

# 宁波恒帅股份有限公司

## 2024 年年度报告



2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人许宁宁、主管会计工作负责人张丽君及会计机构负责人(会计主管人员)张明敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 80,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	38
第五节 环境和社会责任 .....	53
第六节 重要事项 .....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	64
第八节 优先股相关情况 .....	70
第九节 债券相关情况 .....	71
第十节 财务报告 .....	72

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒帅股份	指	宁波恒帅股份有限公司
恒帅有限	指	宁波恒帅微电机有限公司
股东大会	指	宁波恒帅股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波恒帅股份有限公司董事会
监事会	指	宁波恒帅股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
恒帅投资	指	宁波恒帅投资管理有限公司，系公司的控股股东
清远恒帅	指	清远恒帅汽车部件有限公司，系公司全资子公司
沈阳恒帅	指	沈阳恒帅汽车零部件制造有限公司，系公司全资子公司
美国恒帅	指	Hengshuai Automotive Inc.，系公司全资子公司，注册地在美国
通宁电子	指	宁波通宁汽车电子有限公司，系公司全资子公司
武汉恒帅	指	武汉恒帅汽车部件有限公司，系公司全资子公司
泰国恒帅	指	Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.，系公司全资子公司，注册地在泰国
新加坡恒帅	指	Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.，系公司全资子公司，注册地在新加坡
《公司章程》	指	《宁波恒帅股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
主机/整车	指	汽车、工程机械和其他专用车辆的统称
主机厂/整车厂	指	生产主机的企业统称
主机配套市场	指	零部件供应商向各类主机生产厂商直接供货，并伴有与主机厂商同步研发、协同计划生产等工作而提供汽车零部件的市场
同步研发	指	零部件企业按整车企业给定的系统级或零件级目标，与整车企业同步进行研发工作，从而缩短整车研发周期
平台化	指	采用相同设计和构造的产品主体，通过与不同零部件的装配，来实现产品性能的差异化，以满足不同客户的需求
IATF16949:2016	指	《质量管理体系--汽车生产及相关维修零件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求》，国际标准化组织（ISO）与国际汽车工作组（IATF）制定的国际汽车质量技术规范
Robotaxi	指	无人驾驶出租车、自动驾驶出租车

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	恒帅股份	股票代码	300969
公司的中文名称	宁波恒帅股份有限公司		
公司的中文简称	恒帅股份		
公司的外文名称（如有）	NINGBO HENGSHUAI CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HMC		
公司的法定代表人	许宁宁		
注册地址	浙江省宁波市江北区通宁路 399 号		
注册地址的邮政编码	315033		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省宁波市江北区通宁路 399 号		
办公地址的邮政编码	315033		
公司网址	www.motorpump.com		
电子信箱	hszqb@motorpump.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖维明	蒋瑜
联系地址	浙江省宁波市江北区通宁路 399 号	浙江省宁波市江北区通宁路 399 号
电话	0574-87050870	0574-87050870
传真	0574-87050870	0574-87050870
电子信箱	hszqb@motorpump.com	hszqb@motorpump.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	吴广、赵奎

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 13 楼	吴小鸣、胡国木	2021 年 4 月 12 日—2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减	2022 年
营业收入（元）	962,287,026.01	923,372,027.85	4.21%	738,754,534.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	213,708,549.61	202,097,827.70	5.75%	145,530,708.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	201,862,317.24	191,096,538.85	5.63%	130,340,644.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	230,121,982.37	255,907,049.38	-10.08%	158,397,558.19
基本每股收益（元/股）	2.67	2.53	5.53%	1.82
稀释每股收益（元/股）	2.67	2.53	5.53%	1.82
加权平均净资产收益率	17.99%	20.12%	-2.13%	17.14%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,575,683,629.51	1,418,451,291.38	11.08%	1,175,211,535.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,283,015,193.54	1,097,729,976.61	16.88%	914,683,547.34

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	241,589,293.91	221,278,960.75	241,226,750.58	258,192,020.77

归属于上市公司股东的净利润	64,788,926.45	50,848,660.27	47,884,722.29	50,186,240.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,744,464.80	48,712,970.46	46,134,496.03	47,270,385.95
经营活动产生的现金流量净额	65,224,579.58	35,955,561.29	43,673,069.32	85,268,772.18

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-406,715.33	-78,346.15	88,273.02	
计入当期损益的政府补助（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）	5,305,504.39	4,071,538.42	7,008,133.30	
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	8,869,319.68	8,793,410.18	10,947,115.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,212.27	126,916.94	-186,598.70	
减：所得税影响额	2,138,088.64	1,912,230.54	2,666,858.72	
合计	11,846,232.37	11,001,288.85	15,190,063.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）、公司主营业务产品及核心技术情况，公司所处行业为电机制造业（C38）和汽车制造业（C36）。电机行业应用门类十分丰富，终端应用场景众多，汽车零部件行业属于其中占比较大的应用场景之一，公司当前量产电机主要应用于汽车行业。汽车零部件及配件制造是汽车产业中的重要组成部分，处于汽车整车制造业的上游产业，在整个汽车产业链中占据重要位置，行业的周期性、地域性、季节性受整车销量波动的影响较大。

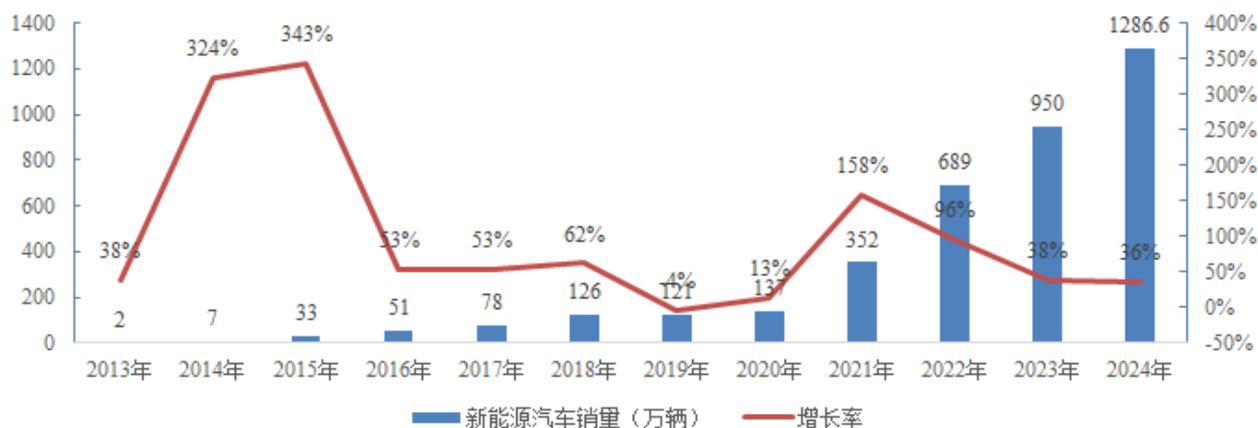
##### （一）汽车行业发展状况

2024 年，中国汽车产销量分别为 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比增长 3.7% 和 4.5%，年产销量双双创历史新高，产销均突破 3,100 万辆。同时，汽车出口实现较快增长，出口超过 500 万辆。新能源汽车保持高速增长趋势，全年产销量首次突破 1000 万辆，销量占比超过 40%，再上新台阶。

2010-2024年中国汽车销量及增长率



2013-2024年中国新能源汽车销量及增长率



注：以上数据等信息来源于中国汽车工业协会等相关资料。

## （二）微特电机的行业发展状况

近几年，随着中国汽车产业的新能源化、电动化、智能化浪潮和中国整体制造业的产业升级，微特电机的新兴需求日新月异，给中国电机企业的发展带来了广阔的发展空间。随着公司自身整体规模的扩大，公司亦在不断外延电机产品的品种和应用场景。除汽车行业应用外，目前公司电机产品已逐步涉及工业自动化领域，未来还将涉足人形机器人市场，为公司长远发展不断开辟增量市场空间。

近些年，微特电机行业的市场规模与应用场景仍旧在不断扩容过程中。根据 Market.U.S 数据，2022 年全球微特电机行业市场规模达到 358.5 亿美元。随着全球制造业工业自动化程度的加深及医疗器械行业的不断发展，据 Allied Market Research 数据显示，预计到 2030 年全球微特电机市场规模将达 560.60 亿美元，年均复合增长率为 5.75%。虽然微特电机行业整体容量较大，但中国供应商的市场份额尚小，还有很大的国产化替代空间。根据 QY Research 报告显示，以汽车应用领域为例，全球范围内汽车微电机生产商主要为 Asmo (Denso)、Dechang Motor、NIDEC、Bosch、Mitsuba、Brose、Valeo、Mabuchi Motors、LG Innotek、DY Corporation 等。2021 年，全球前五大厂商占有大约 57.0% 的市场份额，其中仅 Dechang Motor 属于国产供应商，外资依旧占据主导地位。

汽车行业属于微特电机最主要的应用场景之一，据 QY Research 的报告“全球汽车微电机市场报告 2023-2029”显示，预计 2029 年全球汽车微电机市场规模将达到 195.6 亿美元。随着汽车的新能源化、电动化、智能化加速，汽车行业为微特电机行业带来大量的新兴增量需求，尤其是中国汽车产业贡献尤为显著。2024 年，中国汽车行业依旧保持增速，虽然汽车产业链面临较大的降本压力，但宏观经济的温和回暖也逐渐向汽车市场传导，助推汽车行业实现稳定增长。根据中国汽车工业协会数据显示，2024 年全国汽车产销量分别为 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，分别同比增长 3.7% 和 4.5%，中国汽车产销量持续保持在 3,000 万辆以上规模；新能源汽车产销量首次突破 1,000 万辆，新能源汽车继续快速增长，销量占比超过 40%。

工业自动化亦属于微特电机重要的成熟应用场景之一，对电机的性能、可靠性、重复精度等方面存在较为苛刻的要求。而人形机器人在技术根源与产业配套上与工业自动化及汽车行业存在较大的重叠部分。虽然人形机器人行业目前正处于 0 到 1 的导入前期，但行业整体发展迅速，行业扶持政策持续叠加，未来该行业有望为电机行业带来广阔新兴增量需求，例如无框力矩电机、空心杯电机等原本小需求电机品种将获得大量增量市场空间。

公司自研的谐波磁场电机技术具备功率密度高、体积小、成本低等特点，随着公司新型磁性材料落地，已经具备向主机厂提供成熟解决方案及实物交样能力。2025 年，在新品开发方面，公司将继续重点着力谐波磁场电机技术的场景适配，匹配谐波磁场电机技术与人形机器人所需电机品种定制化需求的结合点。

## （三）公司经营情况与行业发展的匹配性

2024 年，汽车行业虽存在一定阶段性不利因素，但整体稳中向好，市场活力和消费势能继续向上。公司管理层围绕清洗业务和电机业务的双主线核心，紧紧围绕主业，采取多举措推进业务发展，不断提升服务客户的能力，与主要客户保持稳定的合作关系，同时积极开拓新市场、新客户；持续加强研发力度，提升产品品类丰富度，巩固公司技术优势及核心竞争力；继续深化实施自动化、信息化改造，提升精益生产管理水平、管理效率、产品良率，实现更优的资源配置，以达到降本增效的目的。

2024 年，公司主营业务收入为 95,051.02 万元，较上年的 91,121.85 万元上升 4.31%，归属于上市公司股东的净利润为 21,370.85 万元，较上年的 20,209.78 万元上升 5.75%，收入和盈利均有所增长。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

### （一）主营业务与产品

公司主要从事车用电机技术、流体技术相关产品的研发、生产与销售，致力于成为全球领先的汽车电机技术解决方案供应商。公司依托现有电机和流体技术，将现有业务规划布局为四大业务单元。在电机技术领域，划分为电机业务、电动模块业务；在流体技术领域，划分为驾驶视觉清洗系统、热管理系统业务。

自成立以来，公司一直专注于为整车厂和汽车零部件供应商提供稳定性高、品质可靠的车用电机、清洗泵、清洗系统等产品；有着深厚的技术沉淀和丰富的生产经验，熟悉汽车行业对汽车零部件在一致性、功能性与稳定性方面的高要求；具备与客户同步研发的能力，为客户在自动化、智能化以及清晰视觉等应用领域提供系统的解决方案，在行业内拥有较强的竞争力。

### 1、流体技术产品

驾驶视觉清洗系统业务单元主要包括汽车清洗泵、清洗系统产品、智能汽车高级驾驶辅助系统（ADAS）传感器的主动感知清洗系统等产品；热管理系统业务单元主要包括新能源汽车热管理系统的冷却歧管、电子循环泵等产品。

在目前的汽车产业内，不管是传统燃油汽车还是新能源汽车，公司流体技术产品属于汽车必须配置的产品和功能之一。随着中国汽车零部件行业的不断产业升级，具备系统化平台化开发、模块化制造、集成化供货能力的业内企业具备更强的行业竞争力，并日益成为行业的发展趋势。公司在流体相关技术领域有深厚的积累，已经具备了成熟的系统解决方案配套能力，主要客户涵盖国内外知名的新能源及燃油车整车厂。公司在流体技术产品领域收入相对稳健，但随着汽车行业的成本竞争加剧，公司该业务的传统板块存在一定的增长压力。2024 年清洗泵和清洗系统产品合计实现收入 44,039.01 万元，同比下降 5.65%。主动感知清洗系统属于公司针对清洗系统领域产品的前瞻性布局，相较传统清洗系统产品，该产品的智能化程度和复杂程度均有大幅提升，在未来高级别自动驾驶领域会有较好的市场前景。2024 年，L3+ 级别的 Robotaxi、无人快递物流小车等自动驾驶商业化应用正在加速落地，公司相关产品也开始加速产业化渗透，公司相关产品已通过客户对 Waymo、美团、小马智行、滴滴、菜鸟、北美新能源客户等终端进行适配交样。目前，公司的主动感知清洗产品已取得部分客户的批量业务定点，预计未来会有更多的增量车型进入定点环节。

依托清洗系统的业务布局，积极顺应汽车新能源化、电动化趋势，公司在热管理系统业务单元亦有产品布局。在热管理部件领域，公司冷却歧管产品已实现大批量量产，结合公司在“电子循环泵、阀、歧管”等热管理相关领域的技术储备，计划逐步向总成化方向发展。

### 2、电机技术产品

电机业务单元主要包括后备箱及侧门电机、风扇电机、ABS 电机、滚筒电机等产品；电动模块业务单元主要包括隐形门把手驱动机构、充电小门执行器等产品。

近年来，汽车行业在“新四化”，即智能化、电动化、网联化、共享化方面的发展趋势日益明确。并且得益于中国政府对新能源汽车领域的支持，新能源汽车在电动化、智能化领域的发展尤为显著和迅速。为了提高汽车使用的舒适度，拓展汽车增值空间，过去利用手动控制的机械装置均可实现以电机方式执行驱动。公司一直关注现有产业和技术与新能源汽车和智能汽车领域的结合，积极开发电机领域产品的其他应用场景。目前，公司已开发电机品种主要集中于“四门两盖”的汽车车身领域，例如应用于汽车后备箱及侧门的后备箱电机、吸合锁电机、磁滞器电机，应用于汽车空调鼓风的风扇电机，应用于汽车门把手的隐形门把手驱动机构，应用于汽车充电系统的充电小门执行器、应用于汽车车门自动开启的电动门电机等。未来公司将重点拓展汽车内部及底盘领域的电机品种。2024 年公司诸多电机品种业务增长迅速，实现收入 43,318.15 万元，同比增长 17.26%。

依托电机作为基石产品形成的良好口碑，电动模块业务旨在提升各电机的整体附加值，提升整体单车价值量，在各细分应用场景中由单一电机配套向总成化、系统化产品配套发展，形成更具深度的壁垒优势。公司已在隐形门把手和充电小门领域实现“电机+执行器”的产品拓展，未来有望向集成度更高的系统产品发展，并且在更多的应用场景上发掘“1+N”的产品开拓机会。

此外，公司持续投入电机技术和新型磁性材料的研发，近期在谐波磁场电机技术和新型磁性材料技术方面已取得一定的技术突破。电机是基于磁场的电磁感应定律实现电能转换或传递的电磁装置，公司研发的谐波磁场电机技术从传统电机的利用基波磁场转变为利用谐波磁场进行电能转换，是对电机底层技术的颠覆性正向开发，已有部分技术成果取得了相关专利。该电机具有功率密度高、体积小、材料成本更节约、电磁干扰少、轴电流腐蚀减少、电机寿命提升等优势，具备较为广泛的应用场景。目前，公司与德国伦茨（Lenze）合作开发的滚筒电机产品已于年内进入量产爬坡周期，后续公司会持续尝试将该电机技术应用于汽车、工业自动化、人形机器人等诸多其他应用场景中。

磁性材料是决定电机性能的核心材料之一，为配套谐波磁场电机技术特殊的设计要求，公司已投入多方技术力量定制化开发了配套的磁性材料。目前公司新型磁性材料产业化落地进展顺利，已逐步搭建小批量中试线，2024 年已进行小批量量产，并用于滚筒电机及其他工业电机产品的量产爬坡。

基于现有技术积累，公司不断开拓流体技术及电机技术在新能源汽车领域的应用，2024 年公司在新能源汽车零部件领域的收入为 28,081.90 万元，占当期主营业务收入比例为 29.54%。

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，具体执行中，由工程技术部负责产品物料清单建立，采购部负责物料采购、供应商月度、年度业绩统计与绩效汇总，质量部负责来料的检验及供应商质量绩效统计，物流部负责物料接收、贮存及管理。

公司对于采购量较大的五金件、橡胶件、塑料材料、电子元件、导线、磁性材料等原材料，通常与核心供应商签订框架协议，进行长期的集中的采购以享受长期价格优惠和降低采购成本。同时，公司采购部会适时根据过往经验和宏观经济形势，对大宗原材料价格趋势进行预判，采取提前采购等方式，有效降低采购成本。

### 2、生产模式

公司采取“以销定产”的模式，由商务部提供客户的实际订单需求及预测需求，生产部根据库存情况及车间生产能力进行综合评估后，按照有利于质量、成本、交期、物流控制的原则，制定生产计划并反馈商务部后，进行生产计划的输入和生产准备。在生产分工管理上，公司根据产品的特性和客户的需求合理的安排产品的生产。公司主生产基地在宁波，具备电机、清洗泵、清洗系统及热管理系统等全品类产品生产能力。针对部分距离宁波生产基地较远的客户，公司采取生产贴近客户的模式，在客户周边设立了清远、沈阳、武汉、美国、泰国子公司作为外部生产基地。

公司主要通过 ERP 系统进行销售订单、生产计划、采购计划、库存及交付等信息的管理，并将生产信息传递给各个生产车间及子公司，形成拉动式生产；各环节以标准化作业模式按计划生产，最大限度控制在产品及库存数量，以减少存货对公司资源的无效占用。

公司制定了相对完善的生产管理制度，对生产岗位制作生产作业指导书，对需要注意的操作环节进行重点提示，以规范员工操作、降低不良品率并减少安全生产事故的发生概率。

### 3、销售模式

公司产品销售主要采取直销模式。目前已成为宝马、本田、现代、比亚迪、吉利、长城等知名整车厂的一级配套供应商；同时，公司通过与博世、大陆等全球知名跨国汽车零部件企业建立了稳定的合作关系，参与全球整车厂的二级配套。此外，公司还通过经销模式，如迈乐（Meyle）、费比（Febi）、标准汽车（SMP）等售后市场渠道商及贸易型客户销往售后及其他配套市场。

## （三）公司产能情况

公司产能扩张持续围绕公司主业展开，目前在建产能包括：（1）募投项目“年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目”，该项目设备正在持续投入中，已陆续产生经济效益；（2）募投项目“新能源汽车微电机及热管理系统、智能感知清洗系统零部件生产基地建设项目”，该项目厂房已建设完毕，正陆续购置设备中；（3）公

司在泰国新建汽车零部件生产基地，整体投资规模不超过 2 亿人民币或等值美金，该项目一期厂房建设已于 2024 年达到预定可使用状态，并陆续进行设备购置安装。公司对泰国子公司的一期规划主要以清洗泵、电机等部件产品为主，随着客户以及业务的拓展，泰国子公司二期产品会逐步拓展至主动感知清洗系统、热管理系统等总成类部件；（4）公司在美国新建汽车零部件生产基地，整体投资规模不超过 1,500 万美元，其中约 500 万美元用于厂房地购置及修缮，1,000 万美元用于设备购置和生产运营，2024 年部分定点项目已进入量产爬坡周期。募投项目投资进度详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“七、投资状况分析”之“5、募集资金使用情况”。

2024 年公司现有产能得以充分利用，据测算，2024 年公司核心工序中电机工序的产能利用率为 99.89%。今后公司将根据业务情况持续优化产能布局节奏，把握历史发展机遇，以更好的业绩表现回报投资者。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车零部件	75,301,008	73,489,869	2.46%	76,231,576	71,681,539	6.35%
按整车配套						
按售后服务市场						
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

零部件销售模式

### 1、一级配套市场

公司的一级配套市场客户主要为知名整车厂或其控制公司，公司整车厂客户开发流程如下：整车厂对零部件配套供应商的整体配套能力有严格的要求，对包括产品设计能力、工艺能力、质量控制能力、生产能力等全面能力进行审核，审核程序涉及整车厂内部采购、研发、产品、质量控制等各部门，因此审核周期较长、门槛较高。公司成为整车厂合格供应商后，通过同步研发向整车厂或其配套供应商提供产品整体解决方案，并在相关配套零部件进行批量生产前履行严格的产品质量先期策划（APQP）和生产件批准程序（PPAP）等多个阶段。由于整车制造商对汽车零部件供应商的替换成本较高，一旦双方合作关系确立，就会形成较为稳固的长期合作关系。

### 2、二级配套市场

公司二级配套市场主要为国内外知名的汽车零部件供应商。该部分客户在选择上游零部件配套供应商过程中，通常具备一整套严格的质量体系认证标准。在公司通过国际组织、国家和地区汽车协会组织建立的零部件质量管理体系认证审核后，还需要按照客户各自建立的供应商选择标准，通过产品开发、生产管理、现场制造工艺等多环节的综合审核，才能成为候选供应商。成为候选供应商后，公司需根据客户要求的技术参数及需求预测，完成产品生产工艺设计研发、模具及工装设计制造、生产设备配置，产品先期策划（APQP）及生产件批准程序（PPAP）等流程，并得到客户的验证批准后，才可最终获得产品的生产订单。

