

公司代码：603409

公司简称：汇通控股

# 合肥汇通控股股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人陈王保、主管会计工作负责人王巧生及会计机构负责人（会计主管人员）王巧生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年度利润分配预案为：以实施2024年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5元（含税）。按公司目前总股本126,030,000股计算，合计拟派发现金红利63,015,000.00元（含税）。本预案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。本报告中已详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”章节。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	61
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	67

备查文件目录	1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	2、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。
	3、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《合肥汇通控股股份有限公司章程》
股东大会	指	合肥汇通控股股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥汇通控股股份有限公司董事会
监事会	指	合肥汇通控股股份有限公司监事会
本公司、公司、母公司、汇通控股	指	合肥汇通控股股份有限公司
实际控制人	指	陈王保
控股股东、汇通集团	指	安徽汇通控股集团有限公司，汇通控股的控股股东，曾用名“合肥汇通经贸发展有限公司”
保泰利	指	合肥保泰利企业管理有限公司，曾用名“安徽保泰利投资管理有限公司”
合肥持盈	指	合肥持盈企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名“安徽泽熙股权投资合伙企业（普通合伙）”
海恒投资	指	合肥海恒产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）
联元创投	指	安徽联元创投有限责任公司，曾用名“安徽国元创投有限责任公司”
海川部件	指	合肥海川汽车部件系统有限公司
合肥金美	指	合肥金美汽车部件有限公司
安徽金美	指	安徽金美电子有限公司
正芯电子	指	合肥正芯电子科技有限公司
大连金美	指	大连金美汽车部件有限公司
芜湖金美	指	芜湖金美汽车部件有限公司
金合新材料	指	安徽金合新材料科技有限公司，曾用名“安徽金美新材料科技有限公司”
金美部件	指	安徽金美汽车部件有限公司
合肥金兑	指	合肥金兑汽车科技有限公司
安庆海川	指	安庆海川汽车部件有限公司
库尔特	指	江淮汇通库尔特（合肥）有限公司，曾用名“江淮汇通恩伟驰（合肥）有限公司”
福州金美	指	福州金美汽车部件有限公司
安庆金美	指	安庆金美汽车零部件有限公司
江淮汽车	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司及其下属企业
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及其下属企业
奇瑞汽车	指	奇瑞控股集团有限公司及其下属企业
比亚迪汽车	指	比亚迪股份有限公司及其下属企业
蔚来汽车	指	上海蔚来汽车有限公司及其关联企业
大众汽车（安徽）	指	大众汽车（安徽）有限公司
零跑汽车	指	浙江零跑科技股份有限公司及其关联企业
振宜汽车	指	振宜汽车有限公司

东南汽车	指	东南（福建）汽车工业股份有限公司
东风日产	指	东风汽车有限公司东风日产乘用车公司
岚图汽车	指	岚图汽车科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	合肥汇通控股股份有限公司
公司的中文简称	汇通控股
公司的外文名称	Hefei Conver Holding Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HTHC
公司的法定代表人	陈王保

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周文竹	/
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路99号	/
电话	0551-63845636	/
传真	0551-63845666	/
电子信箱	hfht@conver.com.cn	/

### 三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路99号厂房
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区汤口路99号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	www.hfht-cn.com
电子信箱	hfht@conver.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《证券时报》（www.stcn.com） 《证券日报》（www.zqrb.cn） 《经济参考报》（www.jjckb.cn） 《金融时报》（www.financialnews.com.cn） 《中国日报》（www.chinadaily.com.cn）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	汇通控股	603409	无

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26
	签字会计师姓名	郭凯、宗志迅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中银国际证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层
	签字的保荐代表人姓名	陈默、汪洋暘
	持续督导的期间	2025年、2026年、2027年

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	1,069,179,917.07	764,585,661.70	39.84	628,319,253.12
归属于上市公司股东的净利润	163,109,788.94	152,360,810.50	7.05	162,136,067.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	160,511,200.17	147,082,392.13	9.13	156,784,018.80
经营活动产生的现金流量净额	149,033,688.79	72,778,340.62	104.78	135,698,919.98
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	758,855,726.61	594,538,837.43	27.64	440,970,926.69
总资产	1,533,634,001.12	1,034,887,192.17	48.19	822,687,103.18

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益（元/股）	1.73	1.61	7.45	1.72
稀释每股收益（元/股）	1.73	1.61	7.45	1.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.70	1.56	8.97	1.66
加权平均净资产收益率（%）	24.10	29.43	减少 5.33 个百分点	45.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	23.72	28.41	减少 4.69 个百分点	43.66

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2024年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	195,483,469.31	249,572,961.84	270,896,581.86	353,226,904.06
归属于上市公司股东的净利润	36,168,825.91	46,743,633.22	38,462,702.99	41,734,626.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,163,669.89	46,399,114.71	36,693,928.09	41,254,487.48
经营活动产生的现金流量净额	29,472,867.83	40,838,318.42	16,443,862.86	62,278,639.68

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	80,456.53		168,429.22	-116,399.11
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,146,645.71		6,097,515.97	6,983,727.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,632.40		82,362.88	
债务重组损益	791,343.00		45,840.00	93,422.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,873.77		-159,642.29	61,380.90

其他符合非经常性损益定义的损益项目				-558,533.80
减：所得税影响额	463,443.36		953,724.22	1,020,012.69
少数股东权益影响额（税后）	3,919.28		2,363.19	91,537.23
合计	2,598,588.77		5,278,418.37	5,352,048.75

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

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	122,580,492.24	121,236,972.53	-1,343,519.71	-
合计	122,580,492.24	121,236,972.53	-1,343,519.71	-

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 经营情况讨论与分析

2024年，国内汽车产销均超3,100万辆，产销规模连续16年稳居全球首位。据中汽协数据，2024年全国汽车产量为3,128.2万辆，销量为3,143.6万辆。其中，国内新能源汽车产量为1,288.8万辆，新能源汽车销量为1,286.60万辆，均呈快速增长趋势。新能源汽车销量占全国汽车销量的比重为40.9%。

同时，随着国内汽车工业逐步走向成熟，国内汽车产业链技术水平与国际先进水平的差距不断缩小，自主品牌汽车的竞争力不断提升。近年来，自主品牌汽车在国内消费市场的占有率逐年上升，且出口量增长趋势明显。据中汽协数据，2024年国内汽车消费市场的自主品牌乘用车销量为1,797.0万辆，占国内汽车消费比重为65.2%。出口方面，据中汽协数据2024年国内汽车全年出口量为585.9万辆，同比增长20.1%。

随着国内自主品牌汽车在新能源汽车和汽车出口领域的快速发展，以及合肥在新能源汽车产业中的区位优势，整体经营实现稳步发展。2024年1-12月，公司实现的营业收入为106,917.99万元，较上年同期上升39.84%，一方面系公司业务增长，其中汽车声学产品收入增幅较大，另一方面系主要客户整车销量强劲增长带动公司订单量大幅提升。归属于母公司股东的净利润为16,310.98万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为16,051.12万元，分别较上年

同期上升 7.05%和 9.13%。随着公司主要客户业务的增长，公司与其合作进一步加深，经营业绩呈现稳定增长趋势；同时，公司积极拓展新客户新业务，随着新开发保险杠产品等汽车造型部件逐步量产，丰富了造型部件的品类，将促进公司经营规模较快提升。

公司始终重视研发人才、技术人员的培养与储备工作，通过公司管理体制建设和员工激励计划，不断完善包括人才引进机制、员工培训与约束机制在内的人才选拔和培养体系，形成“进得来、留得住、使用得当”的人才培养和储备机制，为公司主营业务及产品的研发创新、新产品领域的培育开发提供保障。截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有研发人员 188 人，占员工人数的 14.65%，2024 年度研发费用金额 4,789.11 万元，同比增长 47.39%，研发费用的增长幅度高于营业收入的增长幅度 7.55 个百分点。

## 二、报告期内公司所处行业情况

汽车行业是工业经济的重要组成部分，具有工业经济稳增长“压舱石”作用，多年来持续获得积极政策支持。2024 年政府工作报告明确提出要“巩固扩大智能网联新能源汽车等产业领先优势”和“提振智能网联新能源汽车等大宗消费”，全年汽车政策围绕两大要求逐步出台，侧重于促进消费和技术创新，有助于促进汽车行业稳定向好发展，激发创新动力，推动产业高质量发展。

2024 年我国汽车行业产销持续稳步增长，主要经济指标持续向好，展现出较强的发展韧性，为稳定工业经济增长起到重要作用。2024 年，国内汽车产销均超 3,100 万辆，产销规模连续 16 年稳居全球首位。据中汽协数据，2024 年全国汽车产量为 3,128.2 万辆，销量为 3,143.6 万辆。其中，国内新能源汽车产量为 1,288.80 万辆，新能源汽车销量为 1,286.60 万辆，均呈快速增长趋势。新能源汽车销量占全国汽车销量的比重为 40.9%。

同时，随着国内汽车工业逐步走向成熟，国内汽车产业链技术水平与国际先进水平的差距不断缩小，自主品牌汽车的竞争力不断提升。近年来，自主品牌汽车在国内消费市场的占有率逐年上升，且出口量增长趋势明显。据中汽协数据，2024 年国内汽车消费市场的自主品牌乘用车销量为 1,797.0 万辆，占国内汽车消费比重为 65.2%。出口方面，据中汽协数据 2024 年国内汽车全年出口量为 585.9 万辆，同比增长 20.1%。

汽车市场在政策刺激与技术创新双重驱动下，呈现出“电动化加速渗透、自主品牌强势崛起”的鲜明特征。伴随着国家与地方政策的大力扶持、行业本身的巨大潜力、中国汽车消费市场的强劲动力，2025 年我国汽车行业有望继续实现稳健发展。

公司的主要产品和业务为汽车造型部件、汽车声学产品和车轮总成分装，包括了汽车格栅、保险杠、饰条、车标、字标、汽车隔音垫、减震垫、隔热垫、吸音垫、顶棚、地毯、行李箱等产品和车轮总成分装业务等。

### 1. 汽车造型类部件的行业情况

汽车造型部件属于装饰件，产品技术和工艺工程具有融合性强、跨度大、更新快的显著特点，尤其是随着主机厂对汽车外观、产品性能、产品质量、生产成本等方面的要求日益提高，汽车造型部件行业的技术水平和技术含量不断提升。

## 2. 汽车声学产品的行业情况

汽车声学产品属于功能件，应用领域涵盖了汽车发动机舱、驾乘舱和行李箱，是衡量整车性能的重要依据。汽车噪声源、传播途径和接受者是汽车声学产品设计和生产过程中需要考虑的三个核心环节。公司通过声学包设计和材料选用优化整车声学性能，综合应用吸音、隔音、减震等声学技术实现汽车降噪减震的目标。

## 3. 车轮总成分装的行业情况

车轮总成属于安全件。由于车轮总成的气密性、平衡性对安全驾驶具有重要意义，为此，主机厂对车轮总成分装业务仅选定有长期经验积累的专业供应商。车轮总成是汽车重要的安全件，同时，由于车轮总成分装依托整车产线而建，车轮分装生产线前期规划及生产过程控制必须经过主机厂严格的审核确认。因此，车轮总成分装业务存在较高的进入门槛。

随着我国消费者收入水平日渐提高，消费需求逐步升级，汽车不再是单一的代步工具，消费者逐渐关注汽车的各种感官体验，包括外观时尚、驾乘舒适、功能完善等。在消费者年轻化趋势下，对汽车颜值的要求越来越高，汽车造型部件越来越受到主机厂的重视；同时，随着新能源汽车爆发式增长，智能化程度越来越高，汽车已经成为移动的终端，消费者对噪音振动的要求显著提高，汽车声学产品也越来越受到主机厂的重视。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司主营业务和产品介绍

公司从事汽车造型部件和汽车声学产品的研发、生产和销售，以及汽车车轮总成分装业务。经过多年的技术积累和市场开拓，已与比亚迪汽车、奇瑞汽车、东南汽车、长城汽车、江淮汽车、蔚来汽车、大众汽车（安徽）等整车生产企业建立了一级配套合作关系。报告期内，公司正积极拓展新客户，已通过岚图汽车和知名外资新能源汽车品牌主机厂准入审核，并获取东风日产等新客户新项目定点；同时，公司积极参与华为智界项目的开发并配套供货，公司子公司库尔特和海川部件参与华为尊界项目的开发。

公司重视技术人才和管理人才的培养、引进，具备与主机厂同步研发的能力，在造型部件的设计开发、声学包的设计开发、智能化车轮总成分装等方面具有长期的技术积累。公司是国家高新技术企业，组建了安徽省汽车通用饰件工程技术研究中心和安徽省认定企业技术中心。公司荣获安徽省质量奖，是国家级专精特新“小巨人”企业，安徽省“专精特新”冠军企业，安徽省创新型试点企业。公司是中国表面工程协会常务理事单位，与安徽工业大学合作制定表面处理专利技术和相关国际标准，与上海市科委、上海交通大学合作建设“上海市长三角科技创新项目示范工程——电镀重金属在线分离原位回用技术”项目。

## 1. 公司造型部件产品

汽车造型部件作为体现汽车颜值、时尚性的重要产品，一直以来受到主机厂的高度重视，也是消费者购买决策的重要参考。公司深度参与主机厂的造型部件前期开发，造型部件品类不断丰富。公司造型部件产品主要为格栅、饰条及字标车标、保险杠。

### (1) 格栅

汽车格栅，俗称“车脸”。格栅是汽车品牌的视觉符号，体现汽车家族脸谱的形象。其质量要求高，不仅要求外形美观，而且要满足耐高低温、耐酸性盐雾、耐溶剂、耐冲击、耐光老化等多项性能要求。格栅尺寸大、产品结构和制造工艺复杂，涉及到注塑成型、烫印、电镀、喷涂、焊接、覆胶、装配等工艺；同时，还具有汽车造型部件迭代速度快的特征。

以公司配套的比亚迪宋 PLUS-Dmi 的龙脸造型格栅和奇瑞瑞虎 8PLUS 钻石造型格栅为例，其造型如下：



### (2) 保险杠

公司的主要产品保险杠总成是整车车身的重要组成部分，其作用为当整车与其他车辆或障碍物发生碰撞时能保护车身，并具有装饰和美化车身的功能。随着汽车工业的发展，现代轿车的保险杠在造型方面，已成为整车造型的重要组成部分，与车身有机地融合成为一个整体。同时，公司在芜湖、安庆新建大型保险杠涂装生产线，并且已获取奇瑞汽车多个重要车型的保险杠总成项目定点，保险杠业务将会成为公司新的业务增长点。

以公司配套开发供货的两个车型项目为例，其保险杠造型如下：



报告期内，公司在芜湖和安庆建设的两个工厂陆续投产，芜湖工厂和安庆工厂的投产将进一步扩充公司产能，增强公司竞争力。随着公司在汽车造型部件行业中的地位提升，公司不断扩充汽车造型部件品类，公司的经营规模将会进一步增加。

