	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
万江机电	贵州贵阳	12,992	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
上海永红	上海市	5,000	上海市	工业	90.00		投资设立
贵州华昌	贵州贵阳	2,550	贵州贵阳	工业	75.00		投资设立
华科电镀	贵州贵阳	163	贵州贵阳	工业	72.83		投资设立
红阳机械	贵州贵阳	7,066	贵州贵阳	工业	100.00		同一控制下企业合并
天津大起	天津市	5,443.31	天津市	工业	79.47		非同一控制下企业合并
华阳汽零	贵州贵阳	2,063.68	贵州贵阳	工业	89.47		非同一控制下企业合并
上海万江	上海市	300	上海市	工业	80.00		投资设立
贵州永红	贵州贵阳	5,000	贵州贵阳	工业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海永红	10.00	-89,561.12	500,000.00	5,818,471.92
贵州华昌	25.00	3,575,990.58	3,236,976.93	25,274,409.97
华科电镀	27.17	754,747.52		4,639,803.14
天津大起	20.53	41,782.89	2,034,404.36	26,163,557.60
华阳汽零	10.53	476,190.38		657,097.98
上海万江	20.00	246,459.19		2,046,914.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海永红	43,194,000.63	36,000,853.92	79,194,854.55	15,654,250.83		15,654,250.83	44,106,422.80	39,878,660.90	83,985,083.70	14,560,615.32		14,560,615.32
贵州华昌	106,344,874.02	29,411,655.90	135,756,529.92	34,658,890.13		34,658,890.13	113,928,386.98	23,183,379.07	137,111,766.05	35,717,662.01	339,908.74	36,057,570.75
华科电镀	11,960,922.22	11,271,564.06	23,232,486.28	5,568,361.21	587,190.44	6,155,551.65	9,058,411.72	11,182,700.94	20,241,112.66	5,861,886.06	80,162.84	5,942,048.90
天津大起	68,216,150.44	72,324,493.65	140,540,644.09	13,076,941.80		13,076,941.80	80,114,188.61	69,759,306.74	149,873,495.35	13,737,327.48		13,737,327.48
华阳汽零	65,235,689.55	5,417,603.82	70,653,293.37	21,818,204.04	1,330,048.08	23,148,252.12	71,383,229.50	7,091,117.20	78,474,346.70	20,756,481.33	2,341,890.36	23,098,371.69
上海万江	22,438,551.42	2,148,176.15	24,586,727.57	14,352,156.26		14,352,156.26	22,079,358.62	2,465,241.53	24,544,600.15	15,871,680.98		15,871,680.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海永红	92,834,617.97	-895,611.15	-895,611.15	5,494,740.15	140,093,784.28	-1,726,227.75	-1,726,227.75	14,419,218.69
贵州华昌	152,514,920.98	14,303,962.32	14,303,962.32	14,554,430.02	150,836,471.49	13,390,818.50	13,390,818.50	13,221,627.42
华科电镀	23,701,373.05	2,777,870.87	2,777,870.87	2,699,559.52	25,706,330.80	3,244,171.07	3,244,171.07	4,451,131.26
天津大起	68,739,339.39	1,423,828.97	1,423,828.97	10,579,437.79	102,099,183.59	1,620,821.80	1,620,821.80	16,374,107.90
华阳汽零	75,109,992.89	4,522,225.83	4,522,225.83	7,942,516.29	64,692,110.47	1,231,900.00	1,231,900.00	3,441,541.37
上海万江	28,367,794.26	1,232,295.94	1,232,295.94	924,098.56	26,767,306.70	802,606.26	802,606.26	5,106,048.00

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(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

华阳汽车股东三井金属爱科特（上海）管理有限公司持有公司 5% 股权，于 2024 年 11 月撤资，公司按照 2023 年末净资产 55,376,000.00 元和持股比例确定回购股权价值为 2,768,800.00 元，由于 2024 年 4 月已支付分红款 495,435.71 元，因此华阳汽车最终支付三井金属爱科特（上海）管理有限公司 2,273,364.29 元，减少实收资本 1,086,146.10 元，减少盈余公积 499,681.28 元，减少资本公积 687,536.91 元。

公司原持有华阳汽车 85% 的股权，由于少数股东三井金属爱科特（上海）管理有限公司撤资，公司持有华阳汽车股权变更为 89.47%。

**(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

**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

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	
瀚德中国	北京	北京	工业	47.39		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	
	瀚德中国	华阳宏达	瀚德中国
流动资产	1,064,530,000.00	51,903,764.76	1,038,351,000.00