### 3、售后及其他配套市场

公司售后及其他配套市场的客户主要为贸易型客户及售后市场渠道商，产品主要为清洗泵以及少量的清洗系统和电机产品。公司对售后及其他配套市场客户的销售均采取买断式销售。公司对该类客户销售的产品基本为面向售后市场的存量车型，由于部分车型处于生命周期的末期，整车厂停止了相关车型的售后零件供应，但售后市场依旧存在较大的存量需求。公司以现有产品为基础筛选出合适的产品清单，客户根据自身需求选购清单中的相应产品。客户采购产品后主要销往全球汽车售后服务市场，产品主要流向为下级渠道分销商、汽配零售店、汽车维修店、汽车改装店等，并最终销售给终端消费者。

报告期内公司主要销售模式、销售渠道没有发生变化。

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

新能源汽车整车及零部件的生产经营情况

单位：元

产品类别	产能状况	产量	销量	销售收入
汽车零部件	满足订单需求	16,102,319	16,308,253	280,818,960.68

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

#### 1、客户资源优势

公司深耕汽车行业多年，业务覆盖全球主要汽车零部件市场，已积累众多整车厂及一级汽车零部件供应商客户，包括但不限于宝马、本田、现代、比亚迪、吉利、长城、博世、大陆等。

汽车整车厂及全球知名的跨国汽车零部件供应商具有严格的供应商审核体系，一旦形成稳定的供需关系后，双方合作通常不会发生变化。公司已积累了较多优质、稳定客户，这些客户对公司产品的进一步推广起到了以点带面作用，有利于公司未来业务的持续开拓。公司持续稳定的为优质客户服务，可优先获知行业新产品、新技术标准等前沿信息，也可与优质客户形成良性的业务互动、优化并提升技术优势，从而保持在电机、清洗泵、清洗系统、热管理系统领域的技术先进性。此外，全球客户带来的多层次化的客户结构及境内、境外的多区域业务也增强了公司整体的抗风险能力。

#### 2、平台化、标准化的产品战略带来的质量和成本优势

为了降低生产成本、缩短开发周期、提高产品竞争力，整车企业在产品开发上通常使用平台化技术，相对应的汽车零部件企业也越来越多的采取平台化开发、模块化制造、集成化供货的配套模式。公司基于对电机技术的深刻理解和掌握，积极实施产品平台化、标准化战略，即在产品的设计、开发和制造过程中提高利用平台化技术、模块化生产、标准化零部件的比率，以有效的提高生产效率、产品质量和降低产品成本。

清洗泵为公司的主要产品之一，其核心组件为清洗电机，以清洗泵的核心组件清洗电机为例，公司采取平台化的产品战略，通过电机标准化实现了电机开发平台覆盖全系列清洗电机产品；同时针对清洗电机、清洗泵的其他零部件，公司采用标准化的设计理念，实现了清洗电机、清洗泵绝大部分零部件的标准化。

通过上述平台化和标准化的战略实施，公司可以在产品设计中简化设计工作，缩短设计周期，为缩短技术准备时间和发展新产品创造条件，又可以充分利用过去的工作成果，减少编制工艺及专用工装的设计和制造的重复劳动，减少生产的重复管理，用有限的、合理的品种规格，满足用户的要求；在生产过程中，平台化和标准化的产品可以简化产品的品种规格、采用先进的全自动化生产线的方式进行大批量的制造，有效的降低生产成本；在质量控制方面，统一的材料和零件性能指标，可以充分验证并提高零部件性能的可靠性，提高产品质量。平台化、标准化的产品战略带来了公司产品质量的稳定和成本控制的优势，为公司产品在市场上取得竞争优势的主要原因之一。

#### 3、智能化全自动生产线自主研发、设计及集成

公司组建了专门的研发团队，施行以智能化设备代替人工建立全自动生产线的策略，目前公司已具备电机、执行器、喷嘴、泵等车间的全自动生产线的自主研发、设计及集成能力，从整条生产线的架构设计、生产线工艺流程设计、单机功能分配设计，到各类传感器、高清影像系统、声光控制系统及机械手的高密度应用，实现了高度集成。单台设备如传感器、高清影像系统、机械手等为公司根据自身生产线的工艺流程要求及技术特点向不同的设备供应商选型、采购，公司通过自主掌握的生产线研发设计及集成能力，对该等设备进行集成装配，实现各种传感器、标准元器件的协调动作，以满足公司精确高效的生产需求。通过对整条生产线自动化程序编码设计敏捷化和智能化控制，以及生产流程数据实时采集、工艺过程自我诊断数据汇集分析处理进行数字化管理，实现了各车间生产过程高度自动化和智能化。

公司单条电机自动化生产线集成了多台高清影像系统、多台四轴或六轴日本电装（DENSO）机械手、日本安川伺服电机或松下伺服电机、松下传感器等先进设备，公司研发的喷嘴生产线还集成了多台日本 IAI 电缸、三维力传感器等先进设备，通过公司自主编写的程序，搭配公司自主研发设计的工装夹具，在该等集成设备上优化并组合运用了原单体设备相关的伺服力矩控制技术、影像识别控制技术、机器人柔性装配技术、声光应用控制技术和系统集成控制技术，以实现该等设备的协调运作。公司自主设计集成的生产线以精确高效的工艺路线为核心，自动检析源头防错、纠错，进行精确的生产过程控制，减少了生产系统的复杂性及维护成本，满足了不同产品特性对技术的不同要求，同时公司提高了关键设备的自制率、大幅提高了产品的生产效率，满足了客户对于产品可靠性、一致性、精确性的要求。

#### 4、技术和研发优势

##### （1）产品自主研发能力

根据汽车整车厂和跨国汽车零部件供应商的需求进行快速、高效、可靠的产品选型、同步研发，是汽车零部件企业的核心竞争力之一。公司以电机技术为基础的产品研发集合了机械设计学、电磁学、材料学、流体力学等多学科、多技术领域知识，通过多年的研发积累已形成了一个全面的研发设计和生产技术体系。公司通过多年的技术积累及自主创新实践，掌握了一系列行业先进技术，包括电机设计分析、电机与控制 EMC 优化设计、电机噪音振动、产品结构设计等技术，通过该等技术，可进行电磁场模拟分析、电机噪音振动分析、流体分析、电机齿槽扭矩波形分析、电机脉动扭矩分析、电机反电动势分析、电机瞬态电流波形等分析，该等设计及分析能力主要是为了提升电机效率、优化电机的性能及结构、降低电机的噪音和振动、优化系统产品结构等，并将产品设计中可能存在的问题提前进行识别，减少后期改进投入，从而达到优化设计成本与质量，实现数字化改造与灵活生产的目标，实现真正的精益，降低运营成本和提高劳动生产率。

以电机技术为基础的产品研发要求公司在产品精确度及相应生产工艺精益性方面有更加深刻的理解和控制，该等深刻理解和控制也是企业竞争力的核心，它代表了公司工程技术对产品理解的深入程度。过度设计或不足设计，或将推高制造成本、同时无益于产品质量的提升，或将无法满足客户的需求。公司的研发人员及工程师始终保持对产品精确度或偏差的深刻理解，从而在产品性能质量和成本之间选取最佳平衡点。该等自主研发设计能力可使公司根据不同客户的需求，不断研发设计及生产更低噪音、更高效率、更轻量化及更优性能的产品。

##### （2）同步研发能力

为了适应市场需求的变化、缩短产品设计周期，汽车零部件供应商通常会参与到客户产品的同步研发中，并提出合理化建议和方案。公司多年来在技术研发和技术创新方面持续投入，已经培育了一支具有扎实专业知识和丰富行业经验的研发团队，并在生产实践中，积累了智能化全自动生产线自主研发设计、产品自主研发设计、产品试验验证等方面的经验。公司根据客户的产品性能及规格要求，在与客户有效沟通的前提下，进行产品设计并进行结构和性能优化，缩短客户开发时间、降低成本。同时，公司研发团队已导入使用多家知名整车厂的数据交换系统，以及新产品同步开发和同平台多车型技术共享等系统模块，使公司研发团队具备了与整车厂新产品同步开发的能力，大大增强了公司与整车厂的合作紧密度。上述自主研发设计能力可使公司根据不同客户的需求，不断研发设计及生产更低噪音、更高效率、更轻量化及更优性能的产品。

##### （3）研发试验能力

目前公司拥有较为完备的试验检验设备，包括高低温交变湿热试验箱、电动振动系统、冷热冲击试验箱、盐雾试验箱、洗涤剂综合测试系统、电机测试系统、电子式万能试验机、淋雨试验箱、砂尘试验箱、精密脉冲声级计、高精度特斯拉计、功能各异的高精度圆度测量仪、三坐标、ROHS 分析光谱仪、绝缘电阻测试仪、频谱仪、影像测量仪等设备，该等设备可以模拟整车使用环境对产品进行环境可靠性试验、耐振性试验、高低温剧烈变化（冷热冲击）环境试验、盐

雾腐蚀环境条件试验、机械冲击试验，或进行电机参数试验、电机环境噪声试验、电机内部磁场分布测试、清洗泵的耐久性试验、对金属及非金属材料进行力学性能测试分析等。

目前公司大部分的产品试验可在公司内部完成，并已经通过了通用汽车、本田汽车、长城汽车、吉利汽车等客户的实验室认证，且能根据客户的实际需求定制非标准的试验设备和试验台架。试验检验能力是公司质量保证体系的重要组成部分，增强了公司的质量控制能力和研发保证能力，通过一系列严格测试把关，确保为客户提供品质可靠的汽车零部件产品。

#### **(4) 突出的模具设计能力**

汽车零部件模具设计开发水平直接决定产品质量及档次，是否具有独立开发甚至同步开发模具的能力是汽车零部件供应商和整车厂商选择供应商的重要评审标准。公司不断拓展产业链，将主要产品所需的注塑件生产工序、电机机壳生产工序逐步纳入生产环节，现公司已经具备较强的精密注塑件模具开发能力及冲压拉伸自动模具开发设计能力。

在产品的设计阶段，模具工程师和项目工程师、工艺工程师等人员积极参与产品的设计评审，模具工程师结合多年的模具设计开发经验，从模具结构可行性、模具的设计、材料性能、模具工艺及生产效率、模具的使用效率和寿命等方面对产品的整体设计提出意见或建议；在产品的设计确认后，模具工程师开始模具的具体设计开发。模具的质量、精度直接影响产品的质量和精度，合理、高质量的模具设计为产品提供较高的质量保障，并可合理节约产品的成本。目前，公司已具备洗涤液罐、清洗泵的注塑件外壳、液位传感器、喷嘴、加液管、壶盖等注塑模具、吹塑模具及电机机壳的冲压五金模具开发设计能力。

模具设计过程中，公司积极应用计算机辅助设计 CAD 技术、模流分析技术，对塑料成型过程熔融状态填充物的流动、填充、冷却、最后成型等进行模拟分析，提前优化改善模具的设计方案，从而提升模具高品质的生产制造能力；冲压拉伸自动模具多工位线体在一次冲压行程中使用一台冲压机，配合二次元数控机械手传送，以及三合一偏摆送料器、模内攻牙、机械手装箱联动动作实现冲压自动化，并有效节省材料。此外，公司还引进了先进的模具加工设备，如日本三菱精密数控慢走丝线切割机床及精密数控镜面电火花成型机、中国台湾友佳精机立式加工中心、中国台湾同準精密磨床等精密加工设备等用以确保模具的加工精度。

突出的模具设计能力使得公司能够快速响应并满足客户多样化的需求，也是公司先进制造能力的集中体现。

#### **(5) 人才团队优势**

公司优秀的产品研发设计能力和工程制造能力最终将通过经验丰富的研发人才和工程师团队实现。通过多年的技术积累和项目实践，公司培养并拥有了一批具备机械、电子、控制、工业软件、传感器、智能制造等跨领域多学科知识综合和集成运用能力的研发人员及工程师团队。以电机技术为基础的产品研发、制造对研发人员及工程师团队提出了更高的要求，公司的研发人员及工程师团队通过对产品的精确设计、反复试验测试、充分的数据分析及例证，不断地追求并完善产品及工艺的细节，积极应对、攻克产品实际应用中的技术难题，并在短时间内为客户提供具有针对性的技术解决方案，在这个过程中，也加深和优化了研发团队对产品和工艺细节的理解和控制力。

### **5、产业链纵向一体化及成本控制优势**

公司一直奉行纵向一体化策略，以电机为技术核心向下游开拓产品布局，向上游打破核心工艺和材料桎梏，开展以电机为核心的全产业链布局。一方面公司以电机技术为核心切入点，不断整合下游客户需求，利用电机的生产优势，由单一电机向总成化方向发展，开拓“1+N”的产品；另一方面，在上游领域，公司已将生产电机、清洗泵、清洗系统产品所必要的一些核心外购部件，如电机机壳冲压生产工序，洗涤壶、加液管及该等产品所需的注塑件生产工序等逐渐纳入生产环节。

磁性材料属于公司主要的核心原材料之一，公司已持续投入新型磁性材料方面的研发和自制。公司以往均通过外部采购方式获取磁性材料。一方面，外采材料基本为通用型材，采购量未到一定范围难以定制化开发，将无法充分发挥公司的电机设计能力，一定程度上削弱了公司的技术竞争力。另一方面，公司一直通过上游纵向一体化方式进行工艺和工程降本，以往的实践已经证明公司所奉行战略的有效性。过往实践中公司通过延伸产业链，将注塑工艺、冲压工艺纳入自制体系，使得公司的核心产品所需零部件的供货更加可控，质量更加可靠，同时也降低了采购成本。公司通过打通上游核心工艺和材料的桎梏，进一步加强公司的技术纵深和成本护城河。目前在新型磁性材料方面，公司已搭建量产中试线，具备小批量投产能力，为新式电机开发奠定材料基础。

同时，公司通过自主设计及装配智能化全自动生产线实现了各车间的高度自动化生产，大幅减少了人力资源配置，达到了提高生产效率、提高产品质量、降低生产成本的效果。公司通过自主设计组装全自动化电机生产线、纵向一体化战略等方式，不断提高核心产品零部件的自制率，有利于公司加强对于原材料供应、产品制造和销售等过程的控制，控制成本的同时增加各个业务链条的利润，从而使公司在市场竞争中占据成本优势，掌握主动权。

#### 6、质量控制优势

公司推行全员参与、全程覆盖的质量管理，围绕 IATF-16949 的质量控制标准，结合业务运营的实际情况，建立了以总经理主导，各部门主管负责的公司质量控制体系。搭建了四层质量控制体系，编制了纲领性的《质量手册》、各业务流程对应的《程序文件》以及日常操作对应的《作业指导书》及各类管理文件，以实现对各部门的工作进行高效的监督指导，并将产品质量先期策划（APQP）、生产件批准程序（PPAP）以及失效模式及后果分析（FMEA）等汽车行业质量控制常用的工具广泛应用于产品质量控制的各个关键节点。同时，公司建立了产品和客户档案，由商务部人员提供产品售后的全程跟踪服务，通过与客户沟通，并与技术及生产人员及时反馈用户的改进意见，实现产品和服务质量的持续改进。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2024 年，虽然汽车行业存在阶段性不利因素冲击，但新能源化、智能化为汽车行业积聚了产业新动能，行业整体上展现出强大发展韧性。据中国汽车工业协会统计分析，2024 年中国汽车产销分别完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比增长 3.7% 和 4.5%，产销量持续突破 3,000 万辆规模。

公司紧密围绕年度经营目标，坚持稳中求进，扎实细致地开展各项工作，进一步夯实主要业务，通过持续推进产品研发、精益化管理和降本增效等工作，公司业务也取得了长足的发展，各项财务指标均实现较好增长。报告期内，公司主要经营情况如下：

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比变动	变动原因
营业收入	962,287,026.01	923,372,027.85	4.21%	
营业成本	627,530,507.67	591,838,362.80	6.03%	
销售费用	16,406,047.19	15,483,679.53	5.96%	
管理费用	59,145,533.17	60,879,713.48	-2.85%	
研发费用	33,759,553.47	29,841,930.86	13.13%	
财务费用	-15,583,712.14	-7,077,158.02	-120.20%	主要系利息收入及汇兑收益增加所致
经营活动产生的现金流量净额	230,121,982.37	255,907,049.38	-10.08%	

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	962,287,026.01	100%	923,372,027.85	100%	4.21%
分行业					
汽车行业	962,287,026.01	100.00%	923,372,027.85	100.00%	4.21%
分产品					
汽车零部件	950,510,248.93	98.78%	911,218,479.15	98.68%	4.31%
其他	11,776,777.08	1.22%	12,153,548.70	1.32%	-3.10%
分地区					
境内	585,105,791.99	60.80%	581,150,417.45	62.94%	0.68%
境外	377,181,234.02	39.20%	342,221,610.40	37.06%	10.22%
分销售模式					
主机市场配套	912,739,363.56	94.85%	881,365,585.28	95.45%	3.56%
售后及其他配套	49,547,662.45	5.15%	42,006,442.57	4.55%	17.95%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件	950,510,248.93	625,558,991.18	34.19%	4.31%	7.00%	-1.65%
分产品						
清洗泵	202,146,557.82	127,621,220.54	36.87%	0.95%	3.78%	-1.72%
清洗系统	238,243,565.29	179,206,302.16	24.78%	-10.61%	-3.22%	-5.74%
汽车电机	433,181,480.49	274,454,423.23	36.64%	17.26%	18.24%	-0.52%
其他产品	76,938,645.33	44,277,045.25	42.45%	2.51%	-0.21%	1.57%
分地区						
境内	577,277,142.77	392,681,688.47	31.98%	1.32%	4.01%	-1.75%
境外	373,233,106.16	232,877,302.71	37.61%	9.31%	12.47%	-1.75%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
汽车零部件	销售量	件	76,231,576	71,681,539	6.35%

	生产量	件	75,301,008	73,489,869	2.46%
	库存量	件	9,973,429	10,903,997	-8.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车零部件	直接材料	477,745,809.14	76.37%	460,119,658.06	78.70%	3.83%
	直接人工	68,663,796.18	10.98%	62,030,277.01	10.61%	10.69%
	制造费用	79,149,385.86	12.65%	62,470,551.54	10.69%	26.70%
合计		625,558,991.18	100.00%	584,620,486.61	100.00%	7.00%

说明

成本项目同比无重大差异。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

**(7) 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

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	462,145,818.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	248,072,323.54	25.78%

2	客户二	71,380,483.72	7.42%
3	客户三	64,399,835.53	6.69%
4	客户四	44,980,836.51	4.67%
5	客户五	33,312,339.46	3.47%
合计	--	462,145,818.76	48.03%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	161,701,862.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.83%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	51,263,866.96	10.41%
2	供应商二	43,675,180.28	8.87%
3	供应商三	33,503,275.19	6.80%
4	供应商四	18,551,885.21	3.77%
5	供应商五	14,707,654.38	2.98%
合计	--	161,701,862.02	32.83%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益的情况。

### 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,406,047.19	15,483,679.53	5.96%	
管理费用	59,145,533.17	60,879,713.48	-2.85%	
财务费用	-15,583,712.14	-7,077,158.02	-120.20%	主要系利息收入及汇兑收益增加所致
研发费用	33,759,553.47	29,841,930.86	13.13%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新磁性材料研制开发	公司与某研究所进行模压成型法新磁性材料的研发，该材料具有高磁性能、高电阻率、涡流损耗小、耐温性能好和易成型等优点，有利于公司电机产品交期、质量和成本的管控。	处于中试线搭建及中试工艺开发阶段	项目通过内部确认，在公司生产的电机推广应用	公司在电机使用核心材料的延伸研发，增强公司电机产品的市场竞争力
高频振荡喷射洗涤器的研发	研发高频振荡喷射洗涤器，设计高压洗涤泵，研发高频振荡喷嘴加大俯视和仰视喷射角，实现清洁区域洗涤液全覆盖，保证清洁效果，使驾驶员具有良好的视野。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统洗涤器产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
双向扩散清洗系统的研发	研发双向扩散清洗系统，设计高压大流量清洗泵，开发双向扩散喷嘴增大喷射角，保证清洁范围全喷射，避免刮片加速磨损和损伤，保证洁净度及良好视野。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统清洗系统产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
NA6 多功能清洗系统的研发	研发 NA6 多功能清洗系统，设计加强型大容量储液罐，设置雷达、摄像头和风窗玻璃清洗模块组，开发两个双向泵和一个单向泵提供动力，实现多模块的清洗功能。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统清洗系统产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
摄像头清洁吹气泵的研发	研发摄像头清洁吹气泵，设计多极回转式滑片结构，提供高压气体，喷嘴对摄像头清洗后，吹气泵马上进行吹气，清除镜头残留水滴，提升洁净度及采集图像精度。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在辅助驾驶装置清洗领域的新产品布局，实现产品多元化
EVO ABS 电机的研发	研发 EVO ABS 电机，在输出轴端设计偏心轮及滚珠球轴承，通过偏心轮径向频动推力实现制动过程的防抱死功能，设置高强度柱形轴承承接频繁施加在输出轴上的径向反作用力，使系统减振降噪和延长寿命。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在摩托车 ABS 电机领域的新产品布局，实现产品多元化
低噪音座椅电机的研发	研究低噪音座椅电机，将电枢叠片设计成螺旋式结构，增强电机启动性和运行平稳性，起到减振降噪作用，研发低噪音电刷，设计多种材料的组合配方，既保证电流密度，又提高电刷与换向器的滑动润滑性，以减小换向火花和降低噪音。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在汽车电机领域的新产品布局，实现产品多元化
小型车洗涤系统的研发	研发小型车洗涤系统，设计扁形洗涤液罐靠近钣金放置，不占用机舱空间，设置锥形、螺钉和两挂扣对洗涤液罐进行安装固定，设置防风柱形喷嘴进行洗涤液传输喷射，避免受到风吹干扰，确保风窗玻璃的洗涤效果。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统洗涤系统产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
商务车风窗洗涤系统的研发	研发商务车风窗洗涤系统，洗涤液罐采用上下结构设计，设置环绕式宽幅焊接确保洗涤液用量，设计隔膜式增压阀提升喷嘴喷射压力，增大喷射区域，管路设计异物过滤器，防止洗涤泵和喷嘴堵塞，确保系统稳定正常工作。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统洗涤系统产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
J42U 洗涤系统的研发	研发 J42U 洗涤系统，设计双向泵实现前、后玻璃清洗，泵腔流道采用螺旋结构，消除紊流干扰，效率提升超过 10%，满足压力和流量要求，设计筋格式加液	处于过程开发阶段	项目通过客户确认，实现量产	公司在传统洗涤系统产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司