芜湖和安庆两地的厂区图如下：



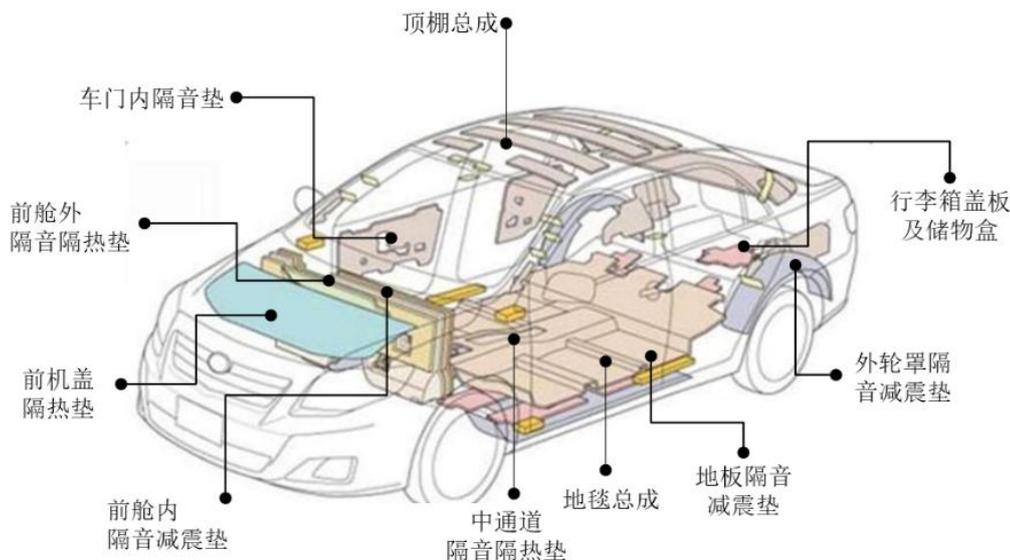
### (3) 饰条及字标车标

饰条包括保险杠饰条、翼子板饰条、侧围饰条、尾门饰条等外部饰条，以及仪表板饰条、门板饰条、出风口饰条等内部饰条。

### 2. 汽车声学产品

汽车声学产品主要包括顶棚、地毯、隔音隔热垫、行李箱盖板及储物盒等。作为汽车功能性的软内饰产品，汽车声学产品要求具备优越的声学性能，通过隔音吸音材料的使用和产品结构的改良设计，有效减少汽车外部噪音和驾乘舱空间内因震动造成的高低频噪声，从而有效提升驾乘的舒适性。

公司汽车声学产品在汽车中的应用如下：



### 3. 车轮总成分装业务

车轮总成分装业务是按照主机厂的要求，将轮胎、轮毂、胎压传感器等进行组装，通过对轮胎平衡性、胎压等模块的检测和调试，提升车轮的静平衡、动平衡和偶力测量，从而有效控制整车噪音和颠簸，并提升车辆的稳定性和安全性。车轮总成分装业务属于制造服务业，与主机厂合作紧密，合同期限长，业务稳定性和客户黏性高。

#### (二) 公司主要经营模式

公司的经营模式主要由主机厂一级供应商的地位决定，以满足主机厂对产品质量、供货能力、技术研发、高效生产、实时响应等多方面的需求。我国汽车零部件行业的供应商体系经过多年发展已较为成熟，报告期内及可预见的未来，公司主要经营模式维持基本不变。

##### 1. 采购模式

公司主要实行“以产定购”的采购模式，采购流程主要包括“制定采购计划”、“采购订单的执行”、“来料报验及入库”三个环节。

在制定采购计划阶段，针对公司已经实现量产的产品，由计划物流部门根据客户订单拟定月度生产计划，采购部根据计划物流部下发的月度生产计划编制采购计划；针对公司需要定制开发的新产品，技术中心根据开发阶段原材料及辅材的需求拟订采购申请报告，由公司分管负责人批准后，技术中心下发采购申请单给采购部执行，采购部跟踪供应商直至货物交付。

在采购计划执行及来料验收入库阶段，采购部负责供应商的遴选、询价、议价，根据汽车生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，并根据采购计划向选定的合格供应商下达采购订单。供应商来料或外协产品交付后，仓库清点采购数量、质量管理部对原材料质检合格后方可入库，财务部审核付款申请并支付款项。

公司建立了完善的供应商评估和准入制度，并对进入名录的供应商实施定期审核。对于新供应商的开发核准，公司针对技术能力、质量保证及价格比较等综合考评。对于已进入《合格供方

名录》的供应商，公司按月组织实施供应商绩效评价，对供应商的供货质量及价格、交付周期、快速反应和服务等进行打分。

## 2. 生产模式

公司主要实行“以销定产、合理备货”的生产模式，生产流程主要包括“生产前置程序”、“生产过程”和“产品交付”三个环节。公司产品具有非标准、定制化的特征，均对应了客户整车车型，因此公司根据客户的不同需求，区分定制化程度以及是否需要模具工装开发，制定具体的生产计划。

针对公司需要定制并开发模具的新产品，由相关部门成立项目小组，并制定生产控制计划及作业指导类文件，明确各工序的操作指导书等全套工艺文件、检验和试验要求等指导生产和检验的资料；产品开发及试制完成，通过 PPAP 认证并达到量产条件后，针对公司已经实现量产的产品，与客户签订框架性销售合同并确定总体生产计划，并在每月由计划物流部根据客户订单的实际要求形成具体生产计划。

在生产过程和产品交付阶段，计划物流部根据生产计划向各生产车间分配生产任务，各车间确保相关生产人员具备相关岗位的胜任能力、相关基础设施和设备、安全防护装备符合生产要求。质量管理部每月对生产现场的工艺执行情况进行工序检查，并加以记录。产品生产完成后由质量管理部检测合格，确认达到交付条件后包装入库。

## 3. 销售模式

公司采取直销的销售模式，主要客户包括主机厂及汽车零部件一级供应商。公司的销售流程包括“客户开发管理”、“销售定价及合同签订”、“产品销售及售后阶段”三个环节。

在客户开发管理阶段，公司通过招投标、商务谈判等方式获取订单，以营销中心为客户开发的核心部门。营销中心通过参与客户的招标会议等方式获取业务机会，通过与现有客户的业务交流和需求挖掘达成持续性合作意向。

在销售定价及合同签订阶段，公司按照行业惯例，采用“成本加成”的定价方式，并参考产品对应车型的市场定位、对应车型销售价格等综合因素确定产品价格。

在产品销售及售后阶段，公司营销中心持续与客户沟通，关注客户需求并及时反馈至公司技术中心，实现与各汽车主机厂同步进行产品设计开发。公司通过在各地设立办事处，形成覆盖客户的服务网络，根据客户订单下达情况，将产成品及时发运至客户指定的地点或中转库。营销中心与运营中心共同负责产品售后相关事宜，将客户反馈及时和公司相关部门进行沟通。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 在主要工艺领域中积累了较为丰富的技术优势和经验

### 1. 较为全面的注塑和表面处理技术

注塑工艺：公司经过多年的注塑工艺研发和技术积累，已形成了较为成熟的注塑工艺技术体系，掌握了高光注塑工艺、精密注塑工艺以及 IML 和 INS 等注塑工艺技术，可以满足客户不同的产品外观设计和功能要求。

表面处理工艺：公司具有完善精湛的汽车饰件表面处理工艺技术，是集烫印、喷涂、电镀、PVD、丝网印刷、转印、滴注等塑料表面处理工艺为一体的综合技术方案提供商。

#### 2. 公司较早从事烫印工艺，具有先发优势

公司自 2010 年开始烫印工艺的研发和产品制造，先后与江淮汽车、奇瑞汽车、长城汽车、比亚迪汽车等自主品牌合作，同步开发了江淮汽车第一款烫印格栅瑞风 S4、奇瑞汽车第一款烫印格栅瑞虎 7，成功开发了比亚迪宋、汉等烫印格栅，积累了丰富的烫印产品开发经验。通过十几年的烫印工艺深厚积累，公司现已建立完备的烫印产品开发流程，拥有自主的烫印产品设计标准和生产质量控制标准，在烫印面夹角、阶梯状复杂结构等方面具备独特技术优势。

#### 3. 汽车声学产品的整体技术优势

公司自 2006 年开始汽车声学包产品的研发和制造，公司与主机厂合资合作，并吸收国外先进的技术。公司汽车声学产品涵盖了发动机舱、驾乘舱、行李箱等，并建立了声学材料测试的数据库以及声学包产品设计标准，具备与主机厂同步设计开发汽车声学包的能力。

#### 4. 车轮分装业务的信息化和自动化优势

公司通过引进先进设备，建立了信息化、自动化的作业系统，涵盖了分拣、装配、排序供货等全流程，提高了平衡检测、气密性检测、胎压传感器安装检测、平衡块安装检测等环节的效率和一致性；同时，可实现对单个车轮自动识别，生产全程监控，自动排序供货，全面匹配主机厂总装需求。

### (二) 在新能源汽车市场已形成有利布局

发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。据中汽协数据，2024 年全国汽车产量为 3,128.2 万辆，销量为 3,143.6 万辆。其中，国内新能源汽车产量为 1,288.80 万辆，新能源汽车销量为 1,286.60 万辆，均呈快速增长趋势。新能源汽车销量占全国汽车销量的比重为 40.9%。公司积极抓住机遇，利用自身技术积累，有效拓展了多家新能源主机厂，较快实现了新能源汽车相关产品业务的市场布局。

### (三) 长期扎根自主品牌汽车市场

同时，随着国内汽车工业逐步走向成熟，国内汽车产业链技术水平与国际先进水平的差距不断缩小，自主品牌汽车的竞争力不断提升。近年来，自主品牌汽车在国内消费市场的占有率逐年上升，且出口量增长趋势明显。据中汽协数据，2024 年国内汽车消费市场的自主品牌乘用车销量为 1,797.0 万辆，占国内汽车消费比重为 65.2%。公司长期扎根自主品牌汽车市场，目前已经成为比亚迪汽车、奇瑞汽车、东南汽车、长城汽车、江淮汽车、蔚来汽车、零跑汽车等自主品牌汽车的一级供应商。公司紧跟自主品牌汽车市场快速发展的需求，不断扩大产品系列，自身业务也获得较快发展。

#### (四) 产品质量优势有助于巩固与客户的长期合作

为保障供货质量，主机厂会对供应商进行分阶段认证和现场审核，并根据供货质量状况对供应商逐月评级。因此，长期良好的产品质量记录有助于巩固客户合作并扩大业务机会。公司长期稳定的产品质量获得了客户和政府的认可，公司曾荣获安徽省质量奖。

#### (五) 区位优势有助于提升客户黏性

公司所处的合肥市位于汽车工业集群“长三角产业集群”范围，凭借产业协同效应和显著的区位优势，以及安徽省在长三角区域人工和土地、能源、交通等方面的相对优势，安徽省发展汽车产业具有优越的条件。当下，安徽已集聚奇瑞集团、蔚来汽车、大众安徽、合肥比亚迪、江汽集团、合肥长安、汉马科技7家整车企业，拥有乘用车、商用车、专用车等全系列产品，有着配套完善的全产业链。2024年，安徽汽车产量历史上首次突破300万辆，达357万辆，同比增长43.3%，占全国比重超1/9；新能源汽车产量首次突破百万大关，达168.4万辆，同比增长94.5%，占全国比重超1/8。汽车产量和新能源汽车产量均居全国第二位。

#### (六) 运营效率高将有效控制成本减少浪费

公司长期为自主品牌服务，自主汽车品牌通过长期积累实现市场赶超，公司通过和主机厂长期合作的经验积累，逐步提升了自身运营效率。公司一直奉行精益、精细、精心、精致的“四精文化”，建立了从产品开发到供货的快捷响应速度；通过实施精益管理，对供应链、生产制造、计划物流等环节持续改善，能够有效地控制生产成本并减少浪费；通过实施PDM产品数据管理系统对产品的全生命周期进行管理，加强对数据的高效利用。以存货管理为例，2024年度，公司存货周转率为10.70次/年，存货周转天数为33.64天，公司存货周转率逐年提升，远高于同行业可比公司平均值，运营效率高，有效地控制成本减少浪费。

## 五、报告期内主要经营情况

“报告期内主要经营情况”参见本报告“第三节管理层讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,069,179,917.07	764,585,661.70	39.84
营业成本	760,561,374.37	507,599,716.40	49.83
销售费用	16,585,318.70	13,991,656.53	18.54
管理费用	55,490,335.20	36,863,731.72	50.53
研发费用	47,891,111.74	32,493,773.77	47.39
财务费用	2,725,315.70	1,128,365.27	141.53
经营活动产生的现金流量净额	149,033,688.79	72,778,340.62	104.78
投资活动产生的现金流量净额	-241,112,236.48	-116,011,453.80	-107.83
筹资活动产生的现金流量净额	104,812,632.88	35,623,786.81	194.22

营业收入变动原因说明：本期营业收入发生额较上期增长 39.84%，主要系客户订单增加，公司产品供应量增加所致。

营业成本变动原因说明：本期营业成本发生额较上期增加 49.83%，主要系客户订单增加，营业收入增长带动营业成本增加所致。

销售费用变动原因说明：本期销售费用发生额较上期增加 18.54%，主要系公司业务规模增加，相关销售业务支出增加所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用发生额较上期增长 50.53%，主要系公司芜湖、安庆两地工厂陆续投产，管理人员增加，薪酬等其他管理费用支出增加所致。

财务费用变动原因说明：本期财务费用发生额较上期增长 141.53%，主要系银行借款利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：本期研发费用发生额较上期增长 47.39%，主要系公司加大研发投入，研发人员薪酬等支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 104.78%，主要系销售规模增加，销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 107.83%，主要系公司扩大生产规模，购建厂房、设备等支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 194.22%，主要系公司为扩大生产规模，新增银行借款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	1,059,901,877.73	760,273,227.30	28.27	39.81	50.03	减少 4.89 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车造型部件	506,437,815.83	344,070,262.77	32.06	5.09	17.31	减少 7.08 个百分点
汽车声学产品	464,546,432.66	366,526,443.50	21.10	126.73	114.65	增加 4.44 个百分点

车轮总成分装	44,588,045.51	26,348,221.65	40.91	37.54	25.82	增加 5.50 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内销售	1,059,901,877.73	760,273,227.30	28.27	39.81	50.03	减少 4.89 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	1,059,901,877.73	760,273,227.30	28.27	39.81	50.03	减少 4.89 个百分点

营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
汽车造型部件	万件	2,454.42	2,333.76	153.36	19.91	17.25	-2.15
汽车声学产品	万件	838.53	839.76	24.00	106.45	111.89	2.57
车轮总成分装	万件	434.77	417.99	3.73	46.20	41.18	82.81

产销量情况说明  
无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件	直接材料	490,399,848.05	64.50	310,735,281.82	61.32	57.82	
	直接人工	51,818,076.78	6.82	44,226,927.15	8.73	17.16	
	制造费用	171,526,729.80	22.56	111,063,341.70	21.92	54.44	
	运费及其他合同履行成本	46,528,572.67	6.12	40,722,317.52	8.04	14.26	
	小计	760,273,227.30	100.00	506,747,868.19	100.00	50.03	
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
汽车造型部件	直接材料	194,165,273.76	56.43	173,549,823.45	59.17	11.88	
	直接人工	30,469,039.05	8.86	24,307,045.25	8.29	25.35	
	制造费用	91,620,474.76	26.63	66,544,148.65	22.69	37.68	
	运费及其他合同履约成本	27,815,475.20	8.08	28,904,753.90	9.85	-3.77	
	小计	344,070,262.77	100.00	293,305,771.25	100.00	17.31	
汽车声学产品	直接材料	279,023,448.66	76.13	121,268,853.82	71.02	130.09	
	直接人工	14,772,630.15	4.03	10,575,022.66	6.19	39.69	
	制造费用	54,017,267.22	14.74	27,104,597.96	15.87	99.29	
	运费及其他合同履约成本	18,713,097.47	5.11	11,817,563.62	6.92	58.35	
	小计	366,526,443.50	100.00	170,757,095.02	100.00	114.65	
车轮总成分装	直接材料	3,655,544.35	13.87	3,600,034.01	17.19	1.54	
	直接人工	5,320,980.30	20.19	4,208,344.83	20.10	26.44	
	制造费用	17,371,697.00	65.93	13,123,438.78	62.67	32.37	
	小计	26,348,221.65	100.00	20,940,760.66	100.00	25.82	