非流动资产	952,022,000.00	507,612.11	1,028,854,000.00
资产合计	2,016,552,000.00	52,411,376.87	2,067,205,000.00
流动负债	795,655,000.00	5,816,216.66	1,058,241,000.00
非流动负债	142,372,000.00		-22,342,000.00
负债合计	938,027,000.00	5,816,216.66	1,035,899,000.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,048,125,000.00	46,595,160.21	1,000,676,000.00
按持股比例计算的净资产份额	496,706,437.50	13,978,548.06	474,220,356.40
调整事项	40,176,022.52		31,806,819.48
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	536,882,460.02	13,978,548.06	519,282,158.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,749,381,000.00	21,823,969.54	1,845,337,000.00
净利润	42,113,000.00	7,336,547.61	81,551,000.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	42,113,000.00	7,336,547.61	81,551,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明：

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,152,567.41	16,068,025.00		4,483,934.11		34,736,658.30	与资产相关
递延收益		10,426,512.78		2,335,476.24		8,091,036.54	与收益相关
合计	23,152,567.41	26,494,537.78		6,819,410.35		42,827,694.84	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,483,934.11	3,423,803.35
与收益相关	8,217,146.78	4,879,398.14
合计	12,701,080.89	8,303,201.49

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### 1. 信用风险

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的34.86%（比较期：30.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的47.56%（比较期：46.78%）。

## 2. 流动性风险

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

截至2024年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	50,000,000.00			
应付票据	35,225,137.99			
应付账款	608,332,684.50			
其他应付款	40,718,375.19			
租赁负债		889,881.94	930,401.53	2,116,348.59
一年内到期的非流动负债	1,521,628.98			
合计	735,797,826.66	889,881.94	930,401.53	2,116,348.59

(续上表)

项 目	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	7,406,394.04			
应付票据	11,069,155.82			
应付账款	494,444,638.38			
应付利息				
其他应付款	62,437,410.66			
租赁负债		2,599,033.22		
一年内到期的非流动负债	1,684,204.83			
合计	577,041,803.73	2,599,033.22		

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2024年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见（七）合并财务报表注释（81）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能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			354,973,330.41	354,973,330.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			354,973,330.41	354,973,330.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			354,973,330.41	354,973,330.41

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			72,080,549.84	72,080,549.84
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			427,053,880.25	427,053,880.25
(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>				

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

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中航汽车	北京市	汽车制造	491,529,373.00	37.01	37.01

本企业的母公司情况的说明

详见本报告第七节三（二）

本企业最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司的基本情况和相关信息见本节第十部分、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明：

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
中国航空工业集团有限公司所属公司	采购商品	75,582,838.32			102,212,044.64
中国航空工业集团有限公司所属公司	接受劳务	1,365,695.00			7,472,305.17
上海科世达-华阳汽车电器有限公司	采购商品	1,105,889.26			333,768.35
贵州华阳宏达电器有限公司	采购商品	2,420,561.11			577,221.93

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团有限公司所属公司	出售商品	543,191,115.69	620,307,471.87
中国航空工业集团有限公司所属公司	提供劳务		37,694.97

上海科世达-华阳汽车 电器有限公司	出售商品	230,527.00	206,495.72
华阳宏达	出售商品	1,071,439.99	25,309.74
	提供劳务		1,120,508.58

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

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国航空工业集团有限公司所属公司	房屋建筑物	1,165,236.66	1,482,071.88
贵州华阳宏达电器有限公司	房屋建筑物	322,971.44	322,973.43

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
中国航空工业集团有限公司所属公司	房屋建筑物						37,512.32	3,496.21	11,316.69		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	421.81	414.11

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

1、公司与财务公司签订《金融服务协议》，截至2024年12月31日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司的存款金额为433,237,487.68元，占本公司货币资金余额的91.13%，本年度确认利息收入6,758,423.69元。

2、子公司万江机电与财务公司签订《流动资金借款合同》，截至2024年12月31日，向财务公司的借款余额为50,000,000.00元，本年度确认利息费用195,833.33元。