	管, 消除振动, 设计宽幅雾状喷嘴实现全区域喷射, 保证系统清洗的洁净度要求。			市场布局
主动智能清洗泵的研发	研发主动智能清洗泵, 设计液浮转子无刷直流电机, 降低噪声, 提高电磁兼容性, 设计控制模块, 实现过热、过流、堵转、过压、欠压和干转停机等多种故障智能诊断和保护, 通过喷嘴完成对摄像头、传感器和雷达的主动智能清洗。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在辅助驾驶和智能驾驶装置清洗泵领域的新产品布局, 实现产品多元化
新能源车清洗系统的研发	研发新能源车清洗系统, 设计带弧边三角形 8.5L 大容量储液罐, 保证充裕的清洗液供给量, 设计插针感应式液位监控器对清洗液进行实时监控, 设计三个单向泵并配置三组独立支路进行前风窗、后挡风玻璃和传感器的清洗。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统清洗系统产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
NCAR V3.0 清洗系统的研发	研发 NCAR V3.0 清洗系统, 泵流道设计外切式结构, 减弱流体阻力和气泡, 实现大流量输出, 定位套设置抑振孔, 壶体设置抑振槽, 壶体与钣金设置减振套, 起到定位调心和减振降噪的作用, 防止车身振动引起壶体共鸣。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统清洗系统产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
低噪声清洗系统的研发	研发低噪声清洗系统, 泵设计一体式泵腔结构, 采用漏斗形中央进水方式, 消除泵盖焊接飞边与叶轮产生的异常噪音, 泵与清洗壶连接设置减振环, 泵与清洗壶固定设置去耦减振座, 避免泵与清洗壶出现共振而产生噪声。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统清洗系统产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
内置磁滞器电机的研发	研发内置磁滞器电机, 设计端盖与外磁环镶嵌一体结构, 电机旋转过程中磁环与外磁环之间产生磁滞力矩, 实现侧开门开启状态的悬停自锁功能, 结构紧凑且零部件数量少, 重量轻且成本低, 提高了机构的稳定性和可靠性。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统电机产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
防护型电机的研发	研发防护型电机, 机壳对称设计延伸定位结构, 与弹性 U 型卡对磁钢进行组合调心限位, 端盖与机壳设置内外密封结构, 端盖与减速机构端设置密封垫, 增强防水防尘效果, 适应恶劣环境, 保证机构稳定性和可靠性。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统电机产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
发散型洗涤器的研发	研发发散型洗涤器, 喷嘴芯设计进液岛、引流岛、中间岛、撞击壁和喇叭形喷射口, 泵腔流道与叶轮仓采用下沉式锥度结构设计, 提升效率和保证动力, 实现喷嘴的发散喷射, 保证洗涤器的正常功能, 确保行车安全和洗涤器的使用寿命。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统洗涤器产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
喷嘴智能装配及检测技术的研发	研究喷嘴智能装配及检测技术, 设计喷射铜珠与喷嘴体的自动压装和喷射角度的调整, 研究四维度视觉成像对喷射水柱进行模拟量比对, 对喷射角度及区域智能判断, 实现喷嘴智能装配及检测, 大幅提高生产效率及产品精度和稳定性。	处于过程开发阶段	项目通过内部确认, 在公司喷嘴生产线进行推广应用	公司在智能制造装备方面的深入研发, 增强公司产品在成本及高精度方面的市场竞争力
高功率密度电机的研发	研发高功率密度电机, 研究 DM4748 高性能材料, 提高磁铁磁场强度和磁能积, 对磁铁充磁技术进行研究, 磁力线方向为中心线二侧对称分布并形成夹角, 减小磁路损耗, 提高磁能利用率, 实现电机的高功率密度。	处于过程开发阶段	项目通过客户确认, 实现量产	公司在传统电机产品的延伸发展, 拓展盈利空间, 助力公司市场布局
紧凑型充电枪自锁执行	研发紧凑型充电枪自锁执行器, 设计方形	处于过程开	项目通过客户	公司在传统执行

行器的研发	电机，磁瓦外侧设置倒边，直边设置容胶间隙，保证电机所需磁能，减小电机空间，减小执行器体积，减速器设计加长型蜗杆轴，跨越传动齿轮，减小高度尺寸，使执行器结构更加紧凑。	发阶段	确认，实现量产	器产品的延伸发展，拓展盈利空间，助力公司市场布局
-------	--	-----	---------	--------------------------

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	110	101	8.91%
研发人员数量占比	11.27%	10.62%	0.65%
研发人员学历			
本科	52	45	15.56%
硕士	4	4	0.00%
其他	54	52	3.85%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	41	38	7.89%
30~40 岁	47	42	11.90%
40 岁以上	22	21	4.76%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	33,759,553.47	29,841,930.86	27,751,451.02
研发投入占营业收入比例	3.51%	3.23%	3.76%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	992,702,344.23	926,891,158.98	7.10%
经营活动现金流出小计	762,580,361.86	670,984,109.60	13.65%
经营活动产生的现金流量净额	230,121,982.37	255,907,049.38	-10.08%

投资活动现金流入小计	396,420,522.09	468,952,645.47	-15.47%
投资活动现金流出小计	566,685,984.22	479,354,750.84	18.22%
投资活动产生的现金流量净额	-170,265,462.13	-10,402,105.37	-1,536.84%
筹资活动现金流出小计	32,993,202.08	30,231,618.22	9.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,993,202.08	-30,231,618.22	-9.13%
现金及现金等价物净增加额	33,122,525.26	218,269,944.42	-84.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,536.84%，主要系本报告期内理财到期赎回的规模变小，同时理财购买规模扩大所致；

2、本报告期内，现金及现金等价物净增加额同比减少 84.82%，主要系期初现金及现金等价物余额基数较大，同时本期公司现金需求未大幅增加所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,010,565.55	2.02%	主要系理财产品收益	否
公允价值变动损益	3,858,683.31	1.56%	主要系理财产品收益	否
资产减值	-209,142.12	-0.08%		否
营业外收入	261,663.09	0.11%		否
营业外支出	45,450.82	0.02%		否
其他收益	7,542,633.09	3.04%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	否
信用减值损失	223,276.66	0.09%	主要系计提应收账款坏账损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	336,883,272.58	21.38%	311,556,407.72	21.96%	-0.58%	
应收账款	249,015,282.26	15.80%	254,659,643.60	17.95%	-2.15%	
存货	111,411,723.26	7.07%	112,567,005.41	7.94%	-0.87%	

固定资产	365,858,459.27	23.22%	300,532,320.19	21.19%	2.03%	
在建工程	43,449,215.01	2.76%	62,018,550.48	4.37%	-1.61%	
使用权资产	2,570,747.18	0.16%	2,495,411.22	0.18%	-0.02%	
合同负债	2,733,821.27	0.17%	3,687,194.65	0.26%	-0.09%	
租赁负债	2,174,778.07	0.14%	2,248,745.35	0.16%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美国恒帅	设立	8,698.15	美国	独立运营	公司内部控制措施及内外部审计	-618.41	6.78%	否
泰国恒帅	设立	10,760.53	泰国	独立运营	公司内部控制措施及内外部审计	-150.21	8.39%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	241,120,850.62	3,900,195.05			471,000,000.00	391,000,000.00		325,021,045.67
5.其他非流动金融资产	4,920,000.00	-41,511.74						4,878,488.26
金融资产小计	246,040,850.62	3,858,683.31			471,000,000.00	391,000,000.00		329,899,533.93
上述合计	246,040,850.62	3,858,683.31			471,000,000.00	391,000,000.00		329,899,533.93
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0	银行承兑汇票保证金

合计	0	--
----	---	----

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	无	无	105,000.00	公允价值计量	82,672.63	5,420.16		321,000.00	206,000.00	6,100,298.99	203,092.79	交易性金融资产	自有资金
其他	无	无	130,000.00	公允价值计量	158,448.21	-1,519,966.40		150,000.00	185,000.00	2,810,532.43	121,928.25	交易性金融资产	募集资金
基金	无	宁波江北创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	公允价值计量	4,920,000.00	-41,511.74				-41,511.74	4,878,488.26	其他非流动金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			240,000.00	--	246,408.56	3,858,683.31	0.00	471,000.00	391,000.00	8,869,319.68	329,899.53	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2024年04月10日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行人民币普通股(A股)股票	2021年04月12日	41,360	37,494.62	1,838.31	26,667.32	71.12%	0	0	0.00%	13,028.78	存放于公司募集资金专用账户和进行现金管理	0
合计	--	--	41,360	37,494.62	1,838.31	26,667.32	71.12%	0	0	0.00%	13,028.78	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票 2,000.00 万股,每股面值 1.00 元,每股发行价格为人民币 20.68 元,募集资金总额为人民币 41,360.00 万元,扣除与本次发行有关的费用人民币 3,865.38 万元(不含税)后募集资金净额为人民币 37,494.62 万元。

公司于 2024 年 4 月 9 日召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下,同意公司使用不超过人民币 13,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理,自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限范围内,资金可循环滚动使用。

截至报告期末累计投入募集资金金额为 26,667.32 万元,募集资金现金管理的金额为 12,000 万元,现金管理收益和利息收入扣除手续费后净额为 2,201.48 万元,剩余存放于募集资金专户的余额为 1,028.78 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														

2021 年首次公开发行 A 股	2021 年 04 月 12 日	年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目	生产建设	否	18,059	12,000		11,976.69	99.81%	2025 年 04 月 11 日	8,657.51	23,523.78	不适用	否
2021 年首次公开发行 A 股	2021 年 04 月 12 日	新能源汽车微电机及热管理系统、智能感知清洗系统零部件生产基地建设项目	生产建设	否	43,538	25,494.62	1,838.31	14,690.63	57.62%	2025 年 04 月 11 日	-177.83	-177.83	不适用	否
承诺投资项目小计				--	61,597	37,494.62	1,838.31	26,667.32	--	--	8,479.68	23,345.95	--	--
超募资金投向														
2021 年首次公开发行 A 股	2021 年 04 月 12 日	无	生产建设	否									不适用	否
合计				--	61,597	37,494.62	1,838.31	26,667.32	--	--	8,479.68	23,345.95	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目”尚未结项，项目仍在持续投入；“新能源汽车微电机及热管理系统、智能感知清洗系统零部件生产基地建设项目”尚未建成，项目仍在持续投入，不适用达产效益，项目处于投产初期，阶段性经营效益偏低；													
项目可行性发生重大变化的情况说明	无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2023 年 4 月 10 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期及部分项目新增实施地点的公告》。同意在募集资金投资项目投资用途及投资规模不发生变更的前提下，考虑募投项目的实际进展情况，决定对“年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目”新增实施地点宁波市江北区欣盛路 599 号；													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 4 月 26 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目资金和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 26,953,794.72 元及已支付发行费用（不含税）的自筹资金 1,415,094.26 元，共计 28,368,888.98 元。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐机构对该议案出具了核查意见。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《宁波恒帅股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（天职业字[2021]23158 号）													

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 4 月 9 日召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，同意公司使用不超过人民币 13,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金中 12,000.00 万元用于现金管理，剩余金额存放在公司募集资金专用账户上
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司目前主要从事车用电机技术、流体技术相关产品的研发、生产与销售。公司始终坚持技术自主创新，以市场需求为导向，积极进行全球化的布局，不断加快产品制造技术和工艺研究，不断提升制造环节的自动化水平，以高标准的产品满足全球客户的需求。未来，公司将积极布局车用主动安全及舒适配套的电机系列产品、工业自动化及人形机器人应用端的电机系列产品、智能驾驶主动感知清洗系统、新能源汽车热管理系统，依赖新技术、新产品的开发，全面提升公司综合实力，努力把公司营造成为一家技术领先、品质卓越、服务优秀的车用电机技术解决方案的供应商。

公司制定了“安全信赖，品质卓越，行业领先”的总体业务发展与经营目标，保持公司良好的发展趋势，在车用电机及清洗系统领域取得了有利的竞争地位。

公司将以“安全信赖”为核心，坚持技术自主创新，不断地增加研发投入，实时跟踪、布局电机领域的新技术，形成标准化、平台化的技术体系；坚持以市场为导向的经营方针，以现有产品线为基础，不断优化产品结构和扩大市场覆盖面，在发展乘用车市场的同时，兼顾商用车市场开拓，持续融入全球汽车零部件供应链，推进自有品牌建设，将“HMC”营造成为电机及清洗系统领域知名品牌。

### （一）经营计划

#### 1、依托电机及流体技术，打造四大业务产品超市

公司深耕车用电机和清洗系统领域多年，电机技术及流体技术是公司发展的核心源动力。目前，公司除继续执行现有产业拓源拓品的战略外，将深入挖潜新兴赛道电机品类和流体产品的开发，围绕四大业务单元进行产品布局，丰富产品类别，打造品类丰富的产品超市。过去几年，公司电机拓品方向主要集中于车身领域，后续公司将有针对性拓展车内电机及底盘领域的电机品种，在大扭矩谐波无刷电机、ESP 电机、EPB 电机、ABS 电机、EMB 电机、电动门电机、座椅电机、热管理系统电机执行器、ADAS 清洗系统及相关气泵液泵、EMC 性能、磁路设计、NVH 性能等方面重点投入，为后续发展奠定了稳固的技术基础。2024 年，公司奉行上述策略，新品拓展较为顺利，已取得 EPB 电机等产品的项目定点。

在电机技术领域，公司依托清洗电机领域作为基石场景，在拓展应用场景上已取得了长足的发展。公司电机产品属于平台型产品，在当前汽车行业愈发注重消费属性的背景下，公司电机产品的应用场景具备强外延性、拓展性、可复制性。公司在车身“四门两盖”领域（四个车门、后备箱盖和新能源汽车充电小门盖）已经开发出诸多稳定的应用场景，如应用于汽车后备箱及侧门的后备箱电机、吸合锁电机、磁滞器电机、电动门电机，应用于汽车空调鼓风的风扇电机，应用于汽车门把手的隐形门把手电机，应用于汽车充电系统的充电小门执行器等。依托电机作为基石产品形成的良好口碑，电动模块业务旨在提升各电机的整体附加值，提升整体单车价值量，在各细分应用场景中由单一电机配套向总成化、系统化产品配套发展，形成更具深度的壁垒优势。公司已在隐形门把手和充电小门领域实现“电机+执行器”的产品拓展，未来有望向集成度更高的系统产品发展，并且在更多的应用场景上发掘“1+N”的产品开拓机会。根据公司电机领域的新品及老产品的定点情况，后续公司将根据投产进度陆续在电机领域新增 1,600 万台/年的产能。

在流体技术领域，公司依托风窗清洗系统作为基石场景，在持续更新迭代的同时向热管理系统领域外延。高级别自动驾驶场景下，汽车传感器数量众多且精度、容错等要求更为苛刻，该场景下的清洗需求算法更为复杂且需内嵌入自动驾驶逻辑中，清洗系统需实现主动识别脏污，主动判断清洗时点，主动执行多点位清洗操作等需求，系对传统清洗系统产品的代际迭代。公司针对汽车高级驾驶辅助系统（ADAS）传感器的清洗需求，已开发出具备主动感知功能的新一代清洗系统产品，且相关产品已与多家客户进行产品路试和系统适配。目前，公司已取得 Waymo、美团、北美新能源客户等客户的主动感知清洗系统或其核心部件的批量定点项目。针对上述已定点项目，公司将根据投产进度陆续配置气液混合式清洗系统 25 万套/年的产能。在热管理系统领域，公司已开发冷却歧管产品且量产配套，实现从“0”到“1”的突破，未来将继续开展热管理系统领域中电子循环泵、阀等方面的技术及产品研发。

公司计划加大对研发场地、研发设备、配套专业软件等方面的投入。完善技术研发创新体系，提升公司智能制造系统的研发能力，进一步提高与客户的同步开发设计能力。增加产品的轻量化与高效率、低噪音、可装配性等方面的工艺技术研发投入，积极实施管理标准化、数字化、人性化，持续创新研发流程，减少不增值环节，增强公司整体研发水平及技术实力。

#### 2、多元化纵向一体化战略，持续拓展产业化协同的边界

公司一直奉行一体化战略，不断拓展零部件的自产边界。2024 年，公司已将部件能力拓展至磁性材料领域。磁性材料属于公司核心原材料之一，通过磁性材料自研自制进一步延伸纵向一体化的范畴，强化公司整体产业能力。一方面，公司以往磁性材料基本为外部采购，而外采材料通常为通用型材，采购量未到一定范围难以定制化开发，无法充分发挥公司的电机设计能力，一定程度上削弱了公司的技术竞争力。公司近期新研发的谐波磁场电机技术对磁性材料的性能、成本、开发进度上提出了更为迫切的需求，公司已投入多方资源进行新型磁性材料的产业化研发。另一方面，公司一直通过上游纵向一体化方式进行工艺和工程降本，以往的实践已经证明公司所奉行战略的有效性。过往实践中公司通过延伸产业链，将注塑工艺、冲压工艺纳入自制体系，使得公司的核心产品所需零部件的供货更加可控，质量更加可靠，同时也降低了采购成本。公司新型磁性材料的研发和产业化落地整体进展顺利，目前已搭建小批量磁性材料中试线，预计

2024 年可实现小批量的磁性材料自供，为滚筒电机及其他工业电机的量产爬坡提供充足保障。公司通过打通上游核心工艺和材料的桎梏，将进一步加强公司的技术纵深和成本护城河。

除不断拓展零部件自制外，公司未来将尝试多种资本化方式加强产业上下游协同，利用好上市公司的良好资本渠道和品牌口碑，通过收并购、合资、战略合作等方式多元化与供应商、客户的产业能力协同，发挥各自的资源禀赋优势。

### 3、探索工业自动化及人形机器人产业，打造第三增长曲线

人形机器人属于下一个具备跨时代意义的硬件平台。2024 年政府工作报告提出“加快发展新质生产力”，人形机器人已成发展新质生产力热门领域。人形机器人具备 AI+ 高端制造双属性，有望开拓高端制造新模式、新业态，提升我国科技和制造综合实力。当前，人形机器人的产业蓝图已徐徐展开，产业培育及利好政策不断叠加，行业软硬件产品快速迭代，产业化及商业化进程正进入快车道。该行业与工业自动化、汽车行业产业链具备高度重叠度和技术复用性，华为、比亚迪、宁德时代、小鹏、小米等多家车企已宣布布局机器人。公司作为电机解决方案供应商，掌握多品类电机的核心研发和产业化能力，同时兼具汽车行业与工业自动化领域广泛客户储备，具备发展人形机器人电机的天然优势。2024 年属于恒帅股份加速快跑的年份，公司自主研发的谐波磁场电机技术及新型磁性材料已进入产业化拓展阶段，具备为定制化需求提供技术适配及实物样品交付能力。公司高度重视人形机器人的产业链机会，通过匹配谐波磁场电机技术与人形机器人所需电机品种定制化需求，相关产业机会有望为公司打开全新的增量空间，成为公司未来第三大增长曲线。

### 4、泰国及美国生产基地陆续竣工投产，夯实全球化生产基地布局

近年内，逆全球化浪潮迭起，国际间贸易摩擦不断，原本的国际间专业化分工优势逐步不再显著，全球市场可能面临被逐步割裂分化成若干封闭市场的局面。汽车行业产业链复杂且庞大，以往依赖国际间专业分工合作可极大降低整体行业的成本，如今行业面临的供应链不确定风险在逐步加大。公司外销比重较大，为应对行业供应链风险，公司从 2022 年后开始加速全球化生产基地布局，相继推进美国及泰国生产基地的建设。一方面，海外基地可以就近客户进行生产配套，有利于公司现有业务扩大海外业务的市场份额。另一方面，汽车行业整体面临快速降本的压力，这对于中国汽车零部件供应商而言既是压力也是重大的历史机遇期。中国产业链的整体工程能力在降本方面具备较强的相对优势，随着众多中资厂商的海外布局进程加速，外资厂商的技术优势若无法转化为成本优势，中资企业将获得向中高端领域突破的良机。

### 5、拓宽和升级与客户之间的合作

把握汽车行业新能源和智能驾驶技术的发展机遇，加强对现有客户新项目开发的深层介入和同步开发，积极推广相关领域产品，满足既有客户供应链的需求，扩大对汽车整车厂的配套规模。积极主动配合战略合作伙伴进行产品开发，从产品开发源头与客户共同把控，做到品质卓越、成本极致，共同提升战略合作伙伴竞争力，争取更大规模的一级和二级配套份额。通过产品技术创新、工艺创新等新技术、新材料应用和新产品开发，持续扩大公司产品在全球细分市场规模和影响力。

凭借自身优势进一步拓宽和升级合作渠道，进一步衔接上下游汽车产业链的大型企业，力争业务覆盖更多主流系统集成商和整车厂，并更多地建立与国际知名厂商之间的业务联系。同时，凭借汽车产业的积累和口碑，公司逐步涉足工业自动化领域，相关新产品和客户拓展初具成效，为公司的产品品类扩展打开跨行业发展空间。

除常规商务合作外，公司将逐步探索多元化的资本运作方式，参与客户的新品开发与合作，协同双方的优势资源禀赋，创造 1+1>2 的合作效果。

### 6、加强人才队伍和企业文化建设

公司将根据发展规划及现有组织架构基础加强人才队伍建设，尤其是结合行业发展和市场需求，建立符合市场发展方向的技术研发人才梯队，增强特定领域的技术攻坚实力。一方面，公司将建立和完善人才评价机制，搭建人才梯队，梳理晋升渠道，对销售新业务拓展、技术突破、生产改善奖或特殊贡献等激励制度的输出和执行；另一方面，公司将持续进行组织优化、推行绩效考核、激励文化，实施年度绩效考核制度。持续对公司食堂、员工活动场所、职工宿舍楼进行改善，积极推动员工关怀的实施，旨在提高员工的归属感和满意度。

### 7、有序推进募投项目建设

2025 年，公司将严格按照募集资金投资项目的实施计划进行项目投资，确保募集资金的存放和使用合法合规，同时努力提高募集资金的使用效率，通过投入募集资金切实为公司、为股东创造效益。