本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额99,886.73万元，占年度销售总额94.24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

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

适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	62,295.19	58.77
2	第二名	26,277.40	24.79
3	第三名	5,168.65	4.88
4	第四名	3,814.25	3.60
5	第五名	2,331.24	2.20

**B.公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额16,446.29万元，占年度采购总额32.04%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

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

□适用 √不适用

其他说明：

无

**3、费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	16,585,318.70	13,991,656.53	18.54
管理费用	55,490,335.20	36,863,731.72	50.53
研发费用	47,891,111.74	32,493,773.77	47.39
财务费用	2,725,315.70	1,128,365.27	141.53

**4、研发投入****(1).研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	47,891,111.74
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	47,891,111.74
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.48
研发投入资本化的比重 (%)	-

**(2).研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	188
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.65%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	5
本科	98
专科	48
高中及以下	37
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	78
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	64
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	34

50-60岁(含50岁,不含60岁)	12
60岁及以上	0

**(3).情况说明**

□适用 √不适用

**(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	149,033,688.79	72,778,340.62	104.78
投资活动产生的现金流量净额	-241,112,236.48	-116,011,453.80	-107.83
筹资活动产生的现金流量净额	104,812,632.88	35,623,786.81	194.22

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	43,764.22	28.54	32,732.15	31.63	33.70	主要系销售收入规模增长, 应收客户款项增加所致
预付款项	239.59	0.16	47.84	0.05	400.83	主要系预付材料款增加所致
其他应收款	181.65	0.12	78.28	0.08	132.05	主要系押金增加所致
存货	8,361.63	5.45	5,642.88	5.45	48.18	主要系公司业务规模增长, 经营备货增加所致
其他流动资产	3,927.29	2.56	902.81	0.87	335.01	主要系待认证、抵扣进项税额增加所致
固定资产	52,198.46	34.04	21,136.23	20.42	146.96	主要系新增芜湖、安庆厂房和机器设备扩充产能所致
在建工程	514.17	0.34	3,666.02	3.54	-85.97	主要系芜湖、安庆厂房和机器设备完工转固所致
使用权资	3,271.05	2.13	2,379.15	2.30	37.49	主要系子公司新增厂房

产						租赁所致
长期待摊费用	7,213.10	4.70	5,496.36	5.31	31.23	主要系公司业务规模增长，新增生产模具所致
递延所得税资产	2,196.95	1.43	1,218.42	1.18	80.31	主要系递延收益以及使用权资产税会差异确认递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	2,146.29	1.40	1,604.50	1.55	33.77	主要系公司为取得客户新车型项目所发生的合同取得成本增加所致
短期借款	-	-	3,450.00	3.33	-100.00	系公司根据资金需求量调整银行借款结构所致
应付票据	475.41	0.31	2,676.60	2.59	-82.24	主要系使用银行承兑汇票结算供应商货款增减变动所致
应付账款	43,634.32	28.45	25,113.62	24.27	73.75	主要系应付供应商货款增加所致
应付职工薪酬	2,045.73	1.33	1,492.21	1.44	37.09	主要系业务规模增长，员工人数及薪酬总额增加所致
一年内到期的非流动负债	2,813.96	1.83	348.74	0.34	706.89	主要系一年内到期的长期借款和租赁负债增加所致
长期借款	15,592.00	10.17	2,327.88	2.25	569.79	主要系公司根据资金需求量调整银行借款结构所致
递延收益	4,181.99	2.73	1,813.15	1.75	130.65	主要系收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	1,863.27	1.21	1,235.97	1.19	50.75	主要系固定资产税前加计扣除以及租赁负债税会差异确认递延所得税负债增加所致

其他说明：

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,955,773.08	开具银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	44,065,919.73	抵押用于银行借款
无形资产-土地使用权	52,431,784.12	抵押用于银行借款

## 4、其他说明

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**适用 不适用**汽车制造行业经营性信息分析****1、 产能状况**适用 不适用**2、 整车产销量**适用 不适用**按车型类别**适用 不适用**按地区**适用 不适用**3、 零部件产销量**适用 不适用**按零部件类别**适用 不适用

单位：万件

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)
汽车造型部件	2,333.76	1,990.38	17.25	2,454.42	2,046.90	19.91
汽车声学产品	839.76	396.32	111.89	838.53	406.16	106.45
车轮总成分装	417.99	296.07	41.18	434.77	297.37	46.20

**按市场类别**适用 不适用**按零部件类别**适用 不适用**按市场类别**适用 不适用**按零部件类别**适用 不适用**按市场类别**适用 不适用**4、 新能源汽车业务**适用 不适用

**5、汽车金融业务**

□适用 √不适用

**6、其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	122,580,492.24						-1,343,519.71	121,236,972.53
合计	122,580,492.24						-1,343,519.71	121,236,972.53

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	主要经营地	主要产品	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	净利润
海川部件	安徽合肥	汽车零部件	2,400.00	100.00	13,243.03	10,866.41	2,604.51
库尔特	安徽合肥	汽车零部件	6,200.00	65.00	2,250.37	1,232.05	141.05
大连金美	辽宁大连	汽车零部件	1,000.00	100.00	4,273.32	977.67	345.70
芜湖金美	安徽芜湖	汽车零部件	3,000.00	100.00	20,498.89	2,351.78	-586.60
福州金美	福建福州	汽车零部件	500.00	100.00	9,938.26	1,452.49	908.25
安庆金美	安徽安庆	汽车零部件	4,000.00	100.00	24,566.39	3,678.03	-316.09

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

## 1. 行业竞争格局

(1)行业结构快速变化，市场竞争不断加剧

中国汽车市场正在经历前所未有的变革与挑战，目前汽车行业销售集中度较高，但各企业内品牌众多，整体市场竞争激烈，竞争主要体现为各厂商间的竞争、新能源与传统燃油汽车间的竞争，以及自主品牌与合资品牌间的竞争。

从汽车及零部件产业来看，近年来行业结构变化主要有以下几个特点：

①2024年国内汽车消费市场的自主品牌乘用车销量为1,797.0万辆，占国内汽车消费比重为65.2%，市场份额不断提升；

②新能源汽车普及率提升，国内新能源汽车销量为1,286.60万辆，占全国汽车销量的比重为40.9%；

③电动化、智能化的普及，新技术加速迭代，以华为和小米为代表的科技巨头加入造车行列。

(2)具备一体化生产能力的“一级供应商”有较强的竞争优势

我国汽车零部件行业的供应链体系发展成熟，形成了相对分散和充分竞争的格局，以供应商层次划分，主要分为一级供应商和二、三级供应商。一级供应商直接面向主机厂供货，二、三级供应商为一级供应商提供部分配套零部件产品，间接为主机厂供货。

随着主机厂对汽车造型部件定制化需求的不断提升，公司作为汽车零部件一级供应商具备一定的业务规模和技术优势，为主机厂提供前期设计、协同开发的差异化服务。公司长期积累了较为全面的生产工艺，具备全工序生产制造一体化供货能力。

## 2. 行业发展趋势

(1) 需要快速适应新技术、新品牌、新车型

随着我国自主品牌汽车的崛起，以及新能源汽车销量爆发式增长，原有市场格局被打破，传统燃油汽车和合资品牌汽车竞争激烈。面对新技术不断迭代、新品牌不断涌现、新车型不断推出，行业的机遇和挑战并存。

(2) 与主机厂同步设计开发不断提高

主机厂为加快新车型的开发速度和降低开发成本，会将部分零部件的开发设计任务转移给选定的专业供应商，被选定同步开发的专业供应商具有竞争优势。

(3) 造型部件、声学产品需求升级

在消费者年轻化、新能源汽车爆发式增长的趋势下，市场对汽车颜值、产品智能化程度、噪音振动等要求越来越高，从而导致造型部件、声学产品也越来越受到主机厂的重视。

(4) 节能环保、轻量化将成为趋势

我国相关政策和法规对汽车的排放要求不断提高，节能环保成为汽车发展的必然趋势。绿色环保、轻量化的材料开发与应用逐渐受到主机厂的青睐。

(5) 模块化供货提高生产的质量和效率

汽车零部件模块化是将多个相关联的零部件产品集成到整体模块上，其有利于缩短制程、减少装配时间及劳动力、降低生产成本、并有效提升产品质量，模块化供货已成为一种趋势。

## (二)公司发展战略

√适用 不适用

### 1. 总体发展规划

公司深耕汽车造型部件、汽车声学产品及车轮总成分装业务领域多年，一直秉承“诚实、坚韧、爱心、敬业、不走捷径”的理念和“客户是天、质量是命、创新是源、安全是本”的宗旨，践行“成就客户、幸福员工、贡献社会、回报股东”的使命，追求“投入激情工作，共创美好生活”的愿景。依托自身在汽车造型部件和汽车声学产品等领域的技术创新、产品研发、制造工艺和客户开发等方面的优势，不断开发满足客户需求的高附加值产品，巩固现有客户并积极开拓新客户。同时，公司将进一步扩大公司现有产品的生产规模，完善产业链业务布局，为公司技术创新和转型升级提供助力，促进企业稳定、持续、健康、高质量发展。

### 2. 主要经营目标

围绕上述发展战略，本公司未来二至三年的整体经营目标是：聚焦主营业务，拓展新客户新产品品类，积极扩大生产规模，继续扩大市场份额，加大研发投入及技术创新力度，提升本公司的综合竞争能力，在此基础上，实现本公司经营收入和利润的持续、稳定增长。

### 3. 主要管理方向

公司自成立伊始，一直奉行精益、精细、精心、精致的“四精文化”，公司择高而立，坚持高标准和质量优先。

### (三)经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 业务布局计划

公司将充分利用好募投资金提高现有产品的生产和技术投入，公司业务发展将紧密围绕汽车造型部件、汽车声学产品及车轮总成分装业务领域，建立生产研发基地。募集的资金将全部用于主营业务，一方面，对现有汽车造型部件进行产能扩充，以满足客户不断增长的需求，提高市场占有率，并充分利用现有的技术和客户群体优势，提高产品的生产规模和销售占比，优化业务结构，从而进一步提升公司盈利能力和抗风险能力；另一方面，扩大车轮总成分装业务规模，持续打造产业链协同发展优势，增强公司的整体市场竞争能力。

#### 2. 技术及产品研发计划

公司将持续加大研发投入，通过对人才的培养和引进、研发设备的投入以及不断加强科技成果转化，提升公司的技术水平，保持公司竞争力，并积极引进吸收国际先进技术，实现自主研发、自主创新；持续提升实验能力和检测能力，提高产品开发试制能力和验证能力，利用合肥作为科技创新高地的区位优势，积极和高校、各级科研机构等开展紧密合作；公司将积极挖掘新产品、新工艺，进一步巩固和扩大公司竞争优势，保持技术的先进性，为公司发展提供持续保障。

#### 3. 市场开拓计划

公司与众多主机厂建立了长期合作关系，公司已成为比亚迪汽车、奇瑞汽车、东南汽车、长城汽车、江淮汽车、蔚来汽车、大众汽车（安徽）等的一级供应商。未来，公司一方面将在稳固、深化与现有主要客户合作关系的基础上，持续深耕自主汽车品牌市场，增加优质客户群；另一方面将逐渐进入知名主机厂全球汽车零部件供应体系，走向国际市场。

#### 4. 品牌建设计划

品牌是公司形象的重要标志，未来二至三年，公司将进一步加大品牌的建设力度，以“四精文化”塑造公司品牌。公司将持续进行产品研发和创新投入，开发满足客户需求的高质量产品。同时，公司将完善售后服务体系、销售渠道，优化管理体系，为客户提供高品质、全方位、一体化的服务，依托优质的产品和服务，树立良好的品牌形象，进一步提升公司在行业的优势地位。

### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 汽车行业波动风险

汽车零部件行业的销量取决于下游整车的产量，而汽车行业的发展与宏观经济波动具有较明显的相关性，全球和国内经济的周期性波动均会对汽车及其零部件行业造成重大影响。如果未来全球及国内宏观经济形势恶化或增速放缓，汽车产业将可能受到冲击，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

#### 2. 研发能力无法跟上客户需求的风险

近年来，消费者的品位和要求逐年提升，对新车型的要求也越来越高。公司的研发能力如不能紧跟市场趋势和客户需求，可能会影响公司的订单获取能力。

### 3. 主要客户集中度较高的风险

公司目前客户主要是自主品牌汽车主机厂。由于汽车整车制造的行业集中度较高，公司客户集中度较高。因此，如以上主要客户的订单量大幅下滑，可能导致公司业绩受到较大影响。此外，如主要客户出现经营困难，可能导致公司应收账款、前期投入等无法收回，进而对公司业绩和经营风险产生不利影响。

### 4. 同行业竞争加剧导致订单下滑的风险

近年来，随着自主品牌汽车和新能源汽车的崛起，相关主机厂对上游零部件的需求较大，后续不排除随着行业竞争加剧，主机厂的市场竞争压力将逐步传导至上游供应链，从而对公司收入和盈利能力产生不利影响。

### 5. 贸易政策变动影响的风险

近年来国家持续实行各项积极政策刺激消费，但美国陆续加大对中国产品关税征收力度，未来如果中美贸易摩擦持续加深，或相关国家贸易政策变动、贸易摩擦加剧，可能导致出口受阻、内需消费需求下降，对公司业务增长产生不利影响。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司内幕信息管理，强化公司信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 15 日	不适用	不适用	审议通过《2023 年度董事会工作报告》等 9 项议案
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 6 月 18 日	不适用	不适用	审议通过《关于延长公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在上交所主板上市股东大会决议有效期》等 2 项议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

1. 2023 年年度股东大会于 2024 年 4 月 15 日召开，会议审议通过《2023 年度董事会工作报告》等 9 项议案。

2. 2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 6 月 18 日召开，会议审议通过《关于延长公司首次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在上交所主板上市股东大会决议有效期》等 2 项议案。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈王保	董事长	男	60	2023年4月21日	2026年4月21日	17,963,400.00	17,963,400.00	-	-	32.10	否
陈方明	董事	男	52	2023年4月21日	2026年4月21日	2,567,100.00	2,567,100.00	-	-	42.36	否
张丽	董事、副总经理	女	49	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	88.39	否
王巧生	董事、财务总监	男	51	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	57.59	否
丁绍成	董事	男	42	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	55.96	否
黄华	董事、副总经理	男	47	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	30.71	否
颜苏	独立董事	男	47	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	5.00	否
戴欣苗	独立董事	男	62	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	5.00	否
张圣亮	独立董事	男	61	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	5.00	否
张斌	监事会主席	男	58	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	-	是
程辉艳	监事	男	54	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	27.85	否
王丽芬	职工代表监事	女	46	2023年4月6日	2026年4月21日	-	-	-	-	14.29	否
蔡卫民	副总经理	男	45	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	64.83	否
周文竹	董事会秘书	女	32	2023年4月21日	2026年4月21日	-	-	-	-	45.84	否
合计	/	/	/	/	/	20,530,500.00	20,530,500.00		/	474.91	/