3、子公司红阳机械及万江机电将承兑人为财务公司及其分公司的电子商业承兑汇票共计8,713,708.83元在财务公司进行贴现。截至2024年12月31日，上述电子商业承兑汇票已到期。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国航空工业集团有限公司所属公司	52,110,267.51	2,593,261.01	54,570,379.61	2,536,609.35
小计		52,110,267.51	2,593,261.01	54,570,379.61	2,536,609.35
应收账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	635,698,679.57	13,638,503.12	450,710,885.36	5,398,838.55
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	7,806.48			
	贵州华阳宏达电器有限公司	267,263.82			
小计		635,973,749.87	13,638,503.12	450,710,885.36	5,398,838.55
预付款项	中国航空工业集团有限公司所属公司			5,465,422.65	
小计				5,465,422.65	
应收款项融资	中国航空工业集团有限公司所属公司	10,441,158.68		1,248,000.00	
小计		10,441,158.68		1,248,000.00	
其他应收款	中国航空工业集团有限公司所属公司			711,290.00	
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	10,071.47			

小 计		10,071.47		711,290.00	
-----	--	-----------	--	------------	--

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国航空工业集团有限公司所属公司	67,645,468.52	49,538,269.20
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司	1,266,093.36	106,125.80
	贵州华阳宏达电器有限公司	592,229.12	300,085.62
小 计		69,503,791.00	49,944,480.62
合同负债	中国航空工业集团有限公司所属公司	51,544,529.32	88,263,069.03
	上海科世达-华阳汽车电器有限公司		6,278.81
小 计		51,544,529.32	88,269,347.84
其他应付款	中国航空工业集团有限公司所属公司		283,733.00
小 计			283,733.00
应付票据	中国航空工业集团有限公司所属公司	6,743,623.81	
	贵州华阳宏达电器有限公司	341,075.00	
小 计		7,084,698.81	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	53,369,094.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,369,094.24

2025年3月13日，本公司第七届董事会第20次会议审议通过了《关于2024年度利润分配预案的议案》。2024年度利润分配预案为：以2024年12月31日公司总股本404,311,320.00股为基数，拟向全体股东每10股派送现金1.32元（含税），合计派发现金股利53,369,094.24元，

占2024年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润177,654,551.14元的30.04%。该方案尚需公司2024年度股东大会审议后实施。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1).追溯重述法

适用 不适用

#### (2).未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1).非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2).其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

本公司下属子公司万江机电及华阳电工从2007年开始执行年金计划。两家公司设立了年金理事会，并与相关银行签订了账户管理合同，与相关证券公司签订了基金投资合同。截至2024年12月31日，万江机电的年金基金余额为7,505.59万元，华阳电工的年金基金余额为4,082.56万元。

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	西南分部	华东分部	华北分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	219,683.43	11,494.56	6,852.28		238,030.27
分部间交易收入	8,523.04		21.66	8,544.70	
利息收入	855.34	6.31	77.06	196.46	742.25
利息费用	316.72			207.71	109.01
对联营和合营企业的投资收益	2,027.86				2,027.86
资产减值损失	-2,578.75	-10.74	-38.25		-2,627.74
信用减值损失	-1,476.31	-70.44	-15.57		-1,562.32
折旧费和摊销费	8,798.55	975.10	706.99	64.30	10,416.34
利润总额	30,251.48	140.44	91.95	10,809.89	19,673.98
所得税费用	1,310.59	106.78	-50.43		1,366.94
净利润	28,940.89	33.67	142.38	10,809.89	18,307.05
资产总额	492,878.84	10,370.83	13,913.07	100,253.17	416,909.57
负债总额	116,020.52	3,000.64	1,307.69	15,660.60	104,668.25
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	55,263.93	-	-	-	55,263.93
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	9,590.85	-419.49	256.52	52.39	9,375.49

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	62,938,320.46	39,458,612.17
7-12个月	679,328.20	347,735.82
1年以内小计	63,617,648.66	39,806,347.99
1至2年	23,879.83	185,090.69
2至3年		30,371.95
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	63,641,528.49	40,021,810.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单										

项 计 提 坏 账 准 备											
其中：											
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	63,641,528.49	100.00	36,354.39	0.06	63,605,174.10	40,021,810.63	100.00	45,007.45	0.01	39,976,803.18	
其中：											
账 龄 组 合	63,641,528.49	100.00	36,354.39	0.06	63,605,174.10	40,021,810.63	100.00	45,007.45	0.01	39,976,803.18	
合 计	63,641,528.49	/	36,354.39	/	63,605,174.10	40,021,810.63	/	45,007.45	/	39,976,803.18	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	62,938,320.46		
7-12个月	679,328.20	33,966.41	5.00
1-2年	23,879.83	2,387.98	10.00
2-3年			
合计	63,641,528.49	36,354.39	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	45,007.45	21,718.89		30,371.95		36,354.39
合计	45,007.45	21,718.89		30,371.95		36,354.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,371.95