## (二) 可能面对的风险

### 1、汽车行业的变革风险

公司主要从事车用电机技术、流体技术相关产品的研发、生产与销售，公司属于汽车行业上游的零部件行业，因而公司的业务发展与全球汽车行业息息相关。近几年汽车行业存在较多阶段性不确定因素，但危机同时伴随着发展机遇。当前各汽车品牌竞争逐步白热化，成本竞争压力巨大的危机，伴随着产业电动化、智能化的增量需求机遇；传统燃油车面临颠覆性挑战，伴随着新能源汽车的快速发展；大众普遍消费降级，伴随着中国汽车行业产销量的逐年屡创新高。

若未来汽车产业政策调整、市场需求波动、汽车行业格局剧烈变动，可能导致行业需求端竞争加剧，公司相关产品的销售数量及销售单价可能受到一定影响，从而将对公司的经营业绩产生不利影响。若未来汽车行业持续受芯片短缺、物流困境、供应链受阻等突发性因素影响，可能导致行业供给端供给受限、产能下降，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业及政策动态，积极应对经济环境变化等带来的不利影响，推动产品结构布局，加快新产品产业化步伐，积极开拓新产品市场，提升公司整体抗波动抗风险能力，推动公司业务的快速发展。

### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为各类五金件、橡胶件、塑料材料、电子元件、导线等。实际业务中，公司较少因为原材料价格波动与客户协议调整销售价格。过去几年中，原材料存在长期处于高位的情形。原材料价格虽已从 2023 年的高点回落，但若未来原材料价格产生剧烈波动，将会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司对于采购量较大的五金件、橡胶件、塑料材料、电子元件、导线等原材料，通常与核心供应商签订框架协议，进行长期的集中的采购以享受长期价格优惠和降低采购成本。同时，公司采购部会适时根据过往经验和宏观经济形势，对大宗原材料价格趋势进行预判，采取提前采购等方式，有效降低采购成本。

### 3、客户相对集中的风险

报告期内，公司的客户集中度较高，尽管公司与主要客户均已建立了长期、稳定的战略合作关系，业务发展较为稳定，但如果公司主要客户需求下降、客户对公司供应商认证资格发生不利变化、因产品交付质量或及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购，将会对公司业务造成不利影响。

应对措施：公司在与现有客户保持和加深合作的同时，积极开拓新客户和产品应用场景。除不断巩固及扩大成熟车型的供货量之外，也通过持续地进行新客户和新项目的同步开发获取更多优质的订单。随着公司业务的逐步发展，公司也将积极开拓车用电机技术的其他市场，新客户数量和销售收入的增加，将使得公司客户集中度有所下降或者分散客户相对集中的风险。

### 4、汇率波动风险

报告期内，公司出口业务主要以美元、欧元定价，由于公司出口收入持续增长，如果公司未能及时将汇率变动风险向下游客户转移，汇率的波动将会增加或减少以人民币计量的销售收入。同时，由于付款周期的存在及公司持有的其他外币货币性资产，汇率变动同样会影响财务费用。

应对措施：公司将会做好外汇汇率波动的前瞻性预测，控制外币资产余额水平或采取外汇套期保值等方式，提前做好相关的风险对冲准备，降低汇率波动对公司的影响。

### 5、国际贸易摩擦及贸易政策影响公司经营业绩的风险

公司产品主要出口国为欧洲的德国、罗马尼亚、意大利，亚洲的韩国，美洲的墨西哥、美国等国家和地区。若未来公司产品主要出口国或地区的贸易政策出现重大不利变化，可能对公司的经营业绩造成一定影响。

应对措施：针对贸易摩擦和国际贸易政策变化风险，公司将主动适应新形势、迎接新挑战、全力抢抓新机遇，统筹推进生产经营工作，确保全年经营发展目标地完成；公司将加深与合作客户的合作，做好客户及市场变化的预判，保障正常交付；公司将坚持创新驱动发展的经营理念，通过持续创新和技术积累，不断提高公司自身竞争力。

### 6、产品质量责任风险

按照汽车行业惯例，公司需承担质量保修期内因公司产品质量问题而发生的保修等费用。虽然公司在生产经营过程中未曾因产品质量缺陷导致大规模的召回或赔偿，且公司有着先进的生产技术以及严格品质管理制度，并已对产品质量方面的费用进行了合理的预计；但是仍不排除公司未来由于质量把控不严、生产过程中出现违规操作等原因导致所供应产品出现质量问题给客户带来重大损失的可能性。如果出现上述情况，公司将面临丧失客户订单及面临赔偿的风险，公司的品牌、市场声誉将会受到严重的负面影响，进而对公司的生产经营和盈利能力造成重大不利影响。

应对措施：公司推行全员参与、全程覆盖的质量管理，围绕 IATF-16949 的质量控制标准，结合业务运营的实际情况，将产品质量先期策划（APQP）、生产件批准程序（PPAP）以及失效模式及后果分析（FMEA）等汽车行业质量控制常用的工具广泛应用于产品质量控制的各个关键节点。同时，公司建立了产品和客户档案，由商务部人员提供产品售后的全程跟踪服务，通过与客户沟通，并与技术及生产人员及时反馈用户的改进意见，实现产品和服务质量的持续改进。

**7、规模扩张导致的管理风险**

近几年，公司业务保持增长趋势，并且产品品类扩张加速，未来可能会涉足陌生行业或者全新技术细分赛道。公司资产、业务和人员规模将进一步扩大，公司在经营决策、风险控制等方面的难度将增加，新产品的研发、市场开拓、内部管理、资金管理运用的压力也将增大，公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。如果公司的管理团队不能适应资产规模对管理提出的更高要求，将会降低公司的运行效率，对公司未来的业绩带来一定的不利影响。

应对措施：公司将按照相关法律法规及公司章程，不断完善公司内部控制制度及管理流程，同时积极创新管理模式，加强管理团队建设，提升组织效能。

**十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月11日	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券：赵一凡、何冠男；长城基金：吴驰；泰信基金：周易；华安证券：陈飞宇；创金合信基金：寸思敏、王鑫、李龔、王先伟、刘润哲；	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240111
2024年01月18日	公司会议室	实地调研	机构	国盛证券：丁逸滕、李溶涛；中金公司：袁牧；国元证券：陈焯尧；东吴基金：朱冰兵；国联基金：冯琪；淳厚基金：陈文；淡水泉：张汀；平安基金：李化松；太平基金：陈豪；工银国际：吴亚雯等 88 家机构	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240118
2024年01月23日	公司会议室	实地调研	机构	博道基金：孙文龙；中欧基金：代云峰；中信证券：陈彦龙；中金公司：袁牧；迈科投资：熊晓武；	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240123
2024年02月22日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券：王子豪；杭州富贤：方嘉豪；中金资管：朱剑胜；招商证券：魏明；Prime Capital：林大川；Tairen Capital：洪李斐轩；博时基金：陈曦；民生通惠：陈嘉欢；嘉实基金：熊昱洲、刘智琪；碧云资本：吕品贤；精研投资：麦帅；永赢基金：黎一鸣；勤辰资产：吴昊；宁银理财：闫海；景顺长城：曹雅倩；磐厚动量：何建苑；永安国富：徐小明；运舟投资：郑青青；金鹰基金：曾嘉诚	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240222
2024年02月27日	公司会议室	实地调研	机构	前海开源基金：梁溥森；建信基金：吕怡；招商证券：何怀志；金泊投资：陈佳琦；之加歌投资：李怡欣；健顺投资：罗庆；中金基金：姜盼宇；诺安基金：简华；睿石投资：唐谷军；建信信托：程女士；国富人寿：胡越然；淳厚基金：陈文；卓铸私募基金：王卓；西部证券：张磊；西部利得：刘文婷；遂玖资产：陈露；东海证券：黄涵虚；华泰证券：张硕；恒泰证券：马冠东；国泰君安：吴炳蔚等 60 家机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240227
2024年03月06日	公司会议室	电话沟通	机构	Grandeur Peak：Joseph Nydegger、Daniel Xu；大华继显：Bella Lu；宏鼎投资：李小斌；传奇投资：周雪；同犇投资：余思颖；广发证券：钟沁昇；亚太财险：李志敏；中科沃土基金：黄艺明；淳厚基金：陈文；东方证券：翟淑星；德邦基金：史彬；恒越基金：王晓明等 49 家机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240306

2024年03月07日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券：陈逸同；国联基金：孙志东；玖歌投资：宋辉、张俨；东北证券：何晓航；睿郡资产：李卜诺；倍努力投资：林君杰；兴合基金：赵刚；海通证券：房乔华；甬兴证券：王璿、狄德华；华福证券：葛立凯；嘉实基金：梁铭超；国金证券：陈传红	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240307
2024年03月14日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富：李京波、贾国琛、张周杨、王逸霆；西南汽车：冯安琪；广发基金：王丽媛；海富通基金：刘海啸；青岛双木投资：王石头；三登投资：毕微；鹏扬基金：徐超；兴亿投资：梁悦芹；牛乎资产：徐磊；易方达基金：亓辰；明达资产：黄俊杰；华安证券：陈飞宇等 46 家机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 202403014
2024年03月20日	公司会议室	实地调研	机构	平安资管：孙芳、顾皓卿、樊建岐；长江证券：高伊楠；顶天投资：李胜敏；国盛证券：刘伟、陈亚妮；西部利得：何奇、邹玲玲、吴海健、杜朋哲；国诚投资：魏岗、王秋楠	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240320
2024年04月26日	公司会议室	电话沟通	机构	淳厚基金：杨泽宇；中信建投自营：刘岚；浙商证券：赵一凡；亚太财险：李志敏；永赢基金：黎一鸣；中信建投：易杰锋；天风证券：邱天；彤源投资：文琦；非马投资：于青青；中航信托：韩伟琪；前海联合基金：孙铭元；贵源投资：赖正健；国盛证券：马天怡；浙商资管：陈一；百嘉基金：黄艺明；前海互兴：崔华钦；俞旭东、熊晓武；中信证券：陈彦龙；富贤管理：方嘉豪；瑞华投资：麦帅；景领投资：宋玖伟	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240426
2024年04月29日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参加公司 2023 年度业绩说明会的全体投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240429
2024年04月30日	公司会议室	实地调研	机构	国投证券：何冠男；杭州富贤：方嘉豪；嘉实基金：刘智琪、归凯、孟夏、刘晔、黄福大、李峻峰；国盛证券：江莹	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240430
2024年05月14日	公司会议室	实地调研	机构	交银施罗德：管浩维、白家乐；国金证券：陆强易、徐文婷；兴业证券：刘馨遥、庄雨桑；迈科投资：熊晓武；长信基金：徐颢、张政、陈佳斌；国投证券：何冠男	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240514
2024年05月21日	公司会议室	实地调研	机构	天风汽车：郭雨蒙；银华基金：张一诺；甬兴证券：王璿、狄德华；数法基金：厉冰；嘉实基金：孟夏；国金证券：赵品钧；中泰资管：潘斌；长江证券：王子豪；鹏扬基金：赵南迪；国富人寿：胡越然；国信证券：娄天煦；常春藤投资：王亦耘；鹏举投资：唐霄鹏；德邦基金：汪宇；诺安基金：李懿洋；长城资产：刘志强	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240521
2024年05月22日	公司会议室	实地调研	机构	建信基金：戴仕远；鹏华基金：张炜；华福证券：柴泽阳、郑洋	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240522
2024年05月28日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券：白如、马天韵；海南星火基金：解文杰；中信证券：黄耀庭	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240528
2024年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	国元证券：孙乾乾；华安证券：肖又通；明达资产：黄俊杰；博时基金：陈曦；兴全基金：申庆；西部利得基金：林静；嘉实基金：鲍扬；中	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240604

				银基金：王寒；橡果资产：魏鑫；平安养老：包敦文；景顺长城：曹雅倩；国投瑞银：朴虹睿等 51 家机构人员		
2024 年 06 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券：崔琰、白如；国寿养老：郭琳、汪洋、周晓文；招商基金：王垠、苏超；华泰证券：张硕、陈雪；中金公司：袁牧；汇添富：卞正；景顺长城：王永彬；汇鑫投资：许成；Knight Investment：Xiang Yuan；Willing Capital：刘嘉木；彬元资本：罗凯；尚峰资本：闫鑫华	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240612
2024 年 06 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券：庞博、张磊、彭子祺、齐天翔；富安达基金：张心怡、李守峰、杨红；国元证券：陈焯尧	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240618
2024 年 07 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金：林皓；宽行基金：李旎；严冰；信达证券：陆嘉敏；创富兆业：马国庆	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240704
2024 年 07 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	中欧基金：钟鸣、薛承沛、代云峰；国金证券：陈传红；国海证券：吴铭杰；亿阳投资：郑润涛	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240712
2024 年 07 月 15 日	公司会议室	电话沟通	机构	同犇投资：余思颖；中金基金：闫鑫；仁桥资产：张鸿运；乾惕投资：王洲；国金证券：陈传红；巨曦资产：庄延等 85 家机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240715
2024 年 07 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	国君资管：丁仲元；新华资产：黄彦博；建信保险资管：潘正、杨玥；东吴证券：刘力宇；东北证券：何晓航	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240718
2024 年 07 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券：庞博、张磊；交银施罗德：白家乐；甬兴证券：狄德华；凯丰投资：黄杨；太平洋保险资产：恽敏；中金资管：梁振霆；磐耀资产：宁顺利；博时基金：谢泽林等 49 家机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240719
2024 年 07 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券：邵将、郭雨蒙、陈璐瑶；博时基金：王远征；景顺长城基金：李希言；趣时资产：葛翔；长江资管：刘舒畅；中英人寿保险：黄翊鸣；国联基金：孙志东；国盛证券：刘伟；中金资管：李梦遥；诺安基金：简华；易方达：元辰；景泰利丰公司：吕伟志；东吴基金：张浩佳；海富通：刘海啸；泰康资产：李萌；递归基金：于良涛；中信自营：王凌苇；中信保诚：孙浩中；华宝基金：陶庆波；鑫垣基金：史彬；途灵资产：赵梓峰；中信建投自营：刘岚	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240723
2024 年 08 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	兴业证券：刘馨遥；友邦保险：宋玖伟；石锋资产：李希；中信证券：李景涛；富国基金：于苏枫；淳厚基金：陈印；国联安基金：高诗；甬兴证券：詹焯；国投证券：何冠男；青骊投资：袁翔；鸿运基金：张丽青；诺安基金：简华等 99 位机构人员	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240829
2024 年 09 月 03 日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> ) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年半年度网上业绩说明会的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	投资者关系活动记录表 20240903
2024 年 09 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券：冉婷、葛佳；建信基金：赵荣杰、张文浩、李梦媛、马晓晴；海通证券：房乔华；巨曦资产：庄延；海通国际：王凯；长江资管：姚	公司的基本情况、业务及经营情况	300969 恒帅股份投资者关系管理

				远		信息 20240912
2024年 09月20 日	公司会 议室	实地 调研	机构	国海证券：吴铭杰；永赢基金：常远；东吴基金：周磊；中航信托：韩伟琪；国金证券：陈传红；森锦投资：黄裕金；博时基金：王乐琛；高信百诺：王亮；煜德投资：李昊；睿远基金：苏勃瑞；中信保诚基金：陆亚兵；国金资管：姜喜旻；利幄基金：蒋雨轩；固禾资产：文雅等 72 位机构人员	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20240920
2024年 09月25 日	公司会 议室	实地 调研	机构	东吴证券：刘力宇；宏利基金：王国鑫；迈科投资：熊晓武；工银理财：倪斌杰；聚鸣投资：郭宣宏；德邦基金：汪宇；南华基金：李昊；拾贝投资：葛昊；大家资产：苗丰；上汽顾臻：罗善文	公司的基本 情况、业务 及经营情况	300969 恒 帅股份投资 者关系管理 信息 20240925
2024年 10月10 日	公司会 议室	实地 调研	机构	东方基金：周玉凤；宁银理财：潘亚洲；国信汽车：孙树林；国泰基金：陈亚琼；陈逸鲲；华西证券：赵水平、钟思婷；中大君悦基金：吴斌；天风证券：郭雨蒙；开源证券：张越；浙商证券：赵一凡；	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241010
2024年 10月30 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	国金证券：陆强易；华安证券：陈飞宇；华泰证券：郭春麟；中银基金：王寒；国寿安保：韩涵；中航信托：韩伟琪；贵源投资：赖正健；泓德基金：时佳鑫；民生证券：白如；泰康香港：尹煜晖；创富兆业：崔华钦；国信证券：孙树林；东兴基金：周昊；农银人寿：王鹏等 97 家机构人员	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241030
2024年 10月31 日	公司会 议室	实地 调研	机构	国泰基金：陈亚琼、程瑶、罗众求、智健、陈逸鲲；国金证券：蒋浩然	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241031
2024年 11月07 日	公司会 议室	实地 调研	机构	甬兴证券：王璘、狄德华；泽添基金：戎君君；量利投资：林杰、董晗；易方达：王司南；中信证券：陈彦龙	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241107
2024年 11月08 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	东吴证券：刘力宇；国君资管：丁仲元、金润、张炳炜、景健	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241108
2024年 11月14 日	公司会 议室	实地 调研	机构	民生证券：白如；众安保险：许雅淞；西南证券：冯安琪；汐泰投资：管浩维；和聚投资：马衡	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241114
2024年 11月21 日	公司会 议室	实地 调研	机构	金鹰基金：何欢；光大证券：倪昱婧、吉阳；中信建投：白舸；金鼎资本：洪绍圉、陈亮；象树资产：胡宇桥；新程光远资产：李宇新；宏阳投资：翁晨晨；浩越资产：钱自峰；汇金投资：毛履华；金景投资：张雯君；诚远服饰：李奇艇；东北证券：潘荣新、胡武、郑国清、黄璐斌；商传良、俞旭东、罗莲青、胡嘉伟、赵峰	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241121
2024年 11月28 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	长盛基金：张君平；中庚基金：王啊涛；民生证券：白如	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241128
2024年 12月05 日	公司会 议室	实地 调研	机构	财通证券：于朔、余炜超；银河证券：马聚崎；答案资产：高堃、朱永平、祝玉龙、罗敏	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241205
2024年 12月13 日	公司会 议室	实地 调研	机构	中泰证券：刘欣畅；沁闻投资：王力冉、唐彦海；湘楚资产：李林森；量利资本：王旭元、何振权、顾仕挺	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241213
2024年 12月17 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	国金证券：陆强易、李文韬；永赢基金：卢丽阳、王嘉玮	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241217

2024 年 12 月 24 日	公司会 议室	实地 调研	机构	华夏基金：李昭伦；华创证券：于公铭；华安证 券：陈佳敏；景和资产：俞谷声；伟星资本：罗 丽莎	公司的基本 情况、业务 及经营情况	投资者关系 活动记录表 20241224
------------------------	-----------	----------	----	--	-------------------------	----------------------------

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，维护了上市公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

截至本报告期末，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、深圳证券交易所创业板的相关规定和要求以及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范股东大会的召集、召开和表决程序。公司股东大会均由董事会召集，公司按规定时间发出股东大会会议通知，并设置现场投票和网络投票。现场股东大会由公司董事会秘书、监事、股东代表及见证律师共同查验参会股东及股东代理人的身份证明、持股凭证、授权委托书及表决票，保证出席公司股东大会的股东及股东代理人均具有合法有效的资格。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。公司至今未发生重大事项绕过股东大会的情况，也未发生重大事项先实施后审议的情况。公司不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

#### （二）关于董事和董事会

公司董事会设董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事会成员专业结构合理，能够有效、科学、迅速、谨慎的做出决策。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉并掌握相关法律法规。独立董事按照《公司章程》等法律、法规不受影响的独立履行职责，出席公司董事会、股东大会、专门委员会会议等，在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，维护上市公司整体利益，保护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

公司董事会已根据《上市公司治理准则》设立了提名委员会、审计委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会根据各自职责为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求。监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。在日常工作中，各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，审核公司定期报告，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大事项、重大财务决策事项进行监督。

#### （四）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、高管进行绩效考核，公司建立了目标责任考核体系、高级管理团队年度绩效考核评估制度，对高级管理人员采取年度绩效评估的办法，设定关键评估指标，既考核评估当年的绩效，又兼顾公司的长期发展要求，定期对高管团队的年度绩效进行评估，同时将年度经营目标与年度评估结果相挂钩。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展要求。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《上市公司信息披露管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求做好公司信息的管理与披露工作，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。

指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访和咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，真实、准确、完整地披露信息，确保公司所有投资者均能够以平等的机会获取公司信息。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，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、健康的发展。

#### （七）内部审计制度

为加强内部控制活动的监督和评价，有效控制风险，公司制定了《内部审计制度》、《内部控制制度》，由审计委员会负责全面审查和监督公司的财务报告、内部审计方案及内部控制的有效性，审阅和审查财务、经营、合规、风险管理情况。公司设置内审部，负责内部审计工作，并建立了内部审计制度，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。内审部对公司财务信息及内部控制制度的建立和实施等进行检查和监督，对公司募集资金使用及存放等进行重点审计，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告，就审计过程中发现的问题进行督促整改。

#### （八）关于投资者关系管理

公司一直高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验。公司证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，并做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好信息的保密工作。

通过投资者关系管理电话、电子信箱、传真、深交所互动易、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，尽可能解答投资者的疑问。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产、人员、财务、机构及业务，具备面向市场的独立持续经营的能力。

### （一）资产完整

公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术等资产均合法拥有所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，与股东产权关系明确。公司不存在以资产、权益或信用为股东债务提供担保的情况，对公司所有资产拥有完全的控制和支配权，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

### （二）人员独立

公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。公司的董事均通过《公司法》、《公司章程》规定的合法程序当选；总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由董事会聘任，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合自身情况制定了规范的财务管理制度和对子公司的财务管理制度，建立了规范独立完善的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东、实际控制人任意干预公司资金运用及违规占用公司资金的情况；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

#### （四）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权。各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。

#### （五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、生产和销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.32%	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 25 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	77.13%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.09%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 26 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-069）