注：监事会主席张斌任关联方安徽车之宝汽车服务有限公司董事长兼总经理并获取报酬。

姓名	主要工作经历
陈王保	2003年5月至2006年3月，担任汇通经贸执行董事、总经理；2006年3月至2014年3月，担任汇通有限执行董事、总经理；2014年3月至今，担任汇通控股董事长、总经理。
陈方明	2004年2月至2006年3月在汇通经贸任工厂厂长；2006年3月至2013年3月任汇通有限经理；2013年4月至今担任海川部件执行董事；

	现任汇通控股董事。
张丽	2009年10月加入本公司，先后担任品质部经理、总经理助理等职务；现任汇通控股董事、副总经理。
王巧生	2006年10月加入本公司，先后在公司财务部担任会计、副经理、经理；现任汇通控股董事、财务总监。
丁绍成	2006年7月加入本公司，曾任品质部经理、部长，采购部部长、采购总监、副总经理，现任汇通控股董事、采购总监。
黄华	2010年4月加入本公司，先后担任公司销售部主管、副部长、营销中心主任；现任汇通控股董事、副总经理。
戴欣苗	1984年7月至2023年2月在上海财经大学任副教授；2023年4月至今担任汇通控股独立董事。
张圣亮	1985年7月至1990年9月、及1994年7月至1999年7月在河南师范大学先后担任辅导员、副教授；1999年7月至今在中国科学技术大学担任副教授；2023年4月至今担任汇通控股独立董事。
颜苏	2006年5月至2010年6月在上海华益律师事务所北京分所担任律师；2011年8月至今在北京工商大学任系主任；2022年10月至今担任汇通控股独立董事。
张斌	2003年7月至2011年12月在汇通集团担任财务负责人；2012年1月至2017年3月在汇通控股担任财务负责人；2017年4月至今在汇通集团担任财务负责人；2017年7月至今在车之宝担任董事长兼法定代表人，2023年10月至今在车之宝担任总经理；现任汇通控股监事会主席。
程辉艳	2011年4月至2017年6月在汇通控股担任营业部部长；2017年7月至2017年11月在库尔特担任副总经理；2017年11月至2018年12月在海川部件担任总经理；2019年1月至2023年10月在车之宝担任总经理，现任汇通控股监事。
王丽芬	2003年7月至2006年2月在汇通经贸财务部担任会计；2006年3月至今在本公司财务部担任会计，现任汇通控股职工代表监事。
蔡卫民	2008年3月至2017年4月在延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司担任工厂经理；2017年11月加入本公司，现任公司副总经理。
周文竹	2015年10月至2021年3月在天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任高级项目经理；2021年3月加入本公司，现任公司董事会秘书。

其他情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈王保	汇通集团	执行董事	2003年7月	至今
陈王保	保泰利	执行董事	2014年3月	至今
陈王保	合肥持盈	执行事务合伙人	2015年4月	至今
张斌	汇通集团	财务负责人	2003年7月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈王保	车之宝	董事	2015年1月	至今
陈方明	汇众物流	执行董事	2017年7月	至今
陈方明	车之宝	董事	2015年1月	至今
丁绍成	车之宝	监事	2015年8月	至今
戴欣苗	益方生物科技（上海）股份有限公司	独立董事	2020年12月	至今
张圣亮	中国科学技术大学	副教授	1999年7月	至今
颜苏	爱丽家居科技股份有限公司	独立董事	2020年11月	至今
颜苏	北京工商大学	系主任	2011年8月	至今
张斌	车之宝	董事长、总经理、法定代表人	2018年7月	至今
张斌	汇众物流	监事	2017年7月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	第四届董事会薪酬与考核委员会第二次会议就董事、监事、高级管理人员报酬事项发表明确同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	结合市场行情，依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“第四节、四、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在本公司获取报酬的董事、监事和高级管理人员的实际报酬合计为 474.91 万元。
-----------------------------	--

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第五次会议	2024-1-27	审议通过《关于公司对子公司提供担保的议案》
第四届董事会第六次会议	2024-3-25	审议通过《2023年度总经理工作报告》、《2023年度董事会工作报告》、《2023年度独立董事述职报告》、《2023年度财务决算报告》、《批准报出2023年年度审计报告及内部控制报告》、《公司2023年年度报告》、《2023年度利润分配方案》、《关于预计2024年日常性关联交易》、《关于拟续聘会计师事务所》、《关于公司董事、监事、高级管理人员2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案》、《关于提请召开公司2023年年度股东大会》
第四届董事会第七次会议	2024-6-3	审议通过《关于延长公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上交所主板上市股东大会决议有效期》、《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上交所主板上市有关事宜有效期》、《关于提请召开2024年第一次临时股东大会》
第四届董事会第八次会议	2024-9-12	审议通过《关于2024年半年度报告的议案》

**六、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈王保	否	4	4	0	0	0	否	2
陈方明	否	4	4	0	0	0	否	2
张丽	否	4	4	0	0	0	否	2
王巧生	否	4	4	0	0	0	否	2
黄华	否	4	4	0	0	0	否	2

丁绍成	否	4	4	0	0	0	否	2
戴欣苗	是	4	4	4	0	0	否	2
张圣亮	是	4	4	4	0	0	否	2
颜苏	是	4	4	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	戴欣苗（主任委员）、颜苏、丁绍成
提名委员会	颜苏（主任委员）、张圣亮、陈王保
薪酬与考核委员会	张圣亮（主任委员）、戴欣苗、陈王保
战略委员会	陈王保（主任委员）、张丽、张圣亮

### (二) 报告期内审计委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024/3/25	审议了《2023年度财务决算报告》《批准报出2023年年度审计报告及内部控制报告》《公司2023年年度报告》《关于拟续聘会计师事务所》	一致通过所有议案	无
2024/9/12	审议了《关于2024年半年度报告的议案》	一致通过所有议案	无

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024/3/25	审议了《关于公司董事、监事、高级管理人员2023年度薪酬情况及2024年度薪酬方案》	一致通过所有议案	无

### (四) 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行
------	------	---------	------

			职责情况
2024/6/3	审议了《关于延长公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上交所主板上市股东大会决议有效期》《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上交所主板上市有关事宜有效期》	一致通过所有议案	无

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	782
主要子公司在职员工的数量	501
在职员工的数量合计	1,283
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	774
销售人员	48
技术人员	188
财务人员	27
行政人员	246
合计	1,283
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	244
专科	242
专科以下	797
合计	1,283

#### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司结合国家法律法规、行业特点和企业实际情况，不断完善薪酬分配体系，结合整体战略制定薪酬管理制度。职工薪酬由基本薪酬和绩效薪酬等组成，基本薪酬根据员工岗位价值以及个人能力等因素确定，绩效薪酬根据个人绩效和公司整体经济效益综合确定。

#### (三) 培训计划

适用 不适用

公司有计划的对职工进行岗位技能培训、适宜性培训和继续培训，对新入职员工进行岗前培训，对特殊岗位、特殊作业人员进行岗位专项培训，取得上岗资格，并持证上岗。重点培养复合型管理人才、专业技术人才，使人才结构和素质与公司发展战略相适应，为企业的持续发展提供人才储备支持。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	2,722,634
劳务外包支付的报酬总额（万元）	3,562.90

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司为进一步完善和健全利润分配政策，建立科学、持续、稳定的分红机制，增加利润分配决策透明度、维护公司股东利益，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2022年修订）》等相关文件规定，结合公司实际情况，制定了公司上市后三年股东分红回报规划，明确公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策机制和利润分配政策的调整原则。

公司2024年度利润分配预案为：以实施2024年度利润分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5元（含税）。按公司目前总股本126,030,000股计算，合计拟派发现金红利63,015,000.00元（含税）。本预案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	5
-------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	63,015,000.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	163,109,788.94
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	38.63
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	63,015,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	38.63

#### (五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

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

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

##### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

根据高级管理人员 2024 年年度业绩完成情况、管理者履职情况、管理能力等要素，结合公司年初制定的经营目标及绩效考核指标，对公司高级管理人员进行综合考核，并按考核结果发放薪酬。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，将发展战略、采购和费用及付款业务、销售与收款业务、研究与开发业务、生产与仓储业务、人事与薪酬管理、筹资与投资、固定资产管理等纳入内部控制评价范围，综合全年，公司内控管理不存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性，结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，建立了有效的控制机制，对子公司管理运营、资产及财务状况、对外投资、信息披露等方面进行风险控制和规范运作。

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司编制并披露了《2024年内部控制评价报告》，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、其他

适用 不适用

# 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,669.40

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

适用 不适用

#### 1、排污信息

适用 不适用

公司名称	污染物种类	主要污染物及特征	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	超标排放情况
------	-------	----------	------	-------	---------	------	------------	--------

		污染物的名称						
汇通控股	废气	氮氧化物	有组织	1	DA006	240mg/Nm3 (限值)	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	二氧化硫	有组织	1	DA006	550mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	甲苯	有组织	1	DA006	30mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	二甲苯	有组织	1	DA006	30mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	挥发性有机物	有组织	1	DA006	60mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	颗粒物	有组织	1	DA006	120mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	未超标
	废气	硫酸雾	有组织	3	DA007、D A011、D A015	30mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16287-1996	未超标
	废气	铬酸雾	有组织	3	DA007、D A011、D A015	0.05mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16287-1996	未超标
	废气	氯化氢	有组织	6	DA008、009、010、012、013、014	30mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16287-1996	未超标
	废气	颗粒物	有组织	1	DA016	120mg/Nm3	电镀污染物排放标准 GB 21900-2008, 大气污染物综合排放标准 GB16287-1996	未超标
	废水	PH 值	有组织	2	车间排口、总排口	6-9	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
	废水	总镍	有组织	1	车间排口	0.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
	废水	总铜	有组织	1	车间排口	0.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
	废水	流量	有组织	2	车间排口、总排	/	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排	未超标

				口		放标准 GB21900-2008	
废水	悬浮物	有组织	1	总排口	280mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	五日生化需氧量	有组织	1	总排口	180mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	化学需氧量	有组织	1	总排口	380mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	总氮(以N计)	有组织	1	总排口	50mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	氨氮(以NH <sub>3</sub> -N计)	有组织	1	总排口	35mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	总磷(以P计)	有组织	1	总排口	6mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	石油类	有组织	1	总排口	20mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标
废水	阴离子表面活性剂	有组织	1	总排口	20mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996、电镀污染物排放标准 GB21900-2008	未超标

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### 1. 污染设施建设

废气方面:根据各车间生产工艺设置相关设施, NVH 及注塑工艺生产车间 VOCs 采用二级活性炭吸附设施;涂装工艺生产车间采用 RTO 设施, 将低浓度 VOCs 转化为高浓度, 通过沸石吸附再经过高温焚烧处置;电镀工艺车间生产废气通过酸雾净化塔处置工艺, 通过喷雾、过滤、脱雾, 再进行碱液喷淋中和反应, 再过滤脱雾, 然后净化达标排放。

废水方面: 电镀工艺车间产生的酸碱废水、含铜废水、含镍废水、化学镀废水等通过分类排放到厂区污水处理站, 通过沉淀、电解、中和等不同处理工艺, 达标后排入市政污水管网。

### 2. 污染防治设施运行

公司采取多方面管理措施。首先严禁停用环保设施, 明确环保设施与生产设施同步运行的机制, 其次加强环保设施运行管理, 确定环保设施台账、点检及保养记录、更换处置材料周期及台账, 最后通过在线检测和人工检测相结合的方式实时监控, 保证达标排放。

报告期内, 公司各类污染防治设施运行良好, 污染物达标排放。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司建设项目均经环境影响评价并取得了相关行政许可, 严格落实各项环保要求, 环保治理设施运转情况良好。

#### 4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于2023年组织编制了《合肥汇通控股股份有限公司突发环境应急预案》，2023年12月11日通过了备案，备案号：340106-2023-089M，有效期至2026年9月25日。明确了突发性环境污染事故的预防措施及应急处置手段，最大限度的减少和消除环境污染事故所带来的不良影响。

#### 5、环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格遵守环保法律法规，完善各项环境保护管理和监测制度，制定了自行监测方案，明确了各类污染物的检测项目、检测地点、检测方式及检测频次等，并委托有资质的第三方检测机构及运维机构定期检测，检测结果各项指标均达标。

#### 6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

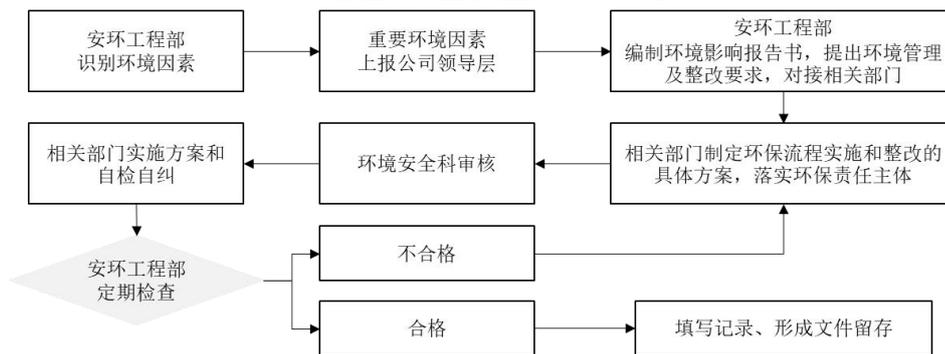
#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

##### 1. 环保管理及排查相关制度

公司设立了“安环工程部”作为生产经营过程中环保事项的规则制定和核心职责部门。在环保管理层面，公司明确了环境保护主管的职责、“三废”处理的要求、生产车间的环保措施要求及相关的奖惩制度；在环保排查及整改层面，公司按照“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，设置了分管领导总负责、安环工程部监管、相关部门直接负责的排查整改制度。具体流程如下：

环保管理、排查及整改的内部流程



2.危废品管理的相关制度

公司危废品的管理按照“管生产必须管环保”的原则，制造部门作为生产负责人，是部门危废防治工作的第一责任人。各生产车间对本部门所产生危废日常管理工作负责，按照《危险废弃物管理制度》的规定合规收集、贮存，并安排专人进入危废暂存库房，填写《危险废弃物台账记录表》，由安环工程部委托有资质的机构处置。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量 (单位: 吨)	-
减碳措施类型 (如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	光伏发电、优化产品设计、加强环保宣传、倡导绿色出行等

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	0.8	
其中: 资金 (万元)	0.5	与安徽电影集团联合承办“星空露天影院”放映活动
物资折款 (万元)	0.3	向消防救援人员送去饮料等防暑降温慰问物品
惠及人数 (人)	-	

具体说明

适用 不适用

2024 年 7 月，公司对合肥市经济技术开发区南区南部工业区消防站展开夏日送清凉的慰问活动，向在高温炎热环境下依然奋战在一线的消防员们送上夏日的清爽。公司向消防救援人员送去