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末	合同资产期	应收账款和合	占应收账款	坏账准备期
------	--------	-------	--------	-------	-------

	余额	末余额	同资产期末余额	和合同资产期末余额合计数的比例(%)	末余额
科世达(贵阳)机电有限公司	42,000,187.17		42,000,187.17	65.99	
陕西重型汽车有限公司	4,972,596.24		4,972,596.24	7.81	
东风柳州汽车有限公司	3,383,500.04		3,383,500.04	5.32	
陕汽集团商用车有限公司	2,489,692.91		2,489,692.91	3.91	14,032.62
武汉佳特汽车科技有限公司	1,243,991.20		1,243,991.20	1.95	
合计	54,089,967.56		54,089,967.56	84.98	14,032.62

其他说明：  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	123,941,398.24	74,308,139.45
其他应收款	70,503.54	99,376.08
合计	124,011,901.78	74,407,515.53

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收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：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵阳万江航空机电有限公司	123,432,190.01	73,728,480.09
天津大起空调有限公司	509,208.23	579,659.36

合计	123,941,398.24	74,308,139.45
----	----------------	---------------

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收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:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
6个月以内	68,433.54	78,875.47
7-12个月		13,297.11
1年以内小计	68,433.54	92,172.58
1至2年	2,300.00	6,626.13
2至3年		2,721.20
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	70,733.54	101,519.91

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	68,433.54	99,219.91
备用金	2,300.00	2,300.00
合计	70,733.54	101,519.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	664.86	1,478.97		2,143.83
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	664.86	527.77		1,192.63
本期转销				
本期核销		721.20		721.20
其他变动				

2024年12月31日 余额		230.00		230.00
-------------------	--	--------	--	--------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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

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

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款- 坏账准备	2,143.83		1,192.63	721.20		230.00
合计	2,143.83		1,192.63	721.20		230.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
明蔚	44,225.88	62.52	往来款	6个月以内	
贵阳金鑫医疗器械有限公司	5,462.00	7.72	水电费	6个月以内	
欧阳宇	2,300.00	3.25	押金	1-2年	230.00
郭恺	2,000.00	2.83	备用金	6个月以内	

吴显鹏	1,900.00	2.69	备用金	6个月以内	
合计	55,887.88	79.01	/	/	230.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	838,443,364.87		838,443,364.87	838,443,364.87		838,443,364.87
对联营、合营企业投资	536,882,460.02		536,882,460.02	519,282,158.88		519,282,158.88
合计	1,375,325,824.89		1,375,325,824.89	1,357,725,523.75		1,357,725,523.75

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	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	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瀚德中国	519,282,158.88			17,600,301.14						536,882,460.02	
小计	519,282,158.88			17,600,301.14						536,882,460.02	
合计	519,282,158.88			17,600,301.14						536,882,460.02	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

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	181,482,777.26	158,409,172.16	213,429,404.35	194,994,313.86
其他业务	11,993,007.37	4,682,735.00	11,016,554.67	2,019,285.57
合计	193,475,784.63	163,091,907.16	224,445,959.02	197,013,599.43

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	西南分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
密封条				
车锁				
汽车刮水器				

散热器	41,424,087.23	41,424,087.23	41,424,087.23	41,424,087.23
空气滤清器				
电器开关	140,058,690.03	116,985,084.93	140,058,690.03	116,985,084.93
汽车升降器				
其他收入	11,993,007.37	4,682,735.00	11,993,007.37	4,682,735.00
按经营地区分类	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
境内	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
境外				
市场或客户类型	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
民用产品客户	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
航空产品客户				
合同类型	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
销售商品合同	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
提供劳务合同				
其他合同				
按商品转让的时间分类	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
在某一时点转让	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	193,475,784.63	163,091,907.16	193,475,784.63	163,091,907.16

其他说明：

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	107,961,826.51	92,741,797.96
权益法核算的长期股权投资收益	17,600,301.14	32,175,095.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,267,757.86	3,724,325.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,687,615.54	-8,598,630.18
其他		
合计	129,142,269.97	120,042,589.04

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,748,603.00	
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	8,217,146.78	
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	16,877,020.52	
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财产损失		
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	-2,687,615.54	
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	-1,791,445.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,763,801.17	
少数股东权益影响额（税后）	196,169.56	
合计	22,403,738.17	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.38	0.38

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：丁峰涛

董事会批准报送日期：2025年3月13日

#### 修订信息

适用 不适用