#### 2、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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
许宁宁	男	65	董事长、总经理	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
俞国梅	女	62	董事	现任	2019年07月21日	2025年07月18日	14,289,371				14,289,371	
张丽君	女	55	董事、财务总监	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
章定表	男	49	独立董事	现任	2020年04月20日	2025年07月18日						
王溪红	女	50	独立董事	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
邬赛红	女	45	监事会主席	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
余丽琴	女	47	监事	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
王艳	女	46	职工代表监事	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
许尔宁	男	62	副总经理	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
马丽娜	女	46	副总经理	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
丰慈瑾	男	46	副总经理	现任	2019年07月21日	2025年07月18日						
许恒帅	男	38	副总经理	现任	2020年03月05日	2025年07月18日						
丁春盎	男	46	副总经理	现任	2020年03月05日	2025年07月18日						
廖维明	男	35	董事会秘书	现任	2022年08月29日	2025年07月18日						
合计	--	--	--	--	--	--	14,289,371	0	0	0	14,289,371	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

许宁宁：男，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业大专学历。1980年3月至1983年8月任上海市区勤风塑料制品厂模具工；1983年8月至1986年11月任宁波市镇海县钢窗厂技术员；1986年11月至1991年10月任鄞县第二微型电机厂技术副厂长；1991年10月至1994年2月从事个体经营；1994年3月至1998年12月任宁波海曙恒帅微电机厂负责人；1995年9月至2001年10月任宁波大榭开发区恒帅微电机有限公司执行董事兼总经理；2001年2月至2014年5月，任恒帅有限董事长、总经理，2014年5月至2019年7月，任恒帅有限执行董事兼总经理；2019年7月至今，任恒帅股份董事长、总经理。

俞国梅：女，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1980年9月至2001年2月，任宁波市传染病医院护士；2001年2月至2014年5月，任恒帅有限董事兼副总经理；2014年5月至2019年7月，任恒帅有限公司监事；2019年7月至今，任恒帅股份董事。

张丽君：女，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业本科学历。1992年6月至2001年12月，任宁波永红汽车附件厂出纳、财务主管；2001年12月至2006年6月，任宁波波导股份有限公司成本会计、总账会计等；2007年1月至2010年7月，任宁波华孚进出口有限公司财务经理；2010年7月至2019年7月，任恒帅有限财务经理、财务负责人；2019年7月至2022年7月，历任恒帅股份财务总监、董事、董事会秘书等职务；2022年8月至今，任恒帅股份财务总监、董事。

章定表：男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，法律硕士学位。1998年7月至2005年5月，历任宁波永德会计师事务所审计员、项目经理，担任注册会计师、资产评估师；2005年6月至2006年12月，任浙江导司律师事务所律师；2007年1月至2013年12月，任浙江百铭律师事务所合伙人、律师；2014年1月至今，任浙江和义观达律师事务所高级合伙人、律师。2020年4月至今，任恒帅股份独立董事。

王溪红：女，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专业会计学硕士学位。1997年9月至2011年10月，任职于宁波正源会计师事务所；2011年10月至2016年11月，任宁波海联会计师事务所、宁波地平线管理咨询有限公司、宁波海跃税务师事务所合伙人、副主任会计师；2016年11月至今，任宁波正源税务师事务所有限公司、宁波正源企业管理咨询有限公司副总经理；2019年7月至今，任恒帅股份独立董事。

邬赛红：女，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，农林经济管理专业本科学历。2004年7月至2009年3月，任广州大学华软软件学院学工办主任；2009年3月至2019年7月，任恒帅有限总经办主任；2019年7月至今，任恒帅股份总经办主任、监事。

余丽琴：女，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业专科学历。2002年7月至2019年7月，历任恒帅有限质量部主管、生产部经理、质量部经理、物流部经理、体系稽核部经理；2019年7月至今，任恒帅股份体系稽核部经理、监事。

王艳：女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，财会与计算机专业中专学历。1998年8月至2000年12月，任宁波海曙计算机信息中心文员；2001年2月至2019年7月，任恒帅有限销售部副经理、商务部副经理；2019年7月至今，任恒帅股份商务部副经理、监事。

许恒帅：男，1987年6月出生，中国国籍，持有加拿大永久居留权，机械工程专业硕士研究生学历及工商管理专业硕士研究生学历。2010年8月至2011年12月，任英国斗山巴布科克设计工程师；2012年9月至2016年5月，任加拿大三菱电子技术类销售经理；2016年5月至2019年7月，任恒帅有限北美业务市场专员；2019年6月至今，任美国恒帅总经理；2020年3月至今，任恒帅股份副总经理。

许尔宁：男，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1980年12月至1984年5月，任镇海县化肥厂团委书记；1984年6月至1990年2月，任北仑复合材料厂经营厂长，1990年3月至2004年2月，自由职业；2004年3月至2019年7月，任恒帅有限副总经理；2019年7月至今，任恒帅股份副总经理。

丰慈瑾：男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，电子电气专业专科学历。2001年6月至2002年6月，任宁波伟峰影视设备有限公司品质管理员；2002年7月至2004年6月，任宁波耀马电器有限公司技术员；2004年7月-2019年7月，任恒帅有限工程技术部副经理；2019年7月至今，任恒帅股份副总经理。

马丽娜：女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业本科学历。2000年9月至2001年9月，任宁波清华泰豪有限公司软件开发及客户关系维护岗；2001年10月至2019年7月，历任恒帅有限外销部经理、商务部经理、副总经理；2019年7月至今，任恒帅股份副总经理。

丁春盎：男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业本科学历。2002年8月至2005年3月，任浙江万里学院团总支书记、辅导员；2005年4月至2006年7月，任中宏人寿保险有限公司业务员；2006年8月至2008年2月，任北新集团建材股份有限公司业务经理；2008年3月至2020年3月，任恒帅有限、恒帅股份内销部经理；2020年3月至今，任恒帅股份副总经理。

廖维明：男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业硕士学历。2017年4月至2022年2月，任职于国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司；2022年3月至2022年7月，任恒帅股份证券部经理；2022年8月至今，任恒帅股份董事会秘书。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
许宁宁	宁波恒帅投资管理有限公司	执行董事	2018年04月27日		否
许尔宁	宁波恒帅投资管理有限公司	监事	2018年04月27日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

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	在其他单位是否领取报酬津贴
许宁宁	宁波通宁汽车电子有限公司	执行董事、总经理			否
许宁宁	Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	董事			否
许宁宁	Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	董事			否
章定表	浙江和义观达律师事务所	高级合伙人			是
章定表	宁波昌亚新材料科技股份有限公司	独立董事			是
章定表	宁波天益医疗器械股份有限公司	独立董事			是
王溪红	宁波正源企业管理咨询有限公司	副总经理			是
王溪红	宁波正源税务师事务所有限公司	副总经理			是
王溪红	宁波三星医疗电气股份有限公司	独立董事			是
王溪红	乐歌人体工学科技股份有限公司	独立董事			是
邬赛红	沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	监事			否
邬赛红	清远恒帅汽车部件有限公司	监事			否
邬赛红	宁波通宁汽车电子有限公司	监事			否
邬赛红	武汉恒帅汽车部件有限公司	监事			否
许尔宁	沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	执行董事兼经理			否
许尔宁	清远恒帅汽车部件有限公司	执行董事兼经理			否
许尔宁	武汉恒帅汽车部件有限公司	执行董事兼总经理			否
许恒帅	Hengshuai Automotive Inc.	董事			否

张丽君	Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	董事			否
廖维明	Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬主要由基本工资、绩效工资和年终奖金组成，其中基本工资由上述人员的个人能力、工作内容与强度、同行业平均水平等因素确定，绩效工资由绩效表现确定，年终奖金基于公司业绩和个人贡献确定；独立董事领取独立董事津贴。

公司董事会薪酬与考核委员会主要负责研究公司董事及高级管理人员的考核标准，进行考核并提出建议；负责研究、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。薪酬和考核委员会制定的非独立董事的薪酬方案经董事会审议后报股东大会批准执行；高级管理人员的薪酬方案经董事会批准；独立董事履职津贴由股东大会确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许宁宁	男	65	董事长、总经理	现任	88.82	否
俞国梅	女	62	董事	现任	57.62	否
张丽君	女	55	董事、财务总监	现任	84.63	否
章定表	男	49	独立董事	现任	6	否
王溪红	女	50	独立董事	现任	6	否
邬赛红	女	45	监事会主席	现任	31.63	否
余丽琴	女	47	监事	现任	33.07	否
王艳	女	46	职工代表监事	现任	31.4	否
许尔宁	男	62	副总经理	现任	70.23	否
马丽娜	女	46	副总经理	现任	116.03	否
丰慈瑾	男	46	副总经理	现任	60.73	否
许恒帅	男	38	副总经理	现任	64.62	否
丁春盎	男	46	副总经理	现任	90.81	否
廖维明	男	35	董事会秘书	现任	53.49	否
合计	--	--	--	--	795.08	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十三次会议	2024 年 04 月 09 日	2024 年 04 月 10 日	《第二届董事会第十三次会议决议公告》(公告编号: 2024-006)
第二届董事会第十四次会议	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 25 日	《第二届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2024-027)
第二届董事会第十五次会议	2024 年 08 月 12 日	2024 年 08 月 12 日	《第二届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号: 2024-038)
第二届董事会第十六次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 29 日	《第二届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号: 2024-043)
第二届董事会第十七次会议	2024 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 02 日	《第二届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2024-049)
第二届董事会第十八次会议	2024 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 11 日	《第二届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号: 2024-053)
第二届董事会第十九次会议	2024 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 30 日	《第二届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2024-060)
第二届董事会第二十次会议	2024 年 12 月 10 日	2024 年 12 月 11 日	《第二届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2024-065)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
许宁宁	8	8	0	0	0	否	3
俞国梅	8	8	0	0	0	否	3
张丽君	8	8	0	0	0	否	3
章定表	8	8	0	0	0	否	3
王溪红	8	8	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，公司董事会独立董事王溪红女士、章定表先生在各自任职期间内积极出席公司召开的董事会及董事会专门委员会会议，认真审议董事会各项议案，并对相关事项发表了事前认可或独立意见，对此意见公司均予以采纳。独立董事凭借自身专业知识和实务经验，为公司日常经营管理提供合理化建议，有效推动公司规范化治理，切实维护了公司及全体股东的利益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第二届审计委员会	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 02 月 21 日	审议议案《2023 年年度内审部工作报告》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 04 月 03 日	审议议案《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 04 月 12 日	审议议案《关于 2023 年度财务决算报告的议案》、《关于 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于 2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》、《关于 2024 年第一季度报告的议案》、《关于 2024 年第一季度内审部工作报告的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 04 月 26 日	审议议案《关于聘任陈咏娇女士为公司内审部负责人的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 08 月 16 日	审议议案《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2024 年半年度募集资金存放与使用情	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，	无	无

			日	况专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于 2024 年半年度内审部工作报告的议案》	根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 08 月 30 日	审议议案《关于变更专项审计机构及相关事项的议案》、《关于豁免第二届董事会审计委员会第十五次会议通知期限的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 10 月 06 日	审议议案《关于审议可转债专项审计报告的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 10 月 24 日	审议议案《关于 2024 年第三季度报告的议案》、《关于 2024 年第三季度内审部工作报告的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 12 月 05 日	审议议案《关于变更会计师事务所的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	俞国梅、王溪红、章定表	10	2024 年 12 月 10 日	审议议案《2025 年度内审部工作计划》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
第二届提名委员会	俞国梅、王溪红、章定表	1	2024 年 04 月 23 日	审议议案《关于提名陈咏娇女士为公司内审部负责人的议案》	公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
第二届薪酬与考核委员会	俞国梅、王溪红、章定表	1	2024 年 04 月 12 日	审议议案《关于 2024 年度董事薪酬的议案》、《关于 2024 年度高级管理人员薪酬的议案》	公司薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
第二届战略委员会	许宁宁、张丽君、章定表	2	2024 年 04 月 12 日	审议议案《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施与相关主体承诺事项（三次修订稿）的议案》	公司战略委员会严格按照《董事会战略委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
	许宁宁、张丽君、章定表	2	2024 年 08 月 07 日	审议议案《关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（三次修订稿）的议案》、《关于公司	公司战略委员会严格按照《董事会战略委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟	无	无

				向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告（三次修订稿）的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告（三次修订稿）的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施与相关主体承诺事项（四次修订稿）的议案》、《关于豁免第二届董事会战略委员会第六次会议通知期限的议案》	通讨论，一致通过所有议案		
--	--	--	--	--	--------------	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	891
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	85
报告期末在职员工的数量合计（人）	976
当期领取薪酬员工总人数（人）	976
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	85
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	679
销售人员	20
技术人员	110
财务人员	10
行政人员	157
合计	976
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	7
本科	126
大专	170
高中专及以下	673

合计	976
----	-----

## 2、薪酬政策

公司及子公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，根据员工岗位、职务、劳动量等情况确定员工薪酬，并注重考核及激励，明确工作目标和工作要求。实行绩效管理制度，并进行年度评选。员工入职后的岗位工资根据《职工的岗位确定薪酬基本标准》等相关文件确定；绩效工资与员工月度绩效考核结果挂钩，生产类员工的计件工资，按照生产的数量及单价计算报酬，年终奖金根据公司年度效益及员工的工作表现确定，公司为员工支付的薪酬总和包含基本工资、加班工资、岗位工资、绩效工资、计件工资、年终奖、社会保险及公积金等。

## 3、培训计划

公司各部门根据公司战略目标及自身需求情况，整理各部门年度培训需求，并于每季度末将下一季度部门内部培训计划及跨部门培训需求提报人力资源部。部门内部培训计划，由各部门自行组织实施及考核，人力资源部监督。跨部门培训需求由人力资源部统一制定培训计划，报公司批准后执行。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	578,506
劳务外包支付的报酬总额（元）	13,845,658.37

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024年5月28日，公司完成了2023年度权益分派，以总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元，合计派发现金32,000,000元。详见公司公告《关于2023年度利润分配实施的公告》（公告编号：2024-035）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	4
每 10 股转增数 (股)	4
分配预案的股本基数 (股)	80,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	32,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	32,000,000.00
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
为持续回报股东，与全体股东共同分享公司发展的经营成果，公司拟定 2024 年度利润分配预案如下：以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元 (含税)，合计派发现金股利 32,000,000.00 元；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 3,200 万股，转增后公司总股本 11,200 万股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。上述预案已经第二届董事会第二十一次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。上述预案符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，公司独立董事对此预案发表了明确同意的意见。	

公司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红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
清远恒帅汽车部件有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

Hengshuai Automotive Inc.	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
宁波通宁汽车电子有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
武汉恒帅汽车部件有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）公司缺乏反舞弊程序和控制措施；（3）对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报影响≥资产总额的 5%；错报影响≥营业收入的 5%。重要缺陷：营业收入的 2%≤错报影响&lt;营业收入的 5%；资产总额的 2%≤错报影响&lt;资产总额的 5%。一般缺陷：错报影响&lt;营业收入的 2%；错报影响&lt;资产总额的 2%</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，恒帅股份公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	2025 年 4 月 3 日巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### （一）排污信息及防治污染设施的建设和运行情况

公司污染源主要涉及四方面：废水、废气、噪声和固体废物。

废水：公司生产过程废水主要为员工的生活污水，经预处理后纳入市政污水管网，送至污水处理厂处理后排放，对周围水环境基本不会产生影响。

废气：公司大气污染源主要为生产过程产生的注塑废气、粉碎粉尘、焊接烟尘和皂化液挥发异味。公司通过对注塑车间配置机械排风扇进行强制通风，粉碎粉尘通过加强车间换气通风可使粉尘降到最低，不会对环境和操作人员造成影响。皂化液挥发异味通过加强车间换气通风，对周边环境影响较小。焊接烟尘通过车间加强换气通风。

噪声：公司营运期间噪声主要是项目主要噪声源为各种生产设备噪声，如注塑机、冲床等，噪声源强在 70~85dB

(A)。公司将优先选购低噪声设备，并加强设备维护；高噪声公用设备集中布置，采取隔声、消声、减振措施；合理布局车间，采用双层玻璃；车间外、厂界处加强绿化。

固体废物：公司固体废物主要来自生产过程中产生的废包装材料、废皂化液、废包装桶等和员工的生活垃圾等。生活垃圾实行袋装化，分类收集，统一清运。生产废料定点存放，部分回收。其中废金属边角料、次品，废塑料边角料、次品、非包装材料为一般固废，由物资回收部门回收处理。废包装桶为中转物，由生产单位回收处理。废皂化液为危险固废，委托有资质单位处置。

#### （二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司已经建立了符合 ISO14001: 2015 标准的环境管理体系，并通过了 SGS 认证机构新版 ISO14001: 2015 环境管理体系认证。公司目前正在实施的项目均已取得相关环评部门的批复，严格按照相关要求认真落实有关的污染防治措施，能够实现污染物稳定达标排放和总量控制要求，公司建设项目对周围环境不会产生明显影响。

#### （三）突发环境事件应急预案

公司坚持“遵纪守法、节能降耗、保护环境、持续发展”的环境方针，做好预防、预测、预警和预报工作，提高应对突发环境事件的综合能力，以确保在突发环境事件时能快速、高效、有序地开展应急救援工作。

#### （四）环境自行监测方案

公司严格遵守国家、省、市级环保法规，定期委托有资质的第三方专业机构对公司运营过程中污染物排放情况及噪声进行监测。

#### （五）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

#### （六）其他应当公开的环境信息

报告期内公司不存在其他应当公开的环境信息。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极推行清洁生产工作。2021 年公司宁波总部已建成屋顶光伏发电项目，项目装机容量约为 1MW，年均上网发电量 100 多万度电，带来了较大的经济效益和环保效益。2023 年，公司继续推动绿色低碳发展，在沈阳、通宁子公司生产基地继续推进屋顶光伏发电项目，共计建设 1,386KW 装机容量的光伏发电项目，推动能源清洁低碳安全高效利用。2025 年，公司预计在更多子公司生产基地推进光伏发电项目，同时配合减碳、降碳和绿色能源的国家发展战略，充分把握市场机遇，重点发展新能源业务。

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

公司始终将依法规范运营作为公司运行的基本原则，充分平衡经济、环境和社会三者的关系，在保持稳经营、不断发展的同时，重视履行社会责任，通过回馈社会、积极奉献，体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司响应公司脱贫攻坚、乡村振兴的号召，在多次直接捐赠解决部分民众直接生活困难的同时，与越西县中所镇零关村建立结对帮扶合作。助推结对村镇集体经济壮大发展，拓展村镇农特产品销售渠道，引导企业职工通过“以购代捐”、“以买代捐”等方式帮助群众增收。同时加强劳务合作，针对村镇富余劳动力，创造条件帮扶解决就近就业问题。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒帅投资、许宁宁、俞国梅、宁波玉米、张丽君、许尔宁、丰慈瑾、马丽娜、丁春盘	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；承诺人所持公司公开发行股份前已发行的股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行除权、除息调整，下同）；若公司股票上市后六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2021年10月12日）收盘价低于发行价，承诺人持有的公司股票的锁定期将自动延长六个月。前述股份锁定承诺不因本人职务变更或离职等主观原因而终止。前述锁定期满后，若本人仍担任公司的董事或高级管理人员，在本人任职期间内，每年直接或间接转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人减持公司股份应遵守《公司法》、《证券法》及其他相关法律、法规、规章及中国证监会、证券交易所关于股份减持的相关规定，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2021年04月12日	60个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	王艳;邬赛红;余丽琴	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；前述股份锁定承诺不因本人职务变更或离职等主观原因而终止。前述锁定期满后，若本人仍担任公司的监事，在本人任职期间，每年直接或间接转让的发行人股份不超过本人持有发行人股份总数的25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人减持公司股份应遵守《公司法》、《证券法》及其他相关法律、法规、规章及中国证监会、证券交易所关于股份减持的相关规定，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2021年04月12日	36个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒帅投资、许宁宁、俞国梅	股份减持承诺	承诺人所持公司公开发行股份前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，上述发行价将进行除权、除息调整）。承诺人减持公司股份应遵守《公司法》、《证券法》及其他法律、法规、规章及中国证监会、证券交易所关于股份减持的相关规定，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2021年04月12日	60个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、恒帅投资、许宁宁、俞国梅、张丽君、许尔	稳定股价承诺	公司股票上市后三年内，若公司股票收盘价连续20个交易日均低于公司最近一期末经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述每股净资产应做相应调整），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法	2021年04月12日	36个月	履行完毕

	宁、马丽娜、丰慈瑾、丁春盎、许恒帅、戴鼎		律、法规和规范性文件的规定，则触发公司、控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员履行稳定公司股价措施，严格按照《稳定股价的预案及承诺》的规定启动稳定股价措施，增持公司股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、恒帅投资、许宁宁、俞国梅	其他承诺	1、本公司首次公开发行股票并在创业板上市之招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本公司对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、如因本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。3、如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将采取如下措施依法回购首次公开发行的全部新股：（1）若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后至股票尚未上市交易前的时间段内发生上述情况，对于首次公开发行的全部新股，本公司将按照投资者所缴纳的股票申购款加计该期间内银行同期活期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。（2）在本公司首次公开发行的股票上市交易后发生上述情况，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加算同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。4、如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解和设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。5、本公司承诺在按照上述安排实施退款、回购及赔偿的同时，将积极促使本公司控股股东、实际控制人按照其相关承诺履行退款、购回及赔偿等相关义务。	2021年04月12日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、恒帅投资、许宁宁、俞国梅	其他承诺	公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2021年04月12日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、恒帅投资、许宁宁、俞国梅、张丽君、章定表、王溪红、邬赛红、余丽琴、王艳、许尔宁、马丽娜、丁春盎、丰慈瑾、许恒帅、戴鼎	其他承诺	公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2021年04月12日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、恒帅投资、许宁宁、俞国梅、张丽君、章定表、王溪红、邬赛红、余丽琴、王艳、许尔宁、马丽娜、丁春盎、丰慈瑾、许恒帅、戴鼎	其他承诺	如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取或接受以下措施：1、通过公司及及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益；3、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；4、相关责任主体因将违反承诺所得收益归属于公司所有，因此给投资者造成损失的，由相关责任主体依法对公司或投资者进行赔偿；5、离职或职位发生变动的直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员，受以上条款的约束。	2021年04月12日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒帅投资、许宁宁、俞国梅、宁波玉米	对公司填补回报措施的承诺	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。3、本承诺出具之日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。	2023年04月10日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员	对切实履行填补回报措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺未来由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来制定股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者其股东造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者其股东的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2023年04月10日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒帅投资	避免同业竞争的承诺	1、于本承诺函签署之日，本公司未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；本公司未参与投资除公司以外的其他法人或组织； 2、自本承诺函签署之日起，本公司亦将继续不生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资任何与发行人所生产产品或经营业务构成竞争或可能构成竞争的法人或组织； 3、自本承诺函签署之日起，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，本公司将不直接或通过设立或参股子公司的方式与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，本公司及本公司届时直接或	2023年07月11日	长期	正常履行中