了矿泉水、功能饮料等防暑降温慰问物品，同时对消防人员为辖区单位以及汇通控股在火灾防控、隐患整治、安全培训等方面所作出的努力表示衷心的感谢。

2024年7月，安徽电影集团发起了“星空露天影院”“星光放映室”惠民观影产品，在徽园举办“星空露天影院”放映活动，以丰富广大群众的文化消费场景。公司积极响应文化惠民政策、践行社会责任，致力于为社会创造价值，为本活动提供了资金支持。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东汇通集团、实际控制人陈王保	注 1	自股票上市之日起	是	自股票上市之日起 36 个月内	是	/	/
	股份限售	直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	注 2	自股票上市之日起	是	自股票上市之日起 36 个月内	是	/	/
	股份限售	一致行动人王永秀、陈方明	注 3	自股票上市之日起	是	自股票上市之日起 36 个月内	是	/	/
	股份限售	股东保泰利、合肥持盈	注 4	自股票上市之日起	是	自股票上市之日起 36 个月内	是	/	/
	股份限售	股东海恒投资、联元创投	注 5	自取得股份之日起	是	自取得股份之日起 36 个月内和上市后 12 个月内	是	/	/
	其他	控股股东汇通集团、实际控制人陈王保和公司股东保泰利、合肥持盈	注 6	自股票上市之日起	否	长期有效	是	/	/
	其他	公司	注 7	自股票上市之日起	是	上市之日起 3 年内	是	/	/
	其他	控股股东	注 8	自股票上市	是	上市之日起 3	是	/	/

			之日起		年内			
其他	非独立董事、高级管理人员	注 9	自股票上市之日起	是	上市之日起 3 年内	是	/	/
其他	公司	注 10	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	控股股东汇通集团、实际控制人陈王保	注 11	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	董事、监事及高级管理人员	注 12	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	控股股东汇通集团、实际控制人陈王保	注 13	自股票上市之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	公司	注 14	自股票上市之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	控股股东汇通集团、实际控制人陈王保	注 15	自股票上市之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	公司	注 16	自股票上市之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	控股股东、实际控制人	注 17	自股票上市之日起	是	作为控股股东、实际控制人期间	是	/	/
其他	董事和高级管理人员	注 18	自股票上市之日起	是	任职期间	是	/	/
其他	公司及公司的控股股东及实际控制人、公司全体董事、监事、高级管理人员	注 19	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注 20	自承诺签署之日起	是	作为控股股东、实际控制人期间	是	/	/
其他	控股股东、实际控制人及一致行动人	注 21	自股票上市之日起	是	上市之日起 3 年内	是	/	/

解决关联交易	控股股东和实际控制人, 公司董事、监事、高级管理人员	注 22	自承诺签署之日起	是	作为控股股东和实际控制人, 公司董事、监事、高级管理人员期间	是	/	/
其他	公司, 公司控股股东和实际控制人, 公司董事、监事、高级管理人员	注 23	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	公司实际控制人及其一致行动人	注 24	自承诺签署之日起	否	长期有效	是	/	/
其他	公司	注 25	自承诺签署之日起	是	公司 IPO 在审期间	是	/	/

注 1: 自公司股票上市之日起 36 个月内, 本公司/本人不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购本公司/本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

公司上市后 6 个月内, 如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格 (期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项, 则作相应调整), 或者上市后 6 个月期末 (如该日不是交易日, 则为该日后第一个交易日) 收盘价低于首次公开发行价格, 则本公司/本人持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

如果本公司/本人违反上述承诺内容的, 本公司/本人将继续承担以下义务和责任: 1. 在有关监管机关要求的期限内予以纠正; 2. 给投资者造成直接损失的, 依法赔偿损失; 3. 本公司/本人因减持股份而获得的任何收益将上缴给公司; 如不上缴, 公司有权扣留本公司/本人应获得的现金分红; 有违法所得的, 按相关法律法规处理; 4. 如违反承诺后可以继续履行的, 将继续履行该承诺; 5. 根据届时规定可以采取的其他措施。”

公司实际控制人陈王保承诺: “本人在担任公司董事、高级管理人员期间, 每年转让公司股份不超过本人所持有股份总数的 25%; 在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。本人在任期届满前离职的, 在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内, 每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。本人不因其职务变更、离职等原因, 而放弃履行上述承诺。

注 2: 自公司股票上市之日起 12 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

公司上市后6个月内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作相应调整），或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月。

本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让公司股份不超过本人所持有股份总数的25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%。本人不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：1. 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2. 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；3. 本人因减持股份而获得的任何收益将上缴给公司；如不上缴，公司有权扣留本人应获得的现金分红；有违法所得的，按相关法律法规处理；4. 如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；5. 根据届时规定可以采取的其他措施。

注3：自公司股票上市之日起36个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

公司上市后6个月内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作相应调整），或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本人持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月。

如果本人违反上述承诺内容的，本人将继续承担以下义务和责任：1. 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2. 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；3. 本人因减持股份而获得的任何收益将上缴给公司；如不上缴，公司有权扣留本人应获得的现金分红；有违法所得的，按相关法律法规处理；4. 如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；5. 根据届时规定可以采取的其他措施。”

公司董事陈方明承诺：“本人在担任公司董事期间，每年转让公司股份不超过本人所持有股份总数的25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的25%。本人不因其职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

注 4：自公司股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作相应调整），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行价格，则本公司持有的公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

如果本公司违反上述承诺内容的，本公司将继续承担以下义务和责任：1. 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2. 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；3. 本人因减持股份而获得的任何收益将上缴给公司；如不上缴，公司有权扣留本人应获得的现金分红；有违法所得的，按相关法律法规处理；4. 如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；5. 根据届时规定可以采取的其他措施。

注 5：自取得股份之日起 36 个月内和上市后 12 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

如果本公司违反上述承诺内容的，本公司将继续承担以下义务和责任：1. 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2. 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；3. 本人因减持股份而获得的任何收益将上缴给公司；如不上缴，公司有权扣留本人应获得的现金分红；有违法所得的，按相关法律法规处理；4. 如违反承诺后可以继续履行的，将继续履行该承诺；5. 根据届时规定可以采取的其他措施。

注 6：本公司/本人承诺根据法律法规以及上海证券交易所业务规则的规定，出现不得减持股份情形时，将不会减持公司股份。

锁定期满后，本公司/本人将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。

本公司/本人直接持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持方式将采用集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让或者其他合法方式进行，且减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做相应调整）。本公司/本人减持公司股份将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，履行股份减持的信息披露义务：

1. 在持有公司股份超过 5%期间，减持前 3 个交易日将发布减持提示性公告；如计划通过证券交易所集中竞价交易减持公司股份，将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告减持计划，并在证券交易所备案并公告。

2. 在本公司/本人持有公司股份超过 5%期间, 在任意连续 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易方式减持公司股份的总数不超过公司股份总数的 1%; 在任意连续 90 个自然日内通过大宗交易方式减持公司股份的总数不超过公司股份总数的 2%。

若本公司/本人违反上述承诺, 则本公司/本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺事项进行解释说明并向公司股东和社会公众投资者道歉, 同时自愿将减持所得收益上缴公司。

注 7: 1. 本公司将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

2. 本公司将极力敦促本公司控股股东及相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

3. 若本公司新聘任董事 (不包括独立董事)、高级管理人员, 本公司将要求新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员就《稳定股价预案》作出的相应承诺。

4. 若非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等原因, 本公司未遵守上述承诺的, 本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 同时按中国证监会及其他有关机关认定的实际损失向投资者进行赔偿, 以尽可能保护投资者的权益。

注 8: 1. 本公司将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

2 本公司将极力敦促公司及相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

3 如未履行上述承诺, 本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉; 并在前述事项发生之日起停止在公司处领取股东分红, 同时本公司持有的公司股份将不得转让, 直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

注 9: 1 本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

2 本人将极力敦促公司及相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

3 如未履行上述承诺, 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉; 并在前述事项发生之日起停止在公司处领取薪酬 (如有) 及股东分红 (如有), 同时本人持有的公司股份 (如有) 将不得转让, 直至采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。

注 10：如本公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏（以下简称“虚假陈述”），对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如本公司上市后发生除权事项，上述回购数量相应调整）。本公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并提交股东大会。本公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。本公司承诺回购价格将按照市场价格，如本公司启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。

如因本公司招股说明书中存在的虚假陈述，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。

如本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。

注 11：公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

如经中国证监会等有权监管机构或司法机构认定，公司招股说明书有虚假记载、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，本公司/本人将依法回购已转让的原限售股（如有）。每股购回价格按照公司首次公开发行股票时的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应作相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如相关法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。本公司/本人将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 30 日内启动回购股份的措施。

公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。

若违反上述承诺，本公司/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本公司/本人持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。

注 12: 本人作为公司的董事、监事及高级管理人员, 承诺若公司招股说明书被中国证监会认定存在虚假记载、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, 且致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人将在该等违法事实被中国证监会认定后依法赔偿投资者损失。

若违反上述承诺, 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 并在违反赔偿措施发生之日起 5 个工作日内, 停止在公司处领取薪酬或津贴及股东分红, 同时本人持有的公司股份将不得转让, 直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

注 13: 若公司首次公开发行的股票上市流通后, 因公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致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之日起 5 个交易日内, 启动回购程序, 以二级市场价格依法回购本次公开发行的全部新股。

注 14: 若本公司首次公开发行的股票上市流通后, 因本公司首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本公司将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之日起 5 个交易日内, 启动回购程序, 以二级市场价格依法回购本次公开发行的全部新股。

注 15: 1. 公司符合本次发行上市的条件, 本次发行上市的招股说明书及其他上市申请文件不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容, 不存在以欺骗手段骗取发行上市的情形。

2. 本公司不存在违反相关法律法规、办法的规定, 致使公司本次发行上市的招股说明书及其他上市申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 或者纵容、指使、协助公司进行财务造假、利润操纵或者有意隐瞒其他重要信息等骗取发行上市的行为。

3. 若公司不符合发行上市条件, 以欺骗手段骗取发行上市并已经发行上市的, 本公司承诺将督促公司在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回公司本次首次公开发行的全部新股; 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将督促公司依法赔偿投资者损失。

注 16: 1. 公司符合本次发行上市的条件, 本次发行上市的招股说明书及其他上市申请文件不存在隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容, 不存在以欺骗手段骗取发行上市的情形。

2. 若公司因招股说明书或其他上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被监管部门认定为欺诈发行，公司将依法回购公司首次公开发行的全部新股。如公司股票未上市的，回购价格为发行价及按银行同期活期存款利率计算的利息之和；如公司股票已上市的，回购价格以发行价并按银行同期活期存款利率计算的利息之和与监管部门作出上述认定之日前 30 个交易日公司股票交易均价的中高者确定（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，回购的股份数量及价格将作相应调整）。在实施上述股份回购时，如法律、法规和规范性文件另有规定的，从其规定。

注 17：控股股东、实际控制人对填补被摊薄即期回报措施的承诺如下：

- 1 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2 督促公司切实履行填补回报措施；

3 本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会和上海证券交易所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和上海证券交易所该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会和上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。如未履行上述承诺，本公司/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；若因本公司/本人违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

注 18：董事和高级管理人员对填补被摊薄即期回报措施的承诺如下：

1. 不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；
2. 全力支持和配合公司规范董事和高级管理人员的职务消费行为，包括但不限于参与讨论或拟定关于约束董事和高级管理人员职务消费行为的制度和规定。同时，本人将严格按照相关上市公司规定及公司内部相关管理制度的规定或要求约束本人的职务消费行为；
3. 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
4. 积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5. 在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如未履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；若因本人违反该等承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

注 19：若公司首次公开发行股票并上市招股说明书有虚假记载、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，公司将就上述事项依法承担赔偿责任；公司控股股东、实际控制人有过错的，将依法承担连带赔偿责任；公司的董事、监事、高级管理人员将依法承担连带赔偿责任，但是能够证明自己无过错的除外。

1. 在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，公司、公司控股股东及实际控制人，公司董事、监事和高级管理人员将启动赔偿投资者损失的相关工作。

2. 投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的金额确定。

注 20：1. 本公司/本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形，与公司之间不存在同业竞争。

2. 在本公司/本人直接或间接持有公司股份期间，本公司将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本公司获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知公司，尽力将该商业机会给予公司，以确保公司及其全体股东利益不受损害。

3. 如本公司/本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归公司所有；如因此给公司及其他股东造成损失的，本公司将及时、足额赔偿公司及其他股东因此遭受的全部损失。如本公司未履行前述承诺，则公司有权扣留应付本公司的现金分红，直至本公司履行上述承诺。

4. 上述承诺在本公司/本人对公司拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。

5. 若违反上述承诺，本公司/本人将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给公司及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。

注 21：1. 公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；

2. 公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；

3. 公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。

注 22: 本公司/本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业今后与公司在进行确有必要且无法避免的关联交易时, 将依照市场规则, 本着一般商业原则, 通过签订书面协议, 并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易决策制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序, 保证按市场化原则和公允价格进行公平操作。涉及到本公司/本人的关联交易, 本公司/本人将在相关董事会和股东大会中回避表决, 不利用本公司/本人在公司中的地位, 为本公司/本人在与公司关联交易中谋取不正当利益。

注 23: 公司、公司控股股东和实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员将严格履行招股说明书披露的承诺, 如果未履行招股说明书披露的承诺事项, 将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉; 如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的, 所得收益归公司所有, 并在获得所得收益的 5 个工作日内将前述所得收益支付到公司账户; 如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的, 将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

公司董事、监事、高级管理人员承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已做出的承诺。

注 24: 实际控制人及其一致行动人特就所持有的公司股份的持股意向及减持意向安排出具如下不可撤销的承诺:

1. 承诺人及承诺人控制的企业将严格遵守上市前做出的股份锁定及减持限制措施的承诺。

2. 严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规及规范性文件的相关规定, 在承诺人及承诺人控制的企业合计持有公司股份超过 5%期间, 承诺人及承诺人控制的企业在任意连续 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易方式减持公司股份的总数合计不超过公司股份总数的 1%; 在任意连续 90 个自然日内通过大宗交易方式合计减持公司股份的总数不超过公司股份总数的 2%。各自减持公司股票的数量在减持前由前述各方协商确定。

3. 严格遵守《上市公司收购管理办法》, 在控股股东、实际控制人及一致行动人合计持有公司股份超过 5%期间, 承诺人及承诺人控制的企业将严格履行增减持股份的公告及披露义务。在持有公司股份超过 5%期间, 减持前 3 个交易日将发布减持提示性公告; 如计划通过证券交易所集中竞价交易减持公司股份, 将在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告减持计划, 并在证券交易所备案并公告。

4. 锁定期满后, 承诺人及承诺人控制的企业将按照法律法规以及上海证券交易所业务规则规定的方式减持, 且承诺不会违反相关限制性规定。承诺人及承诺人控制的企业持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的, 减持方式将采用集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让或者其他合法方式

进行，且减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，须按照有关规定做相应调整）。

注 25：公司已充分披露了上市后三年内利润分配计划和长期回报规划，上市后将严格遵循利润分配政策和现金分红比例要求。公司在首发上市在审期间不进行现金分红。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目****是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到 未达到 不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用 不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

2023年10月，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“《准则解释第17号》”），规定了“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”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。

2024年12月，财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》（以下简称“《准则解释第18号》”），明确了关于保证类质保费用的列报规定，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况。

执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为0，对2023年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

项 目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	14,738,592.87	13,991,656.53	12,913,274.87	12,166,338.53
营业成本	506,852,780.06	507,599,716.40	470,585,777.91	471,332,714.25