			间接控制的除发行人外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向发行人赔偿一切直接和间接损失；5、以上承诺于本函签署生效，在发行人存续期间且本公司依照有关规定被认定为不得从事与发行人相同或类似业务的关联人期间持续有效，且不可撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	许宁宁、俞国梅	避免同业竞争的承诺	1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》和公司章程规定的职责，不利用公司股东、董事或高级管理人员的地位或身份损害公司及其他股东、债权人的合法权益。2、截至本承诺签署之日，本人或本人直接或间接控制的其他企业未生产、开发任何与公司所生产、开发产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺签署之日起，本人或本人直接或间接控制的其他企业亦将继续不生产、不开发任何与公司所生产、开发产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司所生产产品或所经营业务构成竞争或可能构成竞争的法人或组织；本人也不在任何与公司所生产产品或所经营业务构成竞争或可能构成竞争的法人或组织中担任任何职务。4、以上承诺于本函签署之日生效，在公司存续期间且本人依照有关规定被认定为不得从事与公司相同或类似业务的关联人期间持续有效，且不可撤销。5、如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司带来的损失。	2023年07月11日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	恒帅投资、许宁宁、俞国梅	减少及规范关联交易的承诺	本公司/本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。本公司/本人如违反上述承诺所得收益将归属于恒帅股份，因此给恒帅股份或投资者造成损失的，将依法对恒帅股份或投资者进行赔偿。	2023年07月11日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《关于印发〈企业数据资源相关会计处理暂行规定〉的通知》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“《企业数据资源规定》”），适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“《准则解释第 17 号》”），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 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，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示，不再计入“销售费用”科目。本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，对公司本年度财务报表的影响，详见“第十节之五（35）重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4

境内会计师事务所注册会计师姓名	吴广、赵奎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为宁波恒帅股份有限公司提供审计服务，基于审慎性原则，综合考虑公司业务发展和审计的需要，公司聘任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。

公司于 2024 年 12 月 10 日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中汇为公司 2024 年度审计机构，并同意将该议案提交公司股东会审议。于 2024 年 12 月 26 日，公司召开 2024 年第二次临时股东会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中汇为公司 2024 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因向不特定对象发行可转换公司债券事项聘请国金证券股份有限公司作为保荐机构，因可转债事项尚未完结，尚未支付保荐人报酬。

报告期内，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制进行审计服务，期间支付给内部控制审计会计师事务所审计费 15 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司作为原告产生的纠纷等	180.93	否	结案	无重大影响	已执行		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司全资子公司沈阳恒帅的厂房系从外部租赁，租赁面积 2,733.79 平方米，租金价格公允，出租方与公司无关联关系。

2、公司全资子公司武汉恒帅的厂房系从外部租赁，租赁面积 832.71 平方米，租金价格公允，出租方与公司无关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	25,000	19,500	0	0
银行理财产品	募集资金	13,000	12,000	0	0
合计		38,000	31,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%				-1,318,208	-1,318,208	58,681,792	73.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%				-1,318,208	-1,318,208	58,681,792	73.35%
其中：境内法人持股	45,710,629	57.14%				-1,318,208	-1,318,208	44,392,421	55.49%
境内自然人持股	14,289,371	17.86%						14,289,371	17.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%				1,318,208	1,318,208	21,318,208	26.65%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%				1,318,208	1,318,208	21,318,208	26.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%				0	0	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行前股份于 2021 年 4 月 12 日在深圳证券交易所创业板上市，股份限售期为自股份上市之日起 36 个月，该部分股份分别于 2024 年 4 月 12 日、2024 年 4 月 22 日由限售股份变为无限售股份，具体详见公告《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告（公告编号：2024-002 及 2024-011）》。公司控股股东实际控制人自愿承诺 2024 年 4 月 22 日至 2025 年 4 月 21 日不以任何方式减持其持有的公司股份，具体详见公告《关于控股股东、实际控制人自愿承诺不减持公司股份的公告（公告编号：2024-012 及 2024-052）》。综上，公司股东宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）持有的 1,318,208 股有限售条件股份于报告期内转变为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波恒帅投资管理有限公司	42,868,113			42,868,113	股东自愿延长锁定期至2025年4月21日	2025年4月21日
俞国梅	14,289,371			14,289,371	股东自愿延长锁定期至2025年4月21日	2025年4月21日
宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,842,516		1,318,208	1,524,308	董监高锁定股，任职期间每年锁定的比例为其直接及间接持有公司总股数的75%。	任职期间，每年第一个交易日解除其直接及间接持有公司总股数的25%
合计	60,000,000	0	1,318,208	58,681,792	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,383	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,975	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	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（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
宁波恒帅投资管理有限公司	境内非国有法人	53.59%	42,868,113	0	42,868,113	0	不适用	0	
俞国梅	境内自然人	17.86%	14,289,371	0	14,289,371	0	不适用	0	
宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.70%	2,156,816	-685,700	1,524,308	632,508	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金	其他	1.15%	920,300	920,300	0	920,300	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.80%	636,901	636,901	0	636,901	不适用	0	
中国银行股份有限公司—中欧优质企业混合型证券投资基金	其他	0.74%	590,500	590,500	0	590,500	不适用	0	
招商银行股份有限公司—中欧洞见一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.56%	449,100	449,100	0	449,100	不适用	0	
黄劲平	境内自然人	0.45%	357,100	-40,000	0	357,100	不适用	0	
陈雪玲	境内自然人	0.39%	308,100	308,100	0	308,100	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.36%	291,214	-20,811	0	291,214	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波恒帅投资管理有限公司为公司控股股东，其股东为许宁宁（持股比例 100%）；许宁宁、俞国梅为夫妻关系；许宁宁为宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人（占合伙企业出资比例 3.5%）。除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类		

		股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金	920,300	人民币普通股	920,300
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	636,901	人民币普通股	636,901
中国银行股份有限公司—中欧优质企业混合型证券投资基金	590,500	人民币普通股	590,500
招商银行股份有限公司—中欧洞见一年持有期混合型证券投资基金	449,100	人民币普通股	449,100
黄劲平	357,100	人民币普通股	357,100
陈雪玲	308,100	人民币普通股	308,100
香港中央结算有限公司	291,214	人民币普通股	291,214
施振伟	272,059	人民币普通股	272,059
吕仕铭	270,200	人民币普通股	270,200
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	214,100	人民币普通股	214,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宁波恒帅投资管理有限公司为公司控股股东，其股东为许宁宁（持股比例 100%）；许宁宁、俞国梅为夫妻关系；许宁宁为宁波玉米股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人（占合伙企业出资比例 3.5%）。除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	黄劲平通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 357,100 股；施振伟除通过普通证券账户持有 160,359 股外，还通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 111,700 股，实际合计持有 272,059 股；吕仕铭通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有 270,200 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波恒帅投资管理有限公司	许宁宁	2018 年 04 月 27 日	MA2AJE79-X	投资咨询（除证券、期货），实业投资，投资管理。
控股股东报告期内控	无			

股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
---------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

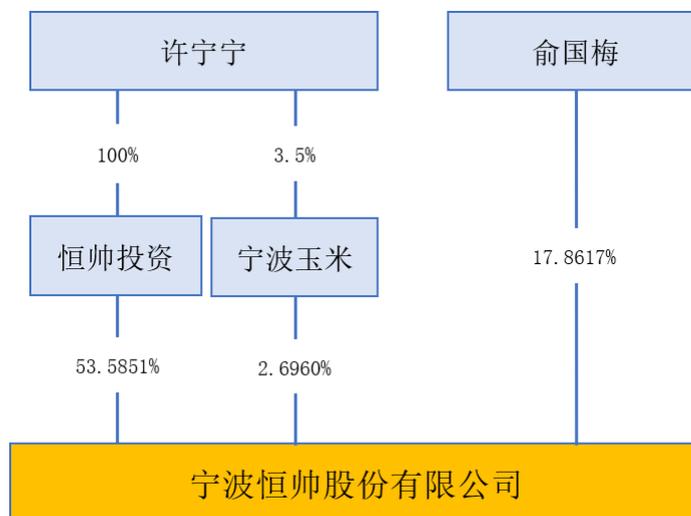
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
许宁宁	本人	中国	否
俞国梅	本人	中国	否
主要职业及职务	许宁宁先生，现任公司董事长、总经理及法定代表人。 俞国梅女士，现任公司董事。 上述两人为夫妻关系。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

### 4、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%

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司控股股东宁波恒帅投资管理有限公司及公司实际控制人俞国梅自愿承诺 2024 年 4 月 22 日至 2025 年 4 月 21 日不以任何方式减持其持有的公司股份，具体详见公告《关于控股股东、实际控制人自愿承诺不减持公司股份的公告（公告编号：2024-012 及 2024-052）》。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 02 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2025]2660 号
注册会计师姓名	吴广、赵奎

#### 审计报告正文

宁波恒帅股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了宁波恒帅股份有限公司(以下简称恒帅股份)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，公允反映了恒帅股份 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，我们独立于恒帅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

2024 年度恒帅股份营业收入为人民币 96,228.70 万元，主要为销售汽车清洗泵、清洗系统及汽车电机等产品。

由于营业收入是恒帅股份重要财务指标之一，从而存在恒帅股份管理层(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风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(三十四)”。

## 2. 审计应对

针对收入确认关键审计事项，我们实施的主要审计程序如下：

(1)了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和执行有效性。

(2)复核重要客户的销售合同(订单)的条款，判断收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定。

(3)选取样本，检查与销售相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、报关单、提单、签收单、结算单及收款记录等，复核相关会计政策执行是否正确。

(4)对销售收入结合期末应收账款进行抽样函证，以确认收入是否真实准确。

(5)获取海关出口数据，并与外销收入核对以确认外销收入的真实性、准确性。

(6)执行分析性复核程序，判断销售收入和产品毛利率变动的合理性，评价收入确认的准确性。

(7)针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以判断销售收入及应收款是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估恒帅股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒帅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

恒帅股份治理层(以下简称治理层)负责监督恒帅股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对恒帅股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒帅股份不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：宁波恒帅股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	336,883,272.58	311,556,407.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	325,021,045.67	241,120,850.62
衍生金融资产		
应收票据	4,783,454.63	4,182,649.22
应收账款	249,015,282.26	254,659,643.60
应收款项融资	3,843,964.11	2,508,375.48
预付款项	5,729,240.80	6,144,171.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	494,641.95	1,864,558.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,411,723.26	112,567,005.41
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,201,955.09	12,297,529.22
流动资产合计	1,052,384,580.35	946,901,191.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	4,878,488.26	4,920,000.00
投资性房地产		
固定资产	365,858,459.27	300,532,320.19
在建工程	43,449,215.01	62,018,550.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,570,747.18	2,495,411.22
无形资产	85,580,456.17	84,956,544.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,757,501.81	2,204,012.50
递延所得税资产	5,586,495.30	5,327,578.76
其他非流动资产	11,617,686.16	9,095,682.68
非流动资产合计	523,299,049.16	471,550,100.22
资产总计	1,575,683,629.51	1,418,451,291.38
流动负债：		
短期借款		
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	83,212,597.16	102,612,389.92
应付账款	131,321,939.83	142,549,654.95
预收款项		
合同负债	2,733,821.27	3,687,194.65
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	26,922,538.22	25,905,648.65
应交税费	9,689,420.87	10,069,961.26
其他应付款	3,063,225.47	1,861,170.02
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	475,931.81	306,785.42
其他流动负债	3,976,963.41	2,191,775.24
流动负债合计	261,396,438.04	289,184,580.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,174,778.07	2,248,745.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,505,102.49	9,112,184.79
递延收益	3,048,338.96	3,616,611.20
递延所得税负债	16,543,778.41	16,559,193.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,271,997.93	31,536,734.66
负债合计	292,668,435.97	320,721,314.77
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	494,559,805.14	494,559,805.14
减：库存股		
其他综合收益	5,432,485.26	1,855,817.94
专项储备		
盈余公积	40,642,916.49	40,642,916.49
一般风险准备		
未分配利润	662,379,986.65	480,671,437.04
归属于母公司所有者权益合计	1,283,015,193.54	1,097,729,976.61

少数股东权益		
所有者权益合计	1,283,015,193.54	1,097,729,976.61
负债和所有者权益总计	1,575,683,629.51	1,418,451,291.38

法定代表人：许宁宁 主管会计工作负责人：张丽君 会计机构负责人：张明敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	281,921,861.98	278,907,074.61
交易性金融资产	325,021,045.67	241,120,850.62
衍生金融资产		
应收票据	4,783,454.63	3,697,614.69
应收账款	265,171,589.41	255,652,501.65
应收款项融资	3,843,964.11	2,508,375.48
预付款项	6,530,036.87	6,935,873.45
其他应收款	192,668.19	1,584,662.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	105,244,795.04	109,846,492.57
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,064,778.95	537,735.83
流动资产合计	993,774,194.85	900,791,181.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	419,936,697.50	339,703,200.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,878,488.26	4,920,000.00
投资性房地产		
固定资产	147,008,636.65	144,976,571.85

在建工程	19,265,462.85	20,250,241.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,024,156.69	4,096,626.49
无形资产	17,719,158.29	16,311,078.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,676,143.94	603,116.94
递延所得税资产	4,656,028.70	5,212,385.21
其他非流动资产	7,990,020.39	6,232,794.08
非流动资产合计	624,154,793.27	542,306,014.21
资产总计	1,617,928,988.12	1,443,097,196.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,212,597.16	102,612,389.92
应付账款	147,163,712.80	146,259,234.80
预收款项		
合同负债	2,733,821.27	3,687,194.65
应付职工薪酬	25,847,531.85	24,877,096.27
应交税费	8,085,807.57	8,841,340.69
其他应付款	1,024,940.68	1,741,099.66
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	1,064,167.16	3,095,492.36
其他流动负债	3,875,282.32	1,706,740.71
流动负债合计	273,007,860.81	292,820,589.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		1,064,167.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,494,802.32	9,118,651.36
递延收益	3,048,338.96	3,616,611.20
递延所得税负债	16,054,715.11	16,549,834.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,597,856.39	30,349,264.22
负债合计	301,605,717.20	323,169,853.28
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	495,648,710.50	495,648,710.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,642,916.49	40,642,916.49
未分配利润	700,031,643.93	503,635,715.78
所有者权益合计	1,316,323,270.92	1,119,927,342.77
负债和所有者权益总计	1,617,928,988.12	1,443,097,196.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	962,287,026.01	923,372,027.85
其中：营业收入	962,287,026.01	923,372,027.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	730,471,702.24	699,211,369.02
其中：营业成本	627,530,507.67	591,838,362.80
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,213,772.88	8,244,840.37
销售费用	16,406,047.19	15,483,679.53
管理费用	59,145,533.17	60,879,713.48
研发费用	33,759,553.47	29,841,930.86
财务费用	-15,583,712.14	-7,077,158.02
其中：利息费用	84,768.92	134,440.41
利息收入	11,514,366.53	5,403,473.10
加：其他收益	7,542,633.09	7,071,554.51
投资收益（损失以“－”号填列）	5,010,565.55	7,803,210.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,858,683.31	990,200.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	223,276.66	-5,536,328.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-209,142.12	337,983.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-406,715.33	-75,040.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	247,834,624.93	234,752,238.00
加：营业外收入	261,663.09	179,918.54
减：营业外支出	45,450.82	56,307.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	248,050,837.20	234,875,849.16
减：所得税费用	34,342,287.59	32,778,021.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	213,708,549.61	202,097,827.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”	213,708,549.61	202,097,827.70

号填列)		
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	213,708,549.61	202,097,827.70
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	3,576,667.32	948,601.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,576,667.32	948,601.57
(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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,576,667.32	948,601.57
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	3,576,667.32	948,601.57
7.其他		
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	217,285,216.93	203,046,429.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	217,285,216.93	203,046,429.27
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	2.67	2.53
(二) 稀释每股收益	2.67	2.53

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：许宁宁 主管会计工作负责人：张丽君 会计机构负责人：张明敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	977,219,803.36	924,553,373.29
减：营业成本	643,302,927.88	596,557,466.88
税金及附加	6,942,961.72	6,792,430.80
销售费用	16,196,351.17	15,494,639.44
管理费用	45,089,188.76	48,072,794.08
研发费用	33,759,553.47	29,841,930.86
财务费用	-14,519,226.22	-5,465,642.61
其中：利息费用	127,993.82	197,577.79
利息收入	11,018,760.80	4,261,012.06
加：其他收益	7,422,856.10	6,827,284.45
投资收益（损失以“-”号填列）	5,010,565.55	7,803,210.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,858,683.31	990,200.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	316,317.72	-3,784,468.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-209,142.12	337,983.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,804.90	-62,550.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	262,812,522.24	245,371,413.13
加：营业外收入	261,662.79	179,917.60
减：营业外支出	30,000.00	56,305.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	263,044,185.03	245,495,024.95
减：所得税费用	34,648,256.88	32,762,790.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	228,395,928.15	212,732,234.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	228,395,928.15	212,732,234.22
（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		
5.其他		
(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	228,395,928.15	212,732,234.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	964,380,925.25	889,427,695.15
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	9,357,443.27	6,917,805.17

收到其他与经营活动有关的现金	18,963,975.71	30,545,658.66
经营活动现金流入小计	992,702,344.23	926,891,158.98
购买商品、接受劳务支付的现金	524,566,216.64	450,460,339.38
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	146,472,260.30	129,754,487.96
支付的各项税费	55,300,647.58	51,208,292.40
支付其他与经营活动有关的现金	36,241,237.34	39,560,989.86
经营活动现金流出小计	762,580,361.86	670,984,109.60
经营活动产生的现金流量净额	230,121,982.37	255,907,049.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	391,000,000.00	458,821,875.00
取得投资收益收到的现金	5,281,145.54	8,203,853.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	139,376.55	1,926,916.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,420,522.09	468,952,645.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,685,984.22	152,354,750.84
投资支付的现金	471,000,000.00	327,000,000.00
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	566,685,984.22	479,354,750.84
投资活动产生的现金流量净额	-170,265,462.13	-10,402,105.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	20,034,722.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	993,202.08	196,896.00
筹资活动现金流出小计	32,993,202.08	30,231,618.22
筹资活动产生的现金流量净额	-32,993,202.08	-30,231,618.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,259,207.10	2,996,618.63
五、现金及现金等价物净增加额	33,122,525.26	218,269,944.42
加：期初现金及现金等价物余额	303,760,747.32	85,490,802.90
六、期末现金及现金等价物余额	336,883,272.58	303,760,747.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	966,802,165.29	889,530,283.59
收到的税费返还	9,357,443.27	6,876,462.67
收到其他与经营活动有关的现金	16,538,101.70	8,108,511.43
经营活动现金流入小计	992,697,710.26	904,515,257.69
购买商品、接受劳务支付的现金	529,310,881.04	460,701,906.16
支付给职工以及为职工支付的现金	134,213,909.84	119,401,148.62
支付的各项税费	54,952,883.29	48,062,958.81
支付其他与经营活动有关的现金	29,598,800.23	35,400,984.39
经营活动现金流出小计	748,076,474.40	663,566,997.98
经营活动产生的现金流量净额	244,621,235.86	240,948,259.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	391,000,000.00	458,821,875.00
取得投资收益收到的现金	5,281,145.54	8,203,853.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,266.23	1,891,916.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,433,411.77	468,917,645.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,741,877.48	51,674,045.45

投资支付的现金	551,233,497.50	419,997,600.00
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	597,975,374.98	471,671,645.45
投资活动产生的现金流量净额	-201,541,963.21	-2,753,999.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,000,000.00	20,034,722.22
支付其他与筹资活动有关的现金	3,825,480.04	
筹资活动现金流出小计	35,825,480.04	30,034,722.22
筹资活动产生的现金流量净额	-35,825,480.04	-30,034,722.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,296,429.45	1,618,486.68
五、现金及现金等价物净增加额	10,550,222.06	209,778,024.19
加：期初现金及现金等价物余额	271,111,414.21	61,333,390.02
六、期末现金及现金等价物余额	281,661,636.27	271,111,414.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末余额	80,000,000.00				494,559,805.14		1,855,817.94		40,642,916.49		480,671,437.04		1,097,729,976.61	1,097,729,976.61	
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															

其他														
二、本年期初余额	80,000.00			494,559.805.14		1,855.817.94		40,642.916.49		480,671.437.04		1,097.729.976.61		1,097.729.976.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,576.667.32				181,708.549.61		185,285.216.93		185,285.216.93
（一）综合收益总额						3,576.667.32				213,708.549.61		217,285.216.93		217,285.216.93
（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										-32,000.000.00		-32,000.000.00		-32,000.000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,000.000.00		-32,000.000.00		-32,000.000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)															
2. 盈余公 积转增资 本(或股 本)															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 合收益结 转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专 项储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其 他															
四、本期 期末余额	80,0 00,0 00.0 0				494, 559, 805. 14		5,43 2,48 5.26		40,6 42,9 16.4 9		662, 379, 986. 65		1,28 3,01 5,19 3.54		1,28 3,01 5,19 3.54

上期金额

单位：元

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末余额	80,0 00,0 00.0 0				494, 559, 805. 14		907, 216. 37		40,6 42,9 16.4 9		298, 653, 489. 68		914, 763, 427. 68		914, 763, 427. 68
加： 会计政策 变更											- 79,8 80.3 4		- 79,8 80.3 4		- 79,8 80.3 4
前期差 错更正															
其他															
二、本年	80,0				494,		907,		40,6		298,		914,		914,

期初余额	00,000.00				559,805.14		216.37		42,916.49		573,609.34		683,547.34		683,547.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							948,601.57				182,097,827.70		183,046,429.27		183,046,429.27
（一）综合收益总额							948,601.57				202,097,827.70		203,046,429.27		203,046,429.27
（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											-20,000.00		-20,000.00		-20,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000.00		-20,000.00		-20,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

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、本期末余额	80,000,000.00				494,559,805.14		1,855,817.94		40,642,916.49		480,671,437.04		1,097,729,976.61	1,097,729,976.61

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				495,648,710.50				40,642,916.49	503,635,715.78		1,119,927,342.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				495,648,710.50				40,642,916.49	503,635,715.78		1,119,927,342.77
三、本期增减变动金额（减少以										196,395,928.15		196,395,928.15