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭凯、宗志迅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	20

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方	关联关

	公司的关系			(协议签署日)					履行完毕			担保	系
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											/		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											/		
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											177,552,069.64		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											176,635,389.64		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											176,635,389.64		
担保总额占公司净资产的比例(%)											23.15		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											176,635,389.64		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）											176,635,389.64		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无		
担保情况说明											报告期内均系母公司对全资子公司担保		

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	60
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,646
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

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

单位：万股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
安徽汇通控股集团 有限公司	/	5,460.0181	57.7643	5,460.0181	无	/	境内非国有法人
陈王保	/	1,796.3400	19.0044	1,796.3400	无	/	境内自然人
合肥保泰利企 业管理有限公司	/	922.9932	9.7648	922.9932	无	/	境内非国有法人
合肥持盈企 业管理合伙企业 （有限合伙）	/	550.5079	5.8241	550.5079	无	/	境内非国有法人

合肥海恒产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)	/	300.0000	3.1739	300.0000	无	/	境内非国有法人
安徽联元创投有限责任公司	/	150.0000	1.5869	150.0000	无	/	境内非国有法人
陈方明	/	256.7100	2.7158	256.7100	无	/	境内自然人
李庆元	/	7.2900	0.0771	7.2900	无	/	境内自然人
王红侠	/	1.1321	0.0120	1.1321	无	/	境内自然人
翟德杏	/	0.6429	0.0068	0.6429	无	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
/	/	/	/	/			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈王保为公司实际控制人，陈王保和陈方明为一致行动人。陈王保通过安徽汇通控股集团集团有限公司、合肥保泰利企业管理有限公司、合肥持盈企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。陈方明通过合肥保泰利企业管理有限公司、合肥持盈企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	安徽汇通控股集团集团有限公司	5,460.0181	2028-3-4	-	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
2	陈王保	1,796.3400	2028-3-4	-	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
3	合肥保泰利企业管理有限公司	922.9932	2028-3-4	-	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
4	合肥持盈企业管理合伙企业（有限合伙）	550.5079	2028-3-4	-	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让

5	合肥海恒产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)	300.0000	2026-3-4	-	自取得股份之日起 36 个月内和上市之日起 12 个月内不得转让
6	安徽联元创投有限责任公司	150.0000	2026-3-4	-	自取得股份之日起 36 个月内和上市后 12 个月内
7	陈方明	256.7100	2028-3-4	-	自公司股票上市之日起 36 个月内不得转让
8	李庆元	7.2900	2026-3-4	-	自公司股票上市之日起 12 个月内不得转让
9	王红侠	1.1321	2026-3-4	-	自公司股票上市之日起 12 个月内不得转让
10	翟德杏	0.6429	2026-3-4	-	自公司股票上市之日起 12 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈王保、陈方明为一致行动人			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	安徽汇通控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈王保
成立日期	2003年7月4日
主要经营业务	汽车（不含小轿车）、橡胶轮胎销售、配送、代理及咨询服务；股权投资（除专项）；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

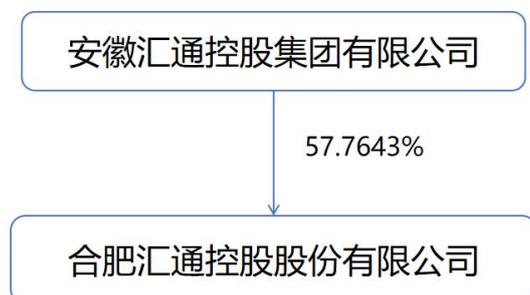
适用 不适用

#### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

□适用 √不适用

2、自然人

√适用 □不适用

姓名	陈王保
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	合肥汇通控股股份有限公司董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

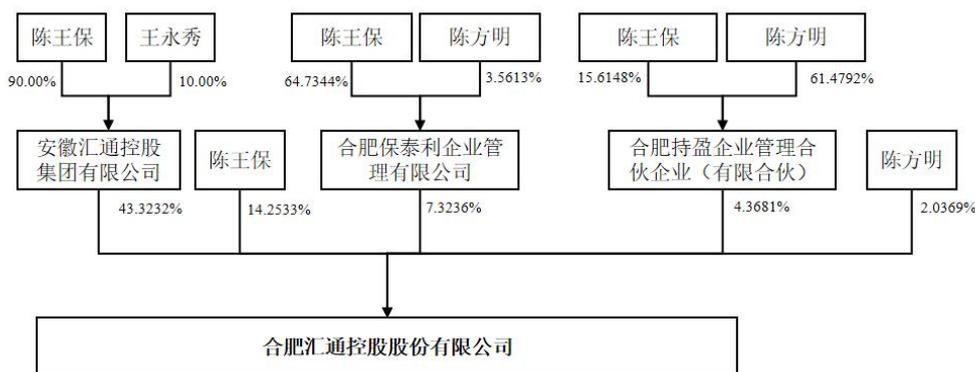
□适用 √不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



注：王永秀、陈方明为实际控制人陈王保的一致行动人。

**6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

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

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况**

**一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

容诚审字[2025]230Z2331号

合肥汇通控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了合肥汇通控股股份有限公司（以下简称汇通控股）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇通控股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，我们独立于汇通控股，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2024年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

汇通控股2024年度营业收入为106,917.99万元。由于营业收入是汇通控股的关键业绩指标之一，存在汇通控股管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对营业收入实施的相关程序主要包括：

(1) 获取销售与收款相关的内部控制制度，了解、测试并评估内部控制的设计合理性和运行有效性。

(2) 了解与复核收入确认政策，检查主要客户的销售合同、销售订单，结合重要合同条款、交易方式、相关交易单据等评价收入确认会计政策的合理性及一贯性。

(3) 对收入执行分析性程序，对收入、成本、毛利率的波动进行比较分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析营业收入是否存在异常波动情况。

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、客户领用清单、对账单、销售发票等。

(5) 对主要客户的收入金额和应收账款余额执行函证程序。

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过实施上述审计程序，我们认为管理层对营业收入的确认是恰当的。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

汇通控股 2024 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 43,764.22 万元，占期末资产总额比例为 28.54%。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 评价并测试汇通控股对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 获取管理层编制的应收账款是否发生损失以及确认预期信用损失率的评估依据，检查销售合同中的结算条款和应收账款期后回款情况，并结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层对应收账款坏账准备做出会计估计的合理性。

(3) 对应收账款抽样执行函证程序，结合期后回款情况，对照应收账款减值测试方法，重新计算应收账款的坏账准备，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

(4) 查询主要客户的工商信息，了解主要客户的经营状况及持续经营能力，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

(5) 检查与应收账款信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

通过实施上述审计程序，我们认为管理层对应收账款坏账准备的确认是恰当的。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括汇通控股 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，管理层负责评估汇通控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇通控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇通控股的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇通控股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汇通控股不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭凯（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：宗志迅

2025年4月16日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	86,934,990.61	75,724,507.62
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4		
应收账款	七、5	437,642,248.75	327,321,492.91
应收款项融资	七、7	121,236,972.53	122,580,492.24
预付款项	七、8	2,395,936.19	478,388.89
其他应收款	七、9	1,816,545.91	782,811.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	83,616,346.52	56,428,802.70
合同资产	七、6		
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产	七、13	39,272,929.28	9,028,106.49
流动资产合计		<b>772,915,969.79</b>	<b>592,344,601.92</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17		
其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20	3,238,036.54	3,381,968.08
固定资产	七、21	521,984,560.91	211,362,345.92
在建工程	七、22	5,141,669.09	36,660,173.48
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	32,710,476.47	23,791,517.08
无形资产	七、26	82,079,823.91	84,153,756.6
开发支出			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	72,131,038.5	54,963,559.82
递延所得税资产	七、29	21,969,497.37	12,184,237.92
其他非流动资产	七、30	21,462,928.54	16,045,031.35
非流动资产合计		<b>760,718,031.33</b>	<b>442,542,590.25</b>
资产总计		<b>1,533,634,001.12</b>	<b>1,034,887,192.17</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、32		34,500,000.00
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	4,754,141.62	26,765,970.49
应付账款	七、36	436343153.37	251,136,232.45
预收款项	七、37		
合同负债	七、38		24,296.70
应付职工薪酬	七、39	20,457,322.83	14,922,141.83
应交税费	七、40	35,941,205.96	28,881,398.11
其他应付款	七、41	660,798.49	628,446.24
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	28,139,631.53	3,487,420.07
其他流动负债	七、44		
流动负债合计		526,296,253.80	360,345,905.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	155,919,973.73	23,278,840.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	27,797,353.66	22,413,940.40
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	41,819,857.65	18,131,459.56
递延所得税负债		18,632,656.87	12,359,718.62
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		<b>244,169,841.91</b>	<b>76,183,958.58</b>
负债合计		<b>770,466,095.71</b>	<b>436,529,864.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、53	<b>94,522,296.00</b>	<b>94,522,296.00</b>
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	24,329,642.55	23,122,542.31
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57		
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	47,299,833.38	47,154,519.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	592,703,954.68	429,739,479.39
归属于母公司所有者权益合计		758,855,726.61	594,538,837.43
少数股东权益		4,312,178.80	3,818,490.27
所有者权益合计		763,167,905.41	598,357,327.70

负债和所有者权益总计		1,533,634,001.12	1,034,887,192.17
------------	--	------------------	------------------

公司负责人：陈王保

主管会计工作负责人：王巧生

会计机构负责人：王巧生

### 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,258,971.50	39,633,284.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	497,634,587.16	322,306,890.59
应收款项融资		104,707,062.35	110,230,241.62
预付款项		1,234,377.77	427,955.98
其他应收款	十九、2	24,345,307.80	3,443,814.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		50,014,834.07	44,947,758.55
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		6,099,528.31	4,650,471.71
流动资产合计		704,294,668.96	525,640,417.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	117,309,930.67	104,309,930.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		159,619,155.80	163,979,095.57
在建工程		1,253,562.00	2,521,091.60
生产性生物资产			
使用权资产		13,951,175.95	15,944,201.11
油气资产			
无形资产		27,086,741.92	27,939,093.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,725,339.98	50,792,414.88
递延所得税资产		6,670,492.74	5,848,914.00
其他非流动资产		21,125,528.54	15,080,493.35
非流动资产合计		413,741,927.60	386,415,234.64
资产总计		1,118,036,596.56	912,055,651.97
<b>流动负债:</b>			
短期借款			34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,800,000.00	23,068,507.55
应付账款		369,938,948.78	245,304,435.94
预收款项			
合同负债			24,296.70
应付职工薪酬		13,874,259.81	11,896,829.40
应交税费		31,404,161.33	26,165,703.95
其他应付款		309,636.69	441,744.18
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		1,563,317.88	1,323,309.33
其他流动负债			
流动负债合计		418,890,324.49	342,724,827.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
租赁负债		15,075,273.94	16,638,591.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,384,967.72	7,193,220.07
递延所得税负债		7,146,316.70	8,149,920.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,606,558.36	31,981,732.16
负债合计		449,496,882.85	374,706,559.21
所有者权益：			
股本		94,522,296.00	94,522,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,003,107.09	23,796,006.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,261,148.00	47,115,834.35
未分配利润		501,753,162.62	371,914,955.56
所有者权益合计		668,539,713.71	537,349,092.76
负债和所有者权益总计		1,118,036,596.56	912,055,651.97

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

### 合并利润表

2024年1—12月

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	七、61	1,069,179,917.07	764,585,661.70

其中：营业收入	七、61	1,069,179,917.07	764,585,661.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		890,225,937.49	597,577,988.33
其中：营业成本	七、61	760,561,374.37	507,599,716.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取担保赔偿准备金			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,972,481.78	5,500,744.64
销售费用	七、63	16,585,318.70	13,991,656.53
管理费用	七、64	55,490,335.20	36,863,731.72
研发费用	七、65	47,891,111.74	32,493,773.77
财务费用	七、66	2,725,315.70	1,128,365.27
其中：利息费用		3,898,598.93	2,432,777.17
利息收入		532,710.18	1,175,993.32
加：其他收益	七、67	15,587,133.95	6,707,821.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68		
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,028,836.24	-2,564,270.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-743,219.58	-817,073.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	111,741.92	168,985.38

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,880,799.63	170,503,136.98
加：营业外收入	七、74	27,814.59	4,806,343.06
减：营业外支出	七、75	34,226.21	166,200.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,874,388.01	175,143,279.31
减：所得税费用	七、76	24,270,910.54	22,152,664.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,603,477.47	152,990,615.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,603,477.47	152,990,615.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		163,109,788.94	152,360,810.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		493,688.53	629,804.71
六、其他综合收益的税后净额	七、77		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,603,477.47	152,990,615.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		163,109,788.94	152,360,810.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		493,688.53	629,804.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.73	1.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.73	1.61
注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。			

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

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

### 母公司利润表

2024年1—12月

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十九、4	1,042,903,928.48	695,453,458.16
减：营业成本	十九、4	803,597,240.53	471,332,714.25
税金及附加		5,149,211.38	4,563,629.10
销售费用		12,794,580.50	12,166,338.53
管理费用		34,621,911.44	28,469,755.96
研发费用		40,859,387.76	29,361,001.17
财务费用		357,545.99	1,073,739.98
其中：利息费用		1,654,205.14	2,175,712.28
利息收入		659,514.44	1,022,176.62

加：其他收益		9,254,208.16	5,968,257.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,653,868.02	-2,347,400.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-666,007.39	-584,044.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,767.41	92,150.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,559,151.04	151,615,241.91
加：营业外收入		18.31	4,800,342.29
减：营业外支出		33,637.49	41,556.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,525,531.86	156,374,028.04
减：所得税费用		18,542,011.15	20,692,359.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,983,520.71	135,681,668.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,983,520.71	135,681,668.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值			

变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		129,983,520.71	135,681,668.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
注: 编制合并报表的公司, 只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益, 无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。			

公司负责人: 陈王保 主管会计工作负责人: 王巧生 会计机构负责人: 王巧生

### 合并现金流量表

2024年1—12月

编制单位: 合肥汇通控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,637,314.65	368,911,541.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	29,433,166.52	20,796,027.60
经营活动现金流入小计		546,070,481.17	389,707,568.87

购买商品、接受劳务支付的现金		164,645,512.10	148,984,291.25
支付给职工以及为职工支付的现金		134,810,200.35	92,374,880.16
支付的各项税费		67,314,706.12	52,110,718.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	30,266,373.81	23,459,338.09
经营活动现金流出小计		397,036,792.38	316,929,228.25
经营活动产生的现金流量净额		149,033,688.79	72,778,340.62
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,741.92	168,985.38
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		111,741.92	168,985.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,223,978.40	116,180,439.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,223,978.40	116,180,439.18
投资活动产生的现金流量净额		-241,112,236.48	-116,011,453.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		197,552,069.64	67,778,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(2)		5,470,756.21
筹资活动现金流入小计		197,552,069.64	73,249,596.21

偿还债务支付的现金		78,695,520.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,299,897.50	1,345,435.68
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	五、45(2)	9,744,019.26	8,280,373.72
筹资活动现金流出小计		92,739,436.76	37,625,809.40
筹资活动产生的现金流量净额		104,812,632.88	35,623,786.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,734,085.19	-7,609,326.37
加：期初现金及现金等价物余额		71,245,132.34	78,854,458.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,979,217.53	71,245,132.34

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

### 母公司现金流量表

2024年1—12月

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		462,006,954.64	316,031,100.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,724,816.90	11,033,364.57
经营活动现金流入小计		474,731,771.54	327,064,465.25
购买商品、接受劳务支付的现金		237,587,332.79	137,904,222.17
支付给职工以及为职工支付的现金		93,211,502.71	74,663,290.55
支付的各项税费		56,064,886.87	46,641,778.43

支付其他与经营活动有关的现金		40,659,244.07	21,088,845.83
经营活动现金流出小计		427,522,966.44	280,298,136.98
经营活动产生的现金流量净额		47,208,805.10	46,766,328.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,574,523.04	15,898,880.09
投资支付的现金		13,000,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,574,523.04	83,898,880.09
投资活动产生的现金流量净额		-24,574,523.04	-83,898,880.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	44,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0	5,470,756.21
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	49,970,756.21
偿还债务支付的现金		54,500,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		864,033.31	1,332,210.68
支付其他与筹资活动有关的现金		3,649,481.16	6,232,804.60
筹资活动现金流出小计		59,013,514.47	35,565,015.28
筹资活动产生的现金流		-39,013,514.47	14,405,740.93

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,379,232.41	-22,726,810.89
加：期初现金及现金等价物余额		36,638,203.91	59,365,014.80
六、期末现金及现金等价物余额		20,258,971.50	36,638,203.91

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

合并所有者权益变动表

2024年1—12月

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	94,522,296.00				23,122,542.31				47,154,519.73		429,739,479.39		594,538,837.43	3,818,490.27	598,357,327.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	94,522,296.00				23,122,542.31				47,154,519.73		429,739,479.39		594,538,837.43	3,818,490.27	598,357,327.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,207,100.24				145,313.65		162,964,475.29		164,316,889.18	493,688.53	164,810,577.71
(一) 综合收益总额											163,109,788.94		163,109,788.94	493,688.53	163,603,477.47
(二) 所有者投入和减少资本					1,207,100.24								1,207,100.24		1,207,100.24
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					1,207,100.24								1,207,100.24		1,207,100.24
4. 其他															
(三) 利润分配									145,313.65		-145,313.65				

合肥汇通控股股份有限公司2024年年度报告

1. 提取盈余公积									145,313.65		-145,313.65				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	94,522,296.00				24,329,642.55				47,299,833.38		592,703,954.68		758,855,726.61	4,312,178.80	763,167,905.41

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			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	94,522,296.00				21,915,442.07				33,586,352.86		290,946,835.76		440,970,926.69	3,188,685.56	444,159,612.25
加：会计政策变更															

合肥汇通控股股份有限公司2024年年度报告

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	94,522,296.00			21,915,442.07				33,586,352.86		290,946,835.76		440,970,926.69	3,188,685.56	444,159,612.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,207,100.24				13,568,166.87		138,792,643.63		153,567,910.74	629,804.71	154,197,715.45
(一) 综合收益总额										152,360,810.50		152,360,810.50	629,804.71	152,990,615.21
(二) 所有者投入和减少资本				1,207,100.24								1,207,100.24		1,207,100.24
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				1,207,100.24								1,207,100.24		1,207,100.24
4. 其他														
(三) 利润分配								13,568,166.87		-13,568,166.87				
1. 提取盈余公积								13,568,166.87		-13,568,166.87				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

合肥汇通控股股份有限公司2024年年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	94,522,296.00				23,122,542.31				47,154,519.73		429,739,479.39		594,538,837.43	3,818,490.27	598,357,327.70

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

母公司所有者权益变动表

2024年1—12月

编制单位：合肥汇通控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,522,296.00				23,796,006.85				47,115,834.35	371,914,955.56	537,349,092.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,522,296.00				23,796,006.85				47,115,834.35	371,914,955.56	537,349,092.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,207,100.24				145,313.65	129,838,207.06	131,190,620.95
(一) 综合收益总额										129,983,520.71	129,983,520.71
(二) 所有者投入和减少资本					1,207,100.24						1,207,100.24
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					1,207,100.24						1,207,100.24
4. 其他											
(三) 利润分配									145,313.65	-145,313.65	

合肥汇通控股股份有限公司2024年年度报告

1. 提取盈余公积									145,313.65	-145,313.65	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	94,522,296.00				25,003,107.09				47,261,148.00	501,753,162.62	668,539,713.71

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,522,296.00				22,588,906.61				33,547,667.48	249,801,453.73	400,460,323.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,522,296.00				22,588,906.61				33,547,667.48	249,801,453.73	400,460,323.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,207,100.24				13,568,166.87	122,113,501.83	136,888,768.94
(一) 综合收益总额										135,681,668.70	135,681,668.70

合肥汇通控股股份有限公司2024年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本					1,207,100.24						1,207,100.24
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					1,207,100.24						1,207,100.24
4. 其他											
(三) 利润分配									13,568,166.87	-13,568,166.87	
1. 提取盈余公积									13,568,166.87	-13,568,166.87	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	94,522,296.00				23,796,006.85				47,115,834.35	371,914,955.56	537,349,092.76

公司负责人：陈王保 主管会计工作负责人：王巧生 会计机构负责人：王巧生

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

合肥汇通控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由合肥汇通汽车零部件有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2014年3月取得安徽省合肥市工商行政管理局核发的营业执照（注册号340107000024578号），成立时注册资本为2,360.00万元，总股本为2,360.00万股。

2015年4月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议，公司定向增发11,480,000股，每股发行价3.00元，由安徽汇通控股集团有限公司、合肥保泰利企业管理有限公司和合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)认购，其中，安徽汇通控股集团有限公司以其持有的合肥海川汽车部件系统有限公司100.00%股权交易作价2,303.00万元认购7,676,666股；合肥保泰利企业管理有限公司以货币出资494.00万元认购1,646,667股；合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)以货币出资647.00万元认购2,156,667股。本次增资后，公司总股本变更为35,080,000股。

2016年3月，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，以公司现有股本总额35,080,000股为基数，向全体股东每10股送6股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股。本次分配和转增完成后，公司总股本变更为68,406,000股。

2017年4月，根据公司2016年年度股东大会决议，以截止2016年12月31日经审计的未分配利润向全体股东转增股本，每10股转增3.16股，共计转增21,616,296股。本次转增完成后，公司总股本变更为90,022,296股。

2017年4月，根据公司2017年第一次临时股东大会决议，公司新增股本450万股，由宁波磐磐创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资1,800.00万元认购。本次增资完成后，公司总股本变更为94,522,296股。

注册地址：安徽省合肥市经济技术开发区汤口路99号厂房

法定代表人：陈王保

公司主要的经营活动为汽车造型部件和汽车声学产品的研发、生产和销售，以及汽车车轮的总成分装业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年4月16日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备的金额超过资产总额的 0.30%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的金额超过资产总额的 0.30%

重要账龄超过1年的预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款	单项余额超过资产总额的0.30%
重要在建工程项目	单项金额超过资产总额的0.30%
重要的与投资活动有关的现金	单项发生额超过收入总额的3.00%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过集团层面的15.00%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用  不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用  不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥

有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

- ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

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

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益,该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益;购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益

以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后

者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

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

##### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A. 应收款项

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

对于商业承兑汇票，本公司参照应收账款计算预期信用损失；对于银行承兑汇票，本公司按照承兑金融机构的信用等级，评估相应的信用风险，以整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内客户

应收账款组合2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合2 应收非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：应收票据

应收款项融资组合2：应收账款

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

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1：未到期质保金

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	3.00	3.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

有关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

有关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

有关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

## 14、 应收款项融资

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

有关应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15、其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

有关其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

有关其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

有关其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11、金融工具-金融工具减值。

**16、存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**17、合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18、持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 19、长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、27。

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22、 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续

	发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 （4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； （4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

## 23、借款费用

适用 不适用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利权	10年	法定使用权
商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

#### 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧与摊销费、加工及检测费用等。

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 27、长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括模具、装修费用等，在预期经济利益期限内平均摊销。

## 29、合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

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

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 32、 预计负债

√适用  不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 33、 股份支付

√适用  不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 34、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 35、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让约定产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

公司汽车零部件产品均为境内销售，销售模式主要包括寄售模式和非寄售模式。寄售模式下，客户根据其生产需求领用产品并提供结算清单，公司根据结算清单确认收入；非寄售模式下，公司将产品交付至客户仓库，经客户验收后入库，公司根据核对一致后的收货明细确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 36、 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 37、政府补助

适用 不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 38、 租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

•承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

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

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

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。	无	0
财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自2024年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。	无	0

其他说明：

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自2024年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为0，对2023年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

项 目	2023年度(合并)		2023年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	14,738,592.87	13,991,656.53	12,913,274.87	12,166,338.53
营业成本	506,852,780.06	507,599,716.40	470,585,777.91	471,332,714.25

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## 41、其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	简称	实际执行所得税税率
合肥海川汽车部件系统有限公司	海川部件	15%
安庆海川汽车部件有限公司	安庆海川	5%
合肥金兑汽车科技有限公司	合肥金兑	5%
江淮汇通库尔特（合肥）有限公司	库尔特	25%
合肥正芯电子科技有限公司	正芯电子	5%
合肥金美汽车部件有限公司	合肥金美	5%
大连金美汽车部件有限公司	大连金美	25%
芜湖金美汽车部件有限公司	芜湖金美	25%
安徽金美汽车部件有限公司	安徽金美	5%
安徽金合新材料科技有限公司	安徽金合	5%
福州金美汽车部件有限公司	福州金美	25%
安庆金美汽车零部件有限公司	安庆金美	25%

## 2、税收优惠

√适用 □不适用

## (1) 企业所得税

本公司于2023年10月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202334000189，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税

法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，本公司2023年至2025年享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

子公司海川部件于2022年10月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202234006369，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》相关规定，海川部件2022年至2024年享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

## (2) 其他

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税额，本公司及子公司海川部件享受上述增值税加计抵减政策。

根据财政部、国家税务总局2023年8月2日颁发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司部分子公司享受上述税收优惠。

## 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,935.04	32,854.24
银行存款	83,975,282.49	71,212,278.10
其他货币资金	2,955,773.08	4,479,375.28
合计	86,934,990.61	75,724,507.62
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

期末其他货币资金余额系开具银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内		
其中一年以内分项:		
1年以内	453,403,793.78	337,226,036.98
1年以内小计	453,403,793.78	337,226,036.98
1至2年	260,867.53	126,698.41
2至3年	-	140,297.79
3至4年	140,297.79	2,614,468.74
4至5年	2,591,836.34	746,093.72
5年以上	920,545.16	174,451.44
合计	457,317,340.60	341,028,047.08
减: 坏账准备	19,675,091.85	13,706,554.17

合 计	437,642,248.75	327,321,492.91
-----	----------------	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,997,338.29	1.31	5,997,338.29	100.00	-	3,479,392.46	1.02	3,479,392.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	451,320,002.31	98.69	13,677,753.56	3.03	437,642,248.75	337,548,654.62	98.98	10,227,161.71	3.03	327,321,492.91
其中：组合2	451,320,002.31	98.69	13,677,753.56	3.03	437,642,248.75	337,548,654.62	98.98	10,227,161.71	3.03	327,321,492.91
合计	457,317,340.60	/	19,675,091.85	/	437,642,248.75	341,028,047.08	/	13,706,554.17	/	327,321,492.91

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	2,227,048.27	2,227,048.27	100.00	存在收回风险
客户二	1,566,875.68	1,566,875.68	100.00	存在收回风险
客户三	1,303,322.36	1,303,322.36	100.00	存在收回风险
其他	900,091.98	900,091.98	100.00	存在收回风险
合计	5,997,338.29	5,997,338.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	450,863,215.55	13,525,896.47	3.00
1至2年	260,867.53	26,086.75	10.00

2至3年	-	-	-
3至4年	140,297.79	70,148.90	50.00
5年以上	55,621.44	55,621.44	100.00
合计	451,320,002.31	13,677,753.56	3.03

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	3,479,392.46	2,540,578.23	22,632.40			5,997,338.29
按组合2计提	10,227,161.71	3,450,591.85	-			13,677,753.56
合计	13,706,554.17	5,991,170.08	22,632.40			19,675,091.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	357,089,490.86		357,089,490.86	78.08	10,728,789.64
第二名	53,798,218.36		53,798,218.36	11.76	1,613,946.54
第三名	13,029,711.64		13,029,711.64	2.85	398,777.15
第四名	5,466,405.30		5,466,405.30	1.20	163,992.16
第五名	5,395,528.28		5,395,528.28	1.18	161,865.84
合计	434,779,354.44		434,779,354.44	95.07	13,067,371.33

其他说明:

适用 不适用

期末应收账款账面价值较期初增长 33.70%，主要系销售收入规模增长，应收客户款项增加所致。

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	121,236,972.53	122,580,492.24
应收账款	-	-
合计	121,236,972.53	122,580,492.24

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,844,530.70	
应收账款	219,623,351.28	
合计	381,467,881.98	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

## (8). 其他说明

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,345,936.19	97.91	428,388.89	89.55
1至2年	-	-	50,000.00	10.45
2至3年	50,000.00	2.09	-	-

合计	2,395,936.19	100.00	478,388.89	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	884,997.19	36.94
第二名	301,216.38	12.57
第三名	222,140.00	9.27
第四名	201,648.00	8.42
第五名	130,000.00	5.43
合计	1,740,001.57	72.63

其他说明:

无

其他说明:

√适用 □不适用

期末预付账款账面余额较期初增长 400.83%，主要系预付材料款增加所致。

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,816,545.91	782,811.07
合计	1,816,545.91	782,811.07

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1).应收利息分类

适用 不适用

#### (2).重要逾期利息

适用 不适用

#### (3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1).应收股利**

适用 不适用

**(2).重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5).坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6).本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**其他应收款****(1).按账龄披露**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	1,624,157.33	714,717.61

1年以内小计	1,624,157.33	714,717.61
1至2年	210,863.68	98,900.00
2至3年	72,980.00	500.00
3至4年	500.00	350.00
4至5年	-	-
5年以上	50,840.00	50,840.00
小计	1,959,341.01	865,307.61
减：坏账准备	142,795.10	82,496.54
合计	1,816,545.91	782,811.07

## (2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	1,674,570.66	546,999.68
往来款	25,849.08	44,822.50
其他	258,921.27	273,485.43
小计	1,959,341.01	865,307.61
减：坏账准备	142,795.10	82,496.54
合计	1,816,545.91	782,811.07

## (3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	82,496.54			82,496.54
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,298.56			60,298.56

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	142,795.10			142,795.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合 2 计提	82,496.54	60,298.56	-	-		142,795.10
合计	82,496.54	60,298.56				142,795.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	144,066.00	7.35	押金	1年以内	4,321.99
第二名	129,511.80	6.61	押金	1年以内	3,885.35
第三名	121,000.00	6.18	备用金	1年以内	3,630.01
第四名	100,000.00	5.10	押金	1年以内	3,000.00
第五名	64,849.08	3.31	押金	1年以内、1至2年及5年以上	33,685.47
合计	559,426.88	28.55	/	/	48,522.82