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										228,395,928.15		228,395,928.15
(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										-32,000,000.00		-32,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,000,000.00		-32,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	80,000,000.00				495,648,710.50				40,642,916.49	700,031,643.93	1,316,323,270.92

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				495,648,710.50				40,642,916.49	310,903,481.56		927,195,108.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				495,648,710.50				40,642,916.49	310,903,481.56		927,195,108.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										192,732,234.22		192,732,234.22
（一）综合收益总额										212,732,234.22		212,732,234.22
（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										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东) 的分配										- 20,000 ,000.0 0		- 20,000 ,000.0 0
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	80,000 ,000.0 0				495,64 8,710. 50				40,642 ,916.4 9	503,63 5,715. 78		1,119, 927,34 2.77

### 三、公司基本情况

宁波恒帅股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波恒帅微电机有限公司整体变更成立，于 2001 年 2 月 21 日在宁波市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913302057263945208 的营业执照。公司注册地：浙江省宁波市江北区通宁路 399 号。法定代表人：许宁宁。公司现有注册资本为人民币 80,000,000.00 元，总股本为 80,000,000 股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2021 年 4 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会。公司下设总经办、销售中心、工程技术中心、运营中心、质量部、财务管理部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造业。主要从事车用电机技术、流体技术相关产品的研发、生产与销售。主要产品为清洗泵、清洗系统和汽车电机等产品。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 2 日经公司第二届董事会第二十一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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“重要会计政策及会计估计——应收票据”、“重要会计政策及会计估计——应收账款”、“重要会计政策及会计估计——应收款项融资”、“重要会计政策及会计估计——其他应收款”、“重要会计政策及会计估计——固定资产”、“重要会计政策及会计估计——无形资产”和“重要会计政策及会计估计——收入”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元及泰铢为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5% 以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单个预付账款项目 1 年以上的金额大于预付账款余额 5% 以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单个应付账款项目 1 年以上的金额大于应付账款余额 5% 以上
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表超过 20% 的非全资子公司

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （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

### （1）控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

#### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

#### (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

#### (4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同

的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“重要会计政策及会计估计——长期股权投资”或“重要会计政策及会计估计——金融工具”。

#### (5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“重要会计政策及会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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

### (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### (3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2.1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计

算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2.2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2.3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 2.1)、2.2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### 3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### ③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1.按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；2.初始确认金额扣除按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：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；3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### (4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”。

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### (2) 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	票据类型

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### 13、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 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

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### 14、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

## 15、其他应收款

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 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

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## 17、存货

(1) 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

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

2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (2) 存货跌价准备

### 1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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，即公司已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### （2）持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### （3）划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

公司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。

#### (4) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

#### (5) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

## （2）长期股权投资的初始投资成本的确定

1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与

发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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公允价值变动应当直接转入留存收益。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

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

义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### 1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### 2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

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

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

(3) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	自建: 工程完工验收合格 外购: 交付验收合格
机器设备	自产: 设备完工验收合格 外购: 交付验收合格
电子及其他设备	外购: 交付验收合格

(4) 公司将在在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 23、借款费用

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24、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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	期限(年)
软件	2-10
土地使用权	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”; 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）股份支付的会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

##### 2) 以现金结算的股份支付

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

##### 3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

（5）涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### （2）本公司收入的具体确认原则

公司营业收入主要来源于汽车清洗泵、清洗系统及汽车电机等产品的销售。

对于国内销售的产品，以公司交付产品并获得客户以结算单等形式确认后作为风险报酬的转移时点，并确认销售收入。

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF、FCA 等贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入；采用 DDP 等贸易模式的，以产品交付予客户指定收货地点并经客户签收后确认销售收入。

对于销售采用寄售模式的，公司先发货至指定仓库，客户按需领用后定期发送领用结算单通知公司，公司核对无误后确认收入。

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的情况

无

## 32、政府补助

### （1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

### (3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的, 按收到或应收的金额计量; 为非货币性资产的, 按公允价值计量; 非货币性资产公允价值不能可靠取得的, 按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法, 具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益; 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, 将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 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; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

①初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

②存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

③属于其他情况的, 直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为: 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项; 3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出, 按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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

产及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

##### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
财政部于 2023 年 8 月 1 日发布《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》(财会[2023]11 号, 以下简称“企业数据资源规定”), 本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行相关规定。	无	0.00
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。	无	注 1
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号, 以下简称“解释 18 号”), 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的相关规定。	销售费用、营业成本	注 2

注 1: 解释 17 号

1) 关于流动负债与非流动负债的划分, 解释 17 号规定, 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债, 即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿, 或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿, 仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债, 在进行流动性划分时, 应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利: 1. 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 影响该负债在资产负债表日的流动性划分; 2. 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件, 与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定, 该规定对本公司财务报表无影响。

2) 关于供应商融资安排的披露, 解释 17 号规定, 企业在对现金流量表进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时, 应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时, 应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定, 并对此项会计政策变更采用未来适用法。该规定对本公司财务报表无影响。

3) 关于售后租回交易的会计处理, 解释 17 号规定, 售后租回交易中的资产转让属于销售的, 在租赁期开始日后, 承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量, 并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时, 确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该规定对本公司财务报表无影响。

注 2：解释 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，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2023 年度利润表项目		
销售费用	-3,171,902.27	-3,178,368.84
营业成本	3,171,902.27	3,178,368.84
2024 年 1-11 月利润表项目		
销售费用	-1,984,693.82	-1,977,203.51
营业成本	1,984,693.82	1,977,203.51

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、7%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、21%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波恒帅股份有限公司	15%
宁波通宁汽车电子有限公司	25%
沈阳恒帅汽车零部件制造有限公司	25%
清远恒帅汽车部件有限公司	20%
武汉恒帅汽车部件有限公司	20%
Hengshuai Automotive Inc.	21%
Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	20%
Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	17%

## 2、税收优惠

公司于 2022 年 12 月 1 日取得编号为 GR202233100106 号的高新技术企业证书，有效期为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定。公司 2024 年度享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司 2024 年享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司清远恒帅汽车部件有限公司与武汉恒帅汽车部件有限公司 2024 年度享受上述税收优惠。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,292.79	26,215.65
银行存款	132,212,786.95	211,620,191.88
其他货币资金	204,653,192.84	99,910,000.19
合计	336,883,272.58	311,556,407.72
其中：存放在境外的款项总额	53,581,963.79	31,658,015.57

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——18、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——53、外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	325,021,045.67	241,120,850.62
其中：		
理财产品	325,021,045.67	241,120,850.62
其中：		
合计	325,021,045.67	241,120,850.62

其他说明：

本公司将闲余资金投资于银行等金融机构发行的理财产品包括但不限于结构性存款、收益凭证等。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,783,454.63	3,838,949.26
商业承兑票据		343,699.96
合计	4,783,454.63	4,182,649.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,783,454.63	100.00%			4,783,454.63	4,200,738.69	100.00%	18,089.47	0.43%	4,182,649.22
其中：										
合计	4,783,454.63	100.00%			4,783,454.63	4,200,738.69	100.00%	18,089.47	0.43%	4,182,649.22

按组合计提坏账准备：票据类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	4,783,454.63		
商业承兑汇票组合			
合计	4,783,454.63		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,089.47	-18,089.47				
合计	18,089.47	-18,089.47				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

**(5) 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**

单位：元

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		3,668,133.52
合计		3,668,133.52

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	261,643,923.50	268,224,744.42
1 至 2 年	794,305.38	143,807.85
2 至 3 年	128,308.56	15,005.31
3 年以上	92,188.35	113,327.00
3 至 4 年	10,927.15	32,065.80
5 年以上	81,261.20	81,261.20
合计	262,658,725.79	268,496,884.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	304,779.69	0.12%	304,779.69	100.00%		291,842.64	0.11%	291,842.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	262,353,946.10	99.88%	13,338,663.84	5.08%	249,015,282.26	268,205,041.94	99.89%	13,545,398.34	5.05%	254,659,643.60
其中：										
合计	262,658,725.79	100.00%	13,643,443.53	5.19%	249,015,282.26	268,496,884.58	100.00%	13,837,240.98	5.15%	254,659,643.60

按单项计提坏账准备：304,779.69

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华人运通（山东）科技有限公司	249,098.64	249,098.64	249,098.64	249,098.64	100.00%	预计难以收回
华人运通（江苏）技术有限公司	40,881.85	40,881.85	55,681.05	55,681.05	100.00%	预计难以收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,862.15	1,862.15				预计难以收回
合计	291,842.64	291,842.64	304,779.69	304,779.69		

按组合计提坏账准备：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	261,629,124.30	13,081,456.23	5.00%
1-2年	504,324.89	100,864.98	20.00%
2-3年	128,308.56	64,154.28	50.00%
3-4年	10,927.15	10,927.15	100.00%
5年以上	81,261.20	81,261.20	100.00%
合计	262,353,946.10	13,338,663.84	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	291,842.64	14,799.20		1,862.15		304,779.69
按组合计提坏账准备	13,545,398.34	-207,069.21			334.71	13,338,663.84
合计	13,837,240.98	-192,270.01		1,862.15	334.71	13,643,443.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,862.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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**

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,624,664.64	0.00	42,624,664.64	16.23%	2,131,233.23
第二名	24,828,236.31	0.00	24,828,236.31	9.45%	1,246,316.81
第三名	22,484,221.58	0.00	22,484,221.58	8.56%	1,124,211.08
第四名	21,091,358.70	0.00	21,091,358.70	8.03%	1,054,567.94
第五名	11,843,872.33	0.00	11,843,872.33	4.51%	592,193.62

合计	122,872,353.56	0.00	122,872,353.56	46.78%	6,148,522.68
----	----------------	------	----------------	--------	--------------

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,843,964.11	2,508,375.48
合计	3,843,964.11	2,508,375.48

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,843,964.11	100.00%			3,843,964.11	2,508,375.48	100.00%			2,508,375.48
其中：										
合计	3,843,964.11	100.00%			3,843,964.11	2,508,375.48	100.00%			2,508,375.48

按组合计提坏账准备：票据类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	3,843,964.11		
合计	3,843,964.11		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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**

单位：元

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	21,234,727.78	
合计	21,234,727.78	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票组合	2,508,375.48	1,335,588.63	-	3,843,964.11

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票组合	2,508,375.48	3,843,964.11	-	-

(8) 其他说明

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	494,641.95	1,864,558.19
合计	494,641.95	1,864,558.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		1,131,470.68
押金及保证金	3,817,599.15	4,137,892.41
代扣代缴社保及公积金	223,399.35	197,801.65
其他	56,651.81	11,885.99
合计	4,097,650.31	5,479,050.73

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	317,344.69	1,875,450.73
1 至 2 年	176,705.62	103,600.00
2 至 3 年	103,600.00	

3 年以上	3,500,000.00	3,500,000.00
3 至 4 年		3,500,000.00
4 至 5 年	3,500,000.00	
合计	4,097,650.31	5,479,050.73

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,097,650.31	100.00%	3,603,008.36	87.93%	494,641.95	5,479,050.73	100.00%	3,614,492.54	65.97%	1,864,558.19
其中：										
合计	4,097,650.31	100.00%	3,603,008.36	87.93%	494,641.95	5,479,050.73	100.00%	3,614,492.54	65.97%	1,864,558.19

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	317,344.69	15,867.24	5.00%
1-2 年	176,705.62	35,341.12	20.00%
2-3 年	103,600.00	51,800.00	50.00%
4-5 年	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%
合计	4,097,650.31	3,603,008.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,614,492.54			3,614,492.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-12,917.18			-12,917.18
其他变动	1,433.00			1,433.00

2024 年 12 月 31 日余额	3,603,008.36			3,603,008.36
--------------------	--------------	--	--	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“五、重要会计政策及会计估计——11、金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	3,614,492.54	-12,917.18			1,433.00	3,603,008.36
合计	3,614,492.54	-12,917.18			1,433.00	3,603,008.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	3,500,000.00	3 年以上	85.41%	3,500,000.00

第二名	代扣代缴社保及公积金	223,399.35	1 年以内	5.45%	11,169.97
第三名	押金及保证金	170,111.42	1-2 年	4.15%	34,022.28
第四名	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	2.44%	50,000.00
第五名	其他	40,016.82	1 年以内	0.98%	2,000.84
合计		4,033,527.59		98.43%	3,597,193.09

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,729,240.80	100.00%	6,139,171.70	99.92%
1 至 2 年			5,000.00	0.08%
合计	5,729,240.80		6,144,171.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例
第一名	2,540,835.98	44.35%
第二名	537,151.34	9.38%
第三名	419,551.57	7.32%
第四名	340,177.00	5.94%
第五名	149,232.00	2.60%
合计	3,986,947.89	69.59%

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,823,177.37		24,823,177.37	25,254,964.77		25,254,964.77
在产品	9,326,993.63		9,326,993.63	9,787,011.51		9,787,011.51
库存商品	75,985,586.16	1,641,001.20	74,344,584.96	77,259,625.09	1,431,859.08	75,827,766.01
周转材料	151,431.87		151,431.87	80,559.27		80,559.27
委托加工物资	2,765,535.43		2,765,535.43	1,616,703.85		1,616,703.85
合计	113,052,724.46	1,641,001.20	111,411,723.26	113,998,864.49	1,431,859.08	112,567,005.41

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	1,431,859.08	209,142.12				1,641,001.20
合计	1,431,859.08	209,142.12				1,641,001.20

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额

**(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明**

无

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,217,049.45	11,759,793.39
再融资中介费用	984,905.64	537,735.83
合计	15,201,955.09	12,297,529.22

其他说明：

**10、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,878,488.26	4,920,000.00
合计	4,878,488.26	4,920,000.00

其他说明：

**11、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	365,858,459.27	300,532,320.19
合计	365,858,459.27	300,532,320.19

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	213,447,325.69	207,533,294.72	5,307,623.97	18,994,498.43	445,282,742.81
2.本期增加金额	54,485,315.42	40,935,397.90	1,649,938.45	1,565,324.28	98,635,976.05
(1) 购置		18,697,666.21	1,649,938.45	665,468.03	21,013,072.69
(2) 在建工程转入	54,485,315.42	22,237,731.69		899,856.25	77,622,903.36

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,098,626.93	142,811.97	323,520.51	1,564,959.41
(1) 处置或报废		1,098,626.93	142,811.97	323,520.51	1,564,959.41
4.期末余额	267,932,641.11	247,370,065.69	6,814,750.45	20,236,302.20	542,353,759.45
二、累计折旧					
1.期初余额	45,384,972.14	84,740,203.22	3,087,480.24	11,475,897.71	144,688,553.31
2.本期增加金额	11,597,392.87	18,920,068.90	823,681.00	1,887,042.69	33,228,185.46
(1) 计提	11,597,392.87	18,920,068.90	823,681.00	1,887,042.69	33,228,185.46
3.本期减少金额		991,906.19	135,671.37	306,293.63	1,433,871.19
(1) 处置或报废		991,906.19	135,671.37	306,293.63	1,433,871.19
4.期末余额	56,982,365.01	102,668,365.93	3,775,489.87	13,056,646.77	176,482,867.58
三、减值准备					
1.期初余额		61,869.31			61,869.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		49,436.71			49,436.71
(1) 处置或报废		49,436.71			49,436.71
4.期末余额		12,432.60			12,432.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	210,950,276.10	144,689,267.16	3,039,260.58	7,179,655.43	365,858,459.27
2.期初账面价值	168,062,353.55	122,731,222.19	2,220,143.73	7,518,600.72	300,532,320.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,221,219.89	58,679,365.93
工程物资	6,227,995.12	3,339,184.55
合计	43,449,215.01	62,018,550.48

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目	12,419,168.65		12,419,168.65	8,355,439.44		8,355,439.44
新能源汽车微电机及热管理系统、智能感知清洗系统零部件生产基地建设项目	1,646,598.20		1,646,598.20	1,888,822.18		1,888,822.18
泰国新建汽车零部件生产基地项目	14,336,558.92		14,336,558.92	40,260,641.51		40,260,641.51
厂房建设	2,913,519.48		2,913,519.48	8,031,154.41		8,031,154.41
设备安装	5,905,374.64		5,905,374.64	143,308.39		143,308.39
合计	37,221,219.89		37,221,219.89	58,679,365.93		58,679,365.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 1,954 万件汽车微电机、清洗冷却系统零部件改扩建及研发中心扩建项目	159,490,000.00	8,355,439.44	15,748,891.87	11,685,162.66		12,419,168.65	55.84%	55.84%				募集资金
新能源汽车微电机及热管理系统、智能感知清洗系统零部件生产基地建设项目	416,160,000.00	1,888,822.18	5,631,287.20	5,873,511.18		1,646,598.20	28.77%	28.77%				募集资金
泰国新建汽车零部件生产基地项目	200,000,000.00	40,260,641.51	22,630,608.33	48,525,079.96	29,610.96	14,336,558.92	31.45%	31.45%				其他
合计	775,650,000.00	50,504,903.13	44,010,787.40	66,083,753.80	29,610.96	28,402,325.77			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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
工程设备	6,227,995.12		6,227,995.12	3,339,184.55		3,339,184.55
合计	6,227,995.12		6,227,995.12	3,339,184.55		3,339,184.55

其他说明：

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,844,016.24	2,844,016.24
2.本期增加金额	485,801.09	485,801.09
(1) 购置	485,801.09	485,801.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,329,817.33	3,329,817.33
二、累计折旧		
1.期初余额	348,605.02	348,605.02
2.本期增加金额	410,465.13	410,465.13
(1) 计提	410,465.13	410,465.13
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	759,070.15	759,070.15
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	2,570,747.18	2,570,747.18
2.期初账面价值	2,495,411.22	2,495,411.22

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

**14、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,044,138.67			10,476,418.66	99,520,557.33
2.本期增加金额	686,397.61			3,697,793.03	4,384,190.64
(1) 购置				3,697,793.03	3,697,793.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	686,397.61				686,397.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	89,730,536.28			14,174,211.69	103,904,747.97
二、累计摊销					
1.期初余额	9,379,032.10			5,184,980.84	14,564,012.94
2.本期增加金额	1,800,330.70			1,959,948.16	3,760,278.86
(1) 计提	1,800,330.70			1,959,948.16	3,760,278.86
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,179,362.80			7,144,929.00	18,324,291.80
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	78,551,173.48			7,029,282.69	85,580,456.17
2.期初账面价值	79,665,106.57			5,291,437.82	84,956,544.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
房屋改建支出	2,204,012.50	1,490,978.64	429,920.73		3,265,070.41
其他		522,936.00	30,504.60		492,431.40
合计	2,204,012.50	2,013,914.64	460,425.33		3,757,501.81

其他说明：

## 16、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

单位：元

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	15,309,703.54	2,298,054.49	15,442,430.08	2,316,624.32
内部交易未实现利润	212,256.52	31,838.48	663,289.52	99,493.43

可抵扣亏损	1,935,464.93	387,092.99		
预计负债	9,505,102.49	1,425,765.38	9,112,184.79	1,366,827.71
固定资产摊销	699,105.29	104,865.79	732,945.24	109,941.79
计提尚未支付的费用	1,459,665.67	218,949.85	1,688,780.92	253,317.14
递延收益	3,048,338.96	457,250.84	3,616,611.20	542,491.68
租赁负债	2,650,709.88	662,677.48	2,555,530.77	638,882.69
合计	34,820,347.28	5,586,495.30	33,811,772.52	5,327,578.76

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
500 万以下设备一次性扣除	96,107,743.48	14,416,161.52	100,194,752.82	15,029,212.92
交易性金融资产公允价值变动	9,899,533.93	1,484,930.09	6,040,850.62	906,127.59
使用权资产	2,570,747.18	642,686.80	2,495,411.22	623,852.81
合计	108,578,024.59	16,543,778.41	108,731,014.66	16,559,193.32

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,590,182.15	3,521,121.30
可抵扣亏损	37,875,241.45	26,320,855.95
内部交易未实现利润	958,956.75	13,676.98
合计	42,424,380.35	29,855,654.23

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		1,437,334.26	
2025	2,823,863.89	2,823,863.89	
2026	4,616,318.81	4,616,318.81	
2027	6,787,596.42	6,787,596.42	
2028	10,655,742.57	10,655,742.57	
2029	12,991,719.76		
合计	37,875,241.45	26,320,855.95	

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	11,617,686.16		11,617,686.16	9,095,682.68		9,095,682.68
合计	11,617,686.16		11,617,686.16	9,095,682.68		9,095,682.68

其他说明：

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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					7,795,660.40	7,795,660.40	冻结	银行承兑汇票保证金
合计	0.00	0.00			7,795,660.40	7,795,660.40		

其他说明：

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,212,597.16	102,612,389.92
合计	83,212,597.16	102,612,389.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	126,900,826.70	131,507,649.12
应付工程及设备款	3,394,701.95	9,695,880.91
应付运输款	608,890.34	601,907.27

其他	417,520.84	744,217.65
合计	131,321,939.83	142,549,654.95

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,063,225.47	1,861,170.02
合计	3,063,225.47	1,861,170.02

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付佣金	764,669.85	1,432,957.00
应付劳务费	111,945.39	105,752.62

应付保证金、押金	1,941,714.54	50,000.00
应付中介机构服务费		46,719.00
其他	244,895.69	225,741.40
合计	3,063,225.47	1,861,170.02

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,733,821.27	3,687,194.65
合计	2,733,821.27	3,687,194.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,907,434.82	139,934,003.31	138,539,822.02	26,301,616.11
二、离职后福利-设定提存计划	998,213.83	7,585,458.97	7,962,750.69	620,922.11
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	25,905,648.65	147,529,462.28	146,512,572.71	26,922,538.22

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,039,651.96	127,694,240.35	126,214,548.60	24,519,343.71

2、职工福利费		2,981,752.24	2,981,752.24	
3、社会保险费	354,986.69	4,909,795.56	4,855,026.81	409,755.44
其中：医疗保险费	323,136.07	4,242,664.51	4,210,341.13	355,459.45
工伤保险费	31,850.62	666,905.57	644,494.94	54,261.25
生育保险费		225.48	190.74	34.74
4、住房公积金		2,170,872.34	2,170,872.34	
5、工会经费和职工教育经费	1,512,796.17	2,177,342.82	2,317,622.03	1,372,516.96
合计	24,907,434.82	139,934,003.31	138,539,822.02	26,301,616.11

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	963,793.60	7,338,825.54	7,701,501.76	601,117.38
2、失业保险费	34,420.23	246,633.43	261,248.93	19,804.73
合计	998,213.83	7,585,458.97	7,962,750.69	620,922.11

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,652.58	316,782.32
企业所得税	6,563,189.29	6,389,464.77
个人所得税	309,976.44	269,664.03
城市维护建设税	243,539.67	282,109.86
土地使用税	332,119.88	332,119.81
房产税	1,775,843.56	1,268,813.52
教育费附加	173,956.81	201,485.60
其他	245,142.64	1,009,521.35
合计	9,689,420.87	10,069,961.26

其他说明：

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	475,931.81	306,785.42
合计	475,931.81	306,785.42

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认应收票据	3,668,133.52	1,947,162.63
待转销项税额	308,829.89	244,612.61
合计	3,976,963.41	2,191,775.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,341,084.00	2,392,154.16
未确认融资费用	-166,305.93	-143,408.81
合计	2,174,778.07	2,248,745.35

其他说明：

## 28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,505,102.49	9,112,184.79	产品三包费用
合计	9,505,102.49	9,112,184.79	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 29、递延收益

单位：元

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	3,616,611.20		568,272.24	3,048,338.96	与资产相关的政府补助
合计	3,616,611.20		568,272.24	3,048,338.96	

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	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	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	494,559,805.14			494,559,805.14
合计	494,559,805.14			494,559,805.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,855,817.94	3,576,667.32				3,576,667.32		5,432,485.26

外币财务报表折算差额	1,855,817.94	3,576,667.32				3,576,667.32		5,432,485.26
其他综合收益合计	1,855,817.94	3,576,667.32				3,576,667.32		5,432,485.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,642,916.49			40,642,916.49
合计	40,642,916.49			40,642,916.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	480,671,437.04	298,653,489.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-79,880.34
调整后期初未分配利润	480,671,437.04	298,573,609.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,708,549.61	202,097,827.70
应付普通股股利	32,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	662,379,986.65	480,671,437.04

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	950,510,248.93	625,558,991.18	911,218,479.15	587,792,388.88
其他业务	11,776,777.08	1,971,516.49	12,153,548.70	4,045,973.92

合计	962,287,026.01	627,530,507.67	923,372,027.85	591,838,362.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	汽车零部件		其他		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
业务类型	950,510,248.93	625,558,991.18	11,776,777.08	1,971,516.49	962,287,026.01	627,530,507.67
其中：						
清洗泵	202,146,557.82	127,621,220.54			202,146,557.82	127,621,220.54
清洗系统	238,243,565.29	179,206,302.16			238,243,565.29	179,206,302.16
汽车电机	433,181,480.49	274,454,423.23			433,181,480.49	274,454,423.23
其他产品	76,938,645.33	44,277,045.25	11,776,777.08	1,971,516.49	88,715,422.41	46,248,561.74
按经营地区分类	950,510,248.93	625,558,991.18	11,776,777.08	1,971,516.49	962,287,026.01	627,530,507.67
其中：						
内销	577,277,142.77	392,681,688.47	7,828,649.22	1,310,571.72	585,105,791.99	393,992,260.19
外销	373,233,106.16	232,877,302.71	3,948,127.86	660,944.77	377,181,234.02	233,538,247.48
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						

合计						
----	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,401,153.43	3,342,722.92
教育费附加	2,429,416.61	2,388,428.99
房产税	2,506,695.78	1,710,233.94
土地使用税	375,707.05	340,515.92
车船使用税	6,101.96	6,215.95
印花税	494,698.05	456,721.43
环境保护税		1.22
合计	9,213,772.88	8,244,840.37

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,813,210.08	31,030,458.37

折旧与摊销	11,549,632.34	10,331,931.93
咨询服务费	2,124,696.56	2,744,074.14
办公费	1,856,121.79	1,905,326.38
业务招待费	1,595,534.51	2,506,596.84
安全防护费	1,530,593.12	899,144.39
差旅费	1,235,878.00	958,419.41
修理费	1,187,508.74	6,492,623.46
检测费	198,145.00	292,315.96
其他	2,054,213.03	3,718,822.60
合计	59,145,533.17	60,879,713.48

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,774,225.88	6,365,376.04
服务费	3,046,775.91	2,669,490.76
业务招待费	1,865,683.14	1,192,784.75
佣金	1,515,043.85	2,495,018.55
差旅费	616,232.77	532,201.67
车辆使用费	380,540.89	347,098.94
其他	2,207,544.75	1,881,708.82
合计	16,406,047.19	15,483,679.53

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,189,644.35	17,613,377.40
直接材料	4,421,007.45	2,667,486.72
折旧与摊销	3,319,775.64	3,013,394.44
委托开发费用	1,083,333.26	2,128,787.87
其他	5,745,792.77	4,418,884.43

合计	33,759,553.47	29,841,930.86
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	84,768.92	134,440.41
减：利息收入	11,514,366.53	5,403,473.10
减：汇兑收益	4,390,567.16	2,039,466.68
手续费支出	236,452.63	231,341.35
合计	-15,583,712.14	-7,077,158.02

其他说明：

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	5,305,504.39	4,071,538.42
与资产相关的政府补助	568,272.24	568,272.24
增值税加计抵减	1,668,856.46	2,431,743.85
合计	7,542,633.09	7,071,554.51

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

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	3,900,195.05	1,000,200.05
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-41,511.74	-10,000.00
合计	3,858,683.31	990,200.05

其他说明：

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,010,636.37	7,803,210.13
处置应收款项融资取得的投资收益	-70.82	
合计	5,010,565.55	7,803,210.13

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,089.47	-16,489.47
应收账款坏账损失	192,270.01	-3,715,718.18
其他应收款坏账损失	12,917.18	-1,804,120.81
合计	223,276.66	-5,536,328.46

其他说明：

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-209,142.12	337,983.31
合计	-209,142.12	337,983.31

其他说明：

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-406,715.33	-75,040.37

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款收入	260,225.71		260,225.71
无法支付的款项		179,686.59	0.00
其他	1,437.38	231.95	1,437.38

合计	261,663.09	179,918.54	261,663.09
----	------------	------------	------------

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	30,000.00	53,000.00	30,000.00
资产报废、毁损损失		3,305.78	
其他	15,450.82	1.60	15,450.82
合计	45,450.82	56,307.38	45,450.82

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,616,619.04	31,108,682.53
递延所得税费用	-274,331.45	1,669,338.93
合计	34,342,287.59	32,778,021.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	248,050,837.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,207,625.58
子公司适用不同税率的影响	-1,106,118.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,984.81
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	3,047,088.83
研发费用加计扣除的影响	-4,927,080.86
其他加计扣除项目的影响	-80,212.67
所得税费用	34,342,287.59

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注 32、其他综合收益。

## 51、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金		19,381,043.64
收到的政府补助	5,231,408.61	4,030,195.92
收到的利息收入	11,514,366.53	7,053,683.99
其他	2,218,200.57	80,735.11
合计	18,963,975.71	30,545,658.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	35,425,867.67	38,817,541.59
其他	815,369.67	743,448.27
合计	36,241,237.34	39,560,989.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	391,000,000.00	458,821,875.00
合计	391,000,000.00	458,821,875.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	471,000,000.00	327,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	95,685,984.22	152,354,750.84
合计	566,685,984.22	479,354,750.84

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	519,202.08	196,896.00
支付再融资中介费用	474,000.00	
合计	993,202.08	196,896.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	
租赁负债及一年内到期的非流动负债	2,555,530.77		614,381.19	519,202.08		2,650,709.88
应付股利			32,000,000.00	32,000,000.00		
合计	2,555,530.77		32,614,381.19	32,519,202.08		2,650,709.88

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	213,708,549.61	202,097,827.70
加：资产减值准备	-14,134.54	5,198,345.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,228,185.46	28,103,058.30
使用权资产折旧	410,465.13	480,684.78
无形资产摊销	3,760,278.86	2,902,642.03
长期待摊费用摊销	460,425.33	251,138.31
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）	406,715.33	59,240.49
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		3,305.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,858,683.31	-990,200.05
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,597,770.86	-1,907,226.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,010,636.37	-7,803,210.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-258,916.54	-919,417.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-15,414.91	2,588,756.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	946,140.03	-3,690,403.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,310,023.13	-47,873,182.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,353,243.98	77,405,690.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,121,982.37	255,907,049.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	485,801.09	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,883,272.58	303,760,747.32
减：现金的期初余额	303,760,747.32	85,490,802.90
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	33,122,525.26	218,269,944.42

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,883,272.58	303,760,747.32
其中：库存现金	17,292.79	26,215.65
可随时用于支付的银行存款	132,212,786.95	211,620,191.88
可随时用于支付的其他货币资金	204,653,192.84	92,114,339.79
三、期末现金及现金等价物余额	336,883,272.58	303,760,747.32

**(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		7,795,660.40	银行承兑汇票保证金
合计	0.00	7,795,660.40	

其他说明：

**(5) 其他重大活动说明**

无

**53、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

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			257,058,863.41
其中：美元	35,479,301.40	7.1884	255,039,410.18
欧元	5,000.00	7.5257	37,628.50
港币			
泰铢	9,321,847.25	0.2126	1,981,824.73

应收账款			32,861,697.84
其中：美元	4,429,343.88	7.1884	31,839,895.55
欧元	135,775.05	7.5257	1,021,802.29
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			221,836.62
其中：美元	6,184.33	7.1884	44,455.44
泰铢	834,342.33	0.2126	177,381.18
应付账款			4,336,454.52
其中：美元	288,006.57	7.1884	2,070,306.43
泰铢	10,659,210.22	0.2126	2,266,148.09
其他应付款			1,916,450.41
其中：美元	34.62	7.1884	248.86
泰铢	9,013,177.57	0.2126	1,916,201.55

其他说明：

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

适用 不适用

本公司有如下境外经营实体：

- 1) Hengshuai Automotive Inc.，主要经营地为美国，记账本位币为美元。
- 2) Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.，主要经营地为新加坡，记账本位币为美元。
- 3) Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。

## 54、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

### (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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,189,644.35	17,613,377.40
直接材料	4,421,007.45	2,667,486.72
折旧与摊销	3,319,775.64	3,013,394.44
委托开发费用	1,083,333.26	2,128,787.87
其他	5,745,792.77	4,418,884.43
合计	33,759,553.47	29,841,930.86
其中：费用化研发支出	33,759,553.47	29,841,930.86
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
沈阳恒帅汽车零件制造有限公司	12,000,000.00	沈阳	沈阳	生产、销售	100.00%		投资设立
清远恒帅汽车部件有限公司	28,000,000.00	清远	清远	生产、销售	100.00%		投资设立
Hengshuai Automotive Inc.	17,083,900.00	美国	美国	生产、销售	100.00%		投资设立
宁波通宁汽车电子有限公司	195,000,000.00	宁波	宁波	生产、销售	100.00%		投资设立
武汉恒帅汽车部件有限公司	1,500,000.00	武汉	武汉	仓储物流服务	100.00%		投资设立
Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	32,393,292.00	新加坡	新加坡	投资、贸易	100.00%		投资设立
Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	82,295,411.00	泰国	泰国	生产、销售	70.00%	30.00%	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

## 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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,616,611.20			568,272.24		3,048,338.96	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,873,776.63	7,071,554.51

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。

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）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元及英镑结算，境外经营公司以美元、泰铢结算，故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、英镑及泰铢)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“七、合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、泰铢(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“七、合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

##### 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2024 年 12 月 31 日，公司无以浮动利率计息的银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。假定利率变动 50 个基点，不会对公司的净利润产生重大的影响。

##### 3) 其他价格风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### （2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在公司不存在重大信用风险集中。

公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1) 信用风险显著增加的判断依据

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为信用风险已显著增加：

- ①根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ②债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ④预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑤其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2) 已发生信用减值的依据

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### 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，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损失准备。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。公司考虑历史统计数据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：

- ①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。
- ②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。
- ③违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。

本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### (3) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

(单位：元)

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	83,212,597.16	-	-	-	83,212,597.16
应付账款	131,321,939.83	-	-	-	131,321,939.83
其他应付款	2,117,368.20	945,857.27	-	-	3,063,225.47
其他流动负债-已背书未到期终止确认应收票据	3,668,133.52	-	-	-	3,668,133.52
金融负债和或有负债合计	220,320,038.71	945,857.27	-	-	221,265,895.98

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	102,612,389.92	-	-	-	102,612,389.92
应付账款	141,727,689.03	821,965.92	-	-	142,549,654.95
其他应付款	1,831,170.02	-	-	30,000.00	1,861,170.02
其他流动负债-已背书未到期终止确认应收票据	1,947,162.63	-	-	-	1,947,162.63
金融负债和或有负债合计	248,118,411.60	821,965.92	-	30,000.00	248,970,377.52

#### (4) 资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还

资本、发行新股或出售资产以减低债务。公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 18.57%(2023 年 12 月 31 日: 22.61%)。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位: 元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	3,668,133.52	未终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级不高, 已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移, 故未终止确认。
背书	银行承兑汇票	21,234,328.42	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
贴现	银行承兑汇票	399.36	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
合计		24,902,861.30		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位: 元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	21,234,328.42	0.00
银行承兑汇票	贴现	399.36	-3.07
合计		21,234,727.78	-3.07

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		325,021,045.67		325,021,045.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		325,021,045.67		325,021,045.67
（1）债务工具投资		325,021,045.67		325,021,045.67
（二）应收款项融资		3,843,964.11		3,843,964.11
（三）其他非流动金融资产			4,878,488.26	4,878,488.26
持续以公允价值计量的负债总额		328,865,009.78	4,878,488.26	333,743,498.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 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

无

#### 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

对于存在活跃市场价格的银行理财产品，其公允价值按资产负债表日资产净值确定。

对于公司持有的应收款项融资（银行承兑汇票、应收账款债权凭证），由于其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

#### 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

对于不在活跃市场上交易的合伙企业股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

无

#### 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

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、长期应付款等。公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
宁波恒帅投资管理有限公司	浙江宁波	商务服务业	11,600.00 万元	53.59%	53.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许宁宁、俞国梅。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许宁宁、俞国梅	实际控制人

其他说明：

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,950,811.26	7,917,261.28

#### 十五、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

###### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

###### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

###### (3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

##### 3、其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

#### 十六、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

股票和债券的发行	公司于 2023 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，2023 年 5 月 4 日召开的 2022 年年度股东大会以及 2023 年 8 月 1 日召开的第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议，2024 年 8 月 12 日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》等议案及其修订议案，根据议案，公司拟发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，该可转换公司债券及未来转换的公司 A 股股票将在深圳证券交易所上市。根据相关法律法规规定并结合公司财务状况和投资计划，本次公开发行可转换公司债券拟募集资金总额为不超过人民币 32,759.00 万元（含 32,759.00 万元）		本次可转换公司债券发行已经中国证券监督管理委员会同意注册但最终未发行，故截至本报告披露日尚无法估计对财务状况和经营成果的影响数。
----------	---	--	--

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4
利润分配方案	2025 年 4 月 2 日，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》：以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），合计派发现金股利 32,000,000.00 元；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 3,200 万股，转增后公司总股本 11,200 万股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交公司股东大会审议

## 3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

### （1）向不特定对象发行可转换公司债券

2025 年 2 月 5 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意宁波恒帅股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕224 号），中国证券监督管理委员会同意公司向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请。根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 32,759.00 万元（含人民币 32,759.00 万元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本公司本期无需要说明的非货币性资产交换。

### (2) 其他资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换。

## 4、年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

本公司本期无需要说明的终止经营。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3)公司能够取得该组成部分的财务状

况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (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

公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为公司仅有一个经营分部，公司无需编制分部报告。

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 8、其他

本公司本期无需要说明的其他事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	277,765,145.94	269,217,158.36
1至2年	794,305.38	143,807.85
2至3年	128,308.56	15,005.31
3年以上	92,188.35	113,327.00
3至4年	10,927.15	32,065.80
5年以上	81,261.20	81,261.20
合计	278,779,948.23	269,489,298.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	304,779.69	0.11%	304,779.69	100.00%		291,842.64	0.11%	291,842.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	278,475,168.54	99.89%	13,303,579.13	4.78%	265,171,589.41	269,197,455.88	99.89%	13,544,954.23	5.03%	255,652,501.65
其中：										
账龄分析法组合	261,652,252.23	93.86%	13,303,579.13	5.08%	248,348,673.10	268,196,159.64	99.52%	13,544,954.23	5.05%	254,651,205.41
关联方组合	16,822,916.31	6.03%			16,822,916.31	1,001,296.24	0.37%			1,001,296.24
合计	278,779,948.23	100.00%	13,608,358.82	4.88%	265,171,589.41	269,489,298.52	100.00%	13,836,796.87	5.13%	255,652,501.65

按单项计提坏账准备：304,779.69

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华人运通（山东）科技有限公司	249,098.64	249,098.64	249,098.64	249,098.64	100.00%	预计难以收回
华人运通（江苏）技术有限公司	40,881.85	40,881.85	55,681.05	55,681.05	100.00%	预计难以收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,862.15	1,862.15				预计难以收回
合计	291,842.64	291,842.64	304,779.69	304,779.69		

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	260,927,430.43	13,046,371.52	5.00%
1-2年	504,324.89	100,864.98	20.00%
2-3年	128,308.56	64,154.28	50.00%
3-4年	10,927.15	10,927.15	100.00%
5年以上	81,261.20	81,261.20	100.00%
合计	261,652,252.23	13,303,579.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	16,822,916.31		
合计	16,822,916.31		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	291,842.64	14,799.20		1,862.15		304,779.69
按组合计提坏账准备	13,544,954.23	-241,375.10				13,303,579.13
合计	13,836,796.87	-226,575.90		1,862.15		13,608,358.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,862.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(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**

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,624,664.64	0.00	42,624,664.64	15.29%	2,131,233.23
第二名	24,828,236.31	0.00	24,828,236.31	8.91%	1,246,316.81
第三名	22,484,221.58	0.00	22,484,221.58	8.07%	1,124,211.08
第四名	21,091,358.70	0.00	21,091,358.70	7.57%	1,054,567.94
第五名	14,877,521.12	0.00	14,877,521.12	5.34%	743,876.06
合计	125,906,002.35	0.00	125,906,002.35	45.18%	6,300,205.12

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	192,668.19	1,584,662.94
合计	192,668.19	1,584,662.94

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		1,131,470.68
押金及保证金	6,600.00	368,462.00
代扣代缴社保及公积金	182,637.00	156,816.00
其他	15,750.57	11,885.99
合计	204,987.57	1,668,634.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	198,387.57	1,665,034.67
1 至 2 年	3,000.00	3,600.00
2 至 3 年	3,600.00	
合计	204,987.57	1,668,634.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	204,987.57	100.00%	12,319.38	6.01%	192,668.19	1,668,634.67	100.00%	83,971.73	5.03%	1,584,662.94
其中：										
合计	204,987.57	100.00%	12,319.38	6.01%	192,668.19	1,668,634.67	100.00%	83,971.73	5.03%	1,584,662.94

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	198,387.57	9,919.38	5.00%
1-2年	3,000.00	600.00	20.00%
2-3年	3,600.00	1,800.00	50.00%
合计	204,987.57	12,319.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	83,971.73			83,971.73
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-71,652.35			-71,652.35
2024年12月31日余额	12,319.38			12,319.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“五、重要会计政策及会计估计——11、金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	83,971.73	-71,652.35				12,319.38
合计	83,971.73	-71,652.35				12,319.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代扣代缴社保及公积金	182,637.00	1年以内	89.09%	9,131.85
第二名	其他	15,612.13	1年以内	7.62%	780.61
第三名	押金及保证金	3,600.00	1-2年	1.76%	720.00
第四名	押金及保证金	3,000.00	1-2年	1.46%	600.00
第五名	其他	138.44	1年以内	0.07%	6.92
合计		204,987.57		100.00%	11,239.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	419,936,697.50		419,936,697.50	339,703,200.00		339,703,200.00
合计	419,936,697.50		419,936,697.50	339,703,200.00		339,703,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
宁波通宁汽车电子有限公司	170,350,000.00		18,000,000.00				188,350,000.00	
沈阳恒帅汽车零部件制造有限公司	8,800,000.00		2,100,000.00				10,900,000.00	
清远恒帅汽车部件有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
Hengshuai Automotive Inc.	68,335,600.00		35,934,000.00				104,269,600.00	
武汉恒帅汽车部件有限公司	20,000.00		1,300,000.00				1,320,000.00	
Hengshuai Industry (Thailand) CO.,LTD.	35,398,400.00		18,550,550.00				53,948,950.00	
Hengshuai (Singapore) PTE.LTD.	28,799,200.00		4,348,947.50				33,148,147.50	
合计	339,703,200.00		80,233,497.50				419,936,697.50	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	949,480,231.56	625,350,365.75	911,865,136.14	591,691,991.24
其他业务	27,739,571.80	17,952,562.13	12,688,237.15	4,865,475.64
合计	977,219,803.36	643,302,927.88	924,553,373.29	596,557,466.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	汽车零部件		其他		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
业务类型	949,480,231.56	625,350,365.75	27,739,571.80	17,952,562.13	977,219,803.36	643,302,927.88
其中：						
清洗泵	203,309,810.65	128,481,027.58			203,309,810.65	128,481,027.58
清洗系统	234,718,160.88	176,242,947.67			234,718,160.88	176,242,947.67
汽车电机	433,181,480.49	275,268,737.89			433,181,480.49	275,268,737.89
其他产品	78,270,779.54	45,357,652.61	27,739,571.80	17,952,562.13	106,010,351.34	63,310,214.74
按经营地区分类	949,480,231.56	625,350,365.75	27,739,571.80	17,952,562.13	977,219,803.36	643,302,927.88
其中：						
内销	577,277,142.77	394,945,331.84	8,995,527.81	2,713,599.25	586,272,670.58	397,658,931.09
外销	372,203,088.79	230,405,033.91	18,744,043.99	15,238,962.88	390,947,132.78	245,643,996.79
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
--	-----	---	-------	----	------------	------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,010,636.37	7,803,210.13
处置应收款项融资取得的投资收益	-70.82	
合计	5,010,565.55	7,803,210.13

## 6、其他

无

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-406,715.33	
计入当期损益的政府补助（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）	5,305,504.39	
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	8,869,319.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,212.27	
减：所得税影响额	2,138,088.64	

合计	11,846,232.37	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.99%	2.67	2.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.00%	2.52	2.52

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）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净资产差异情况

适用 不适用

### （2）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净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

无