## (7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款账面价值较期初增长 132.05%，主要系押金增加所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,108,892.57	271,052.85	20,837,839.72	12,429,345.75	260,440.35	12,168,905.40
半成品	9,304,938.03	129,367.59	9,175,570.44	9,742,314.99	280,721.92	9,461,593.07
库存商品	11,741,070.81	637,713.01	11,103,357.80	10,367,583.64	470,783.75	9,896,799.89
发出商品	21,586,726.77	-	21,586,726.77	13,334,991.40	-	13,334,991.40
在产品	3,845,279.43	-	3,845,279.43	2,525,160.12	-	2,525,160.12
委托加工物资	3,507,332.12	-	3,507,332.12	2,414,181.97	-	2,414,181.97

周转材料	4,857,284.49	-	4,857,284.49	4,459,029.31	-	4,459,029.31
模具	8,702,955.75	-	8,702,955.75	2,168,141.54	-	2,168,141.54
合计	84,654,479.97	1,038,133.45	83,616,346.52	57,440,748.72	1,011,946.02	56,428,802.70

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	260,440.35	116,602.41	-	105,989.91	-	271,052.85
半成品	280,721.92	165,615.33	-	316,969.66	-	129,367.59
库存商品	470,783.75	461,001.84	-	294,072.58	-	637,713.01
合计	1,011,946.02	743,219.58	-	717,032.15	-	1,038,133.45

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末存货账面价值较期初增长 48.18%，主要系公司业务规模增长，经营备货增加所致。

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

##### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

##### (1).一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2).期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

##### (3).减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4).本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**(5).一年内到期的其他债权投资情况**

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(6).期末重要的一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

**(7).减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(8).本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

中介机构费用	6,099,528.31	4,650,471.71
待认证、抵扣进项税	33,173,400.97	4,284,700.83
预交企业所得税	-	92,933.95
合计	39,272,929.28	9,028,106.49

其他说明:

期末其他流动资产账面价值较期初增长 335.01%，主要系待认证、抵扣进项税额增加所致。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	4,545,207.32			4,545,207.32
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,545,207.32			4,545,207.32
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	1,163,239.24			1,163,239.24
2.本期增加金额	143,931.54			143,931.54
(1) 计提或摊销	143,931.54			143,931.54
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,307,170.78			1,307,170.78
<b>三、减值准备</b>				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,238,036.54			3,238,036.54
2.期初账面价值	3,381,968.08			3,381,968.08

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	521,984,560.91	211,362,345.92
固定资产清理		
合计	521,984,560.91	211,362,345.92

其他说明:

适用 不适用**固定资产****(1).固定资产情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	85,759,677.58	217,156,325.89	1,792,020.60	6,115,757.20	310,823,781.27
2.本期增加金额	166,975,997.79	173,588,711.92	989,036.07	2,631,378.53	344,185,124.31
(1) 购置	1,845,137.60	7,067,471.60	658,377.44	1,770,327.92	11,341,314.56
(2) 在建工程转入	165,130,860.19	166,521,240.32	330,658.63	861,050.61	332,843,809.75
3.本期减少金额	-	398,130.84	336,000.30	2,393.16	736,524.30
(1) 处置或报废	-	398,130.84	336,000.30	2,393.16	736,524.30
4.期末余额	252,735,675.37	390,346,906.97	2,445,056.37	8,744,742.57	654,272,381.28
二、累计折旧					
1.期初余额	21,668,884.27	73,081,621.06	830,108.13	3,880,821.89	99,461,435.35
2.本期增加金额	4,933,290.75	27,187,859.75	389,620.27	833,137.57	33,343,908.34
(1) 计提	4,933,290.75	27,187,859.75	389,620.27	833,137.57	33,343,908.34
3.本期减少金额	-	337,489.43	177,664.66	2,369.23	517,523.32
(1) 处置或报废	-	337,489.43	177,664.66	2,369.23	517,523.32
4.期末余额	26,602,175.02	99,931,991.38	1,042,063.74	4,711,590.23	132,287,820.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	226,133,500.35	290,414,915.59	1,402,992.63	4,033,152.34	521,984,560.91
2.期初账面价值	64,090,793.31	144,074,704.83	961,912.47	2,234,935.31	211,362,345.92

**(2).暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用**(3).通过经营租赁租出的固定资产**适用 不适用

**(4).未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安庆金美厂房、综合楼	102,706,481.14	产权证办理中
合计	102,706,481.14	

**(5).固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,141,669.09	36,660,173.48
工程物资	-	-
合计	5,141,669.09	36,660,173.48

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1).在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,151,353.19	-	2,151,353.19	7,259,166.65	-	7,259,166.65
芜湖金美厂房	-	-	-	28,346,030.49	-	28,346,030.49
其他	2,990,315.90	-	2,990,315.90	1,054,976.34	-	1,054,976.34
合计	5,141,669.09	-	5,141,669.09	36,660,173.48	-	36,660,173.48

#### (2).重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安庆金美厂房	15,000万元	591,281.48	105,541,634.07	103,223,429.84	-	2,909,485.71	70.76	在建	-	-	-	自筹
安庆金美自动涂装生产线	—	-	47,086,859.54	47,086,859.54	-	-	—	完工	-	-	-	自筹
芜湖金美厂房	6,500万元	28,346,030.49	36,910,182.09	65,256,212.58	-	-	100.39	完工	-	-	-	自筹
芜湖金美自动涂装生产线	—	5,201,769.91	56,765,207.89	61,966,977.80	-	-	—	完工	-	-	-	自筹
合计	21,500万元	34,139,081.88	246,303,883.59	277,533,479.76	-	2,909,485.71	/	/			/	/

#### (3).本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

**(4).在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末在建工程账面价值较期初下降 85.97%，主要系芜湖金美厂房和自动涂装生产线完工转固所致。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**工程物资**

**(1).工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,147,091.08	30,147,091.08
2.本期增加金额	16,272,208.27	16,272,208.27
(1)新增租赁	16,272,208.27	16,272,208.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	46,419,299.35	46,419,299.35
二、累计折旧		
1.期初余额	6,355,574.00	6,355,574.00

2.本期增加金额	7,353,248.88	7,353,248.88
(1)计提	7,353,248.88	7,353,248.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,708,822.88	13,708,822.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,710,476.47	32,710,476.47
2.期初账面价值	23,791,517.08	23,791,517.08

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

期末使用权资产账面价值较期初增长 37.49%，主要系子公司新增厂房租赁所致。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	85,472,240.63	121,506.99	55,600.00	3,347,747.89	88,997,095.51
2.本期增加金额				125,486.73	125,486.73
(1)购置				125,486.73	125,486.73

3.本期减少金额					
4.期末余额	85,472,240.63	121,506.99	55,600.00	3,473,234.62	89,122,582.24
二、累计摊销					
1.期初余额	3,992,712.86	106,834.73	54,466.27	689,325.05	4,843,338.91
2.本期增加金额	1,761,957.59	5,659.73	1,133.73	430,668.37	2,199,419.42
(1) 计提	1,761,957.59	5,659.73	1,133.73	430,668.37	2,199,419.42
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,754,670.45	112,494.46	55,600.00	1,119,993.42	7,042,758.33
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,717,570.18	9,012.53	-	2,353,241.20	82,079,823.91
2.期初账面价值	81,479,527.77	14,672.26	1,133.73	2,658,422.84	84,153,756.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模检具	48,364,037.38	40,803,020.45	23,420,662.40	1,178,285.70	64,568,109.73
其他	6,599,522.44	4,414,895.63	3,451,489.30	-	7,562,928.77
合计	54,963,559.82	45,217,916.08	26,872,151.70	1,178,285.70	72,131,038.50

其他说明:

(1)报告期内模检具其他减少系模具出售结转成本、报废等情况所致。

(2)报告期内期末长期待摊费用账面价值较期初增长 31.23%，主要系公司业务规模增长，新增生产模具所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	41,819,857.65	9,279,629.62	18,131,459.56	3,431,155.53
信用减值准备	19,817,886.95	3,019,093.40	13,789,050.71	2,087,647.93
存货跌价准备	1,038,133.45	198,045.97	1,011,946.02	186,987.64
可弥补亏损	9,404,054.93	2,351,013.74	11,055,232.82	1,844,445.85
租赁负债	35,221,569.28	7,121,714.64	25,901,360.47	4,634,000.97
合计	107,301,502.26	21,969,497.37	69,889,049.58	12,184,237.92

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产税前加计扣除	67,112,758.75	12,040,816.86	53,685,918.11	8,052,887.72
使用权资产	32,710,476.47	6,591,840.01	23,791,517.08	4,306,830.90
合计	99,823,235.22	18,632,656.87	77,477,435.19	12,359,718.62

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末递延所得税资产余额较期初增长 80.31%，主要系递延收益以及租赁负债确认递延所得税资产增加所致；期末递延所得税负债余额较期初增长 50.75%，主要系固定资产税前加计扣除以及使用权资产确认递延所得税负债增加所致。

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	20,851,388.55		20,851,388.55	15,034,722.10		15,034,722.10
预付工程设备款	611,539.99		611,539.99	1,010,309.25		1,010,309.25
合计	21,462,928.54		21,462,928.54	16,045,031.35		16,045,031.35

其他说明:

期末其他非流动资产余额较期初增长 33.77%，主要系公司为取得客户项目所发生的合同取得成本增加所致。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,955,773.08	2,955,773.08	质押	开具银行承兑汇票保证金	4,479,375.28	4,479,375.28	质押	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	44,928,547.83	44,065,919.73	抵押	抵押用于银行借款			抵押	抵押用于银行借款
无形资产	53,952,533.00	52,431,784.12	抵押	抵押用于银行借款	22,444,833.00	22,108,160.46	抵押	抵押用于银行借款
应收票据					6,709,067.16	6,709,067.16	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款					22,931,496.29	22,243,551.40	质押	详见其他说明
合计	101,836,853.91	99,453,476.93	/	/	56,564,771.73	55,540,154.30	/	/

其他说明：

2023年7月，本公司与华夏银行股份有限公司合肥分行签订编号为HF01(高质)20230002的《最高额质押合同》，约定本公司将持有的深圳市比亚迪供应链管理有限公司应收账款（最高不超过8,600.00万元）质押给华夏银行股份有限公司合肥分行，在任意时点本公司用信净额不得超过已核实的迪链系统中应收深圳市比亚迪供应链管理有限公司款项余额的70%。截止2023年12月31日，本公司于华夏银行股份有限公司合肥分行开具的银行承兑汇票未结清余额为16,052,047.40元，对应质押的应收账款金额为22,931,496.29元（考虑信用减值后账面价值为22,243,551.40元）

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	16,000,000.00
信用借款	-	18,500,000.00
合计		34,500,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,754,141.62	26,765,970.49
合计	4,754,141.62	26,765,970.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	267,292,348.22	181,973,037.38
应付模具款	39,989,711.70	25,514,329.91
应付工程设备款	102,040,646.69	25,639,810.46
应付其他	27,020,446.76	18,009,054.70

合计	436,343,153.37	251,136,232.45
----	----------------	----------------

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末应付账款余额较期初增长 73.75%，主要系经营规模扩大，应付货款和工程设备款增加所致。

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	24,296.70
合计		24,296.70

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

期末合同负债余额较期初下降 100.00%，主要系尚未达到收入确认条件的预收货款减少所致。

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,922,141.83	134,664,960.95	129,129,779.95	20,457,322.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,621,231.59	7,621,231.59	-
三、辞退福利	-	124,407.10	124,407.10	-
合计	14,922,141.83	142,410,599.64	136,875,418.64	20,457,322.83

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,892,858.63	118,986,780.15	113,457,404.91	20,422,233.87
二、职工福利费	-	8,798,609.94	8,798,609.94	-
三、社会保险费	-	4,544,019.92	4,544,019.92	-
其中：医疗保险费	-	4,123,387.44	4,123,387.44	-
工伤保险费	-	420,632.48	420,632.48	-
四、住房公积金	-	1,738,540.00	1,734,790.00	3,750.00
五、工会经费和职工教育经费	29,283.20	597,010.94	594,955.18	31,338.96
合计	14,922,141.83	134,664,960.95	129,129,779.95	20,457,322.83

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	7,390,261.78	7,390,261.78	-

2、失业保险费	-	230,969.81	230,969.81	-
合计	-	7,621,231.59	7,621,231.59	-

其他说明:

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬余额较期初增长37.09%，主要系经营规模扩大，员工人数及薪酬总额增加所致。

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,256,599.63	17,724,780.87
企业所得税	13,205,385.97	9,898,180.47
土地使用税	404,362.53	253,612.62
房产税	346,967.89	205,111.91
个人所得税	237,965.05	110,232.19
城市维护建设税	228,365.03	372,943.97
教育费附加	98,659.67	159,774.33
地方教育费附加	65,773.13	106,516.21
其他	97,127.06	50,245.54
合计	35,941,205.96	28,881,398.11

其他说明:

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	660,798.49	628,446.24
合计	660,798.49	628,446.24

其他说明:

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	387,581.01	245,700.96
往来款及其他	273,217.48	382,745.28
合计	660,798.49	628,446.24

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,715,415.91	-
1年内到期的租赁负债	7,424,215.62	3,487,420.07
合计	28,139,631.53	3,487,420.07

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债余额较期初增长 706.89%，主要系一年内到期的长期借款和租赁负债增加所致。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	176,635,389.64	23,278,840.00
小计	176,635,389.64	23,278,840.00
减：一年内到期的长期借款	20,715,415.91	-
合计	155,919,973.73	23,278,840.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明:

适用 不适用

期末长期借款余额较期初增长 569.79%，主要系公司根据资金需求量调整银行借款结构所致。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,679,308.29	30,403,640.44
减：未确认融资费用	4,457,739.01	4,502,279.97
小计	35,221,569.28	25,901,360.47
减：一年内到期的租赁负债	7,424,215.62	3,487,420.07
合计	27,797,353.66	22,413,940.40

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款****(1).按款项性质列示长期应付款**适用 不适用**专项应付款****(1).按款项性质列示专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**(1). 长期应付职工薪酬表**适用 不适用**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产:

适用 不适用

设定受益计划净负债 (净资产)

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,131,459.56	26,358,700.00	2,670,301.91	41,819,857.65	与资产相关
合计	18,131,459.56	26,358,700.00	2,670,301.91	41,819,857.65	/

其他说明:

适用 不适用

期末递延收益余额较期初增长 130.65%，主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	94,522,296.00						94,522,296.00

其他说明:

无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,384,329.52	-	-	19,384,329.52
其他资本公积	3,738,212.79	1,207,100.24	-	4,945,313.03
合计	23,122,542.31	1,207,100.24	-	24,329,642.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

期末资本公积的增加系确认股份支付费用所致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,154,519.73	145,313.65	-	47,299,833.38
合计	47,154,519.73	145,313.65	-	47,299,833.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积的增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	429,739,479.39	290,946,835.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	429,739,479.39	290,946,835.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,109,788.94	152,360,810.50
减：提取法定盈余公积	145,313.65	13,568,166.87
期末未分配利润	592,703,954.68	429,739,479.39

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,059,901,877.73	760,273,227.30	758,099,225.90	506,747,868.19
其他业务	9,278,039.34	288,147.07	6,486,435.80	851,848.21
合计	1,069,179,917.07	760,561,374.37	764,585,661.70	507,599,716.40

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

本期营业收入发生额较上期增长 39.84%，主要系客户订单需求增加，公司产品供应量增加所致。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,234,811.26	2,112,520.39

土地使用税	1,493,717.76	744,575.33
房产税	1,104,159.45	707,242.61
教育费附加	966,986.02	904,705.22
地方教育费附加	644,657.35	603,111.34
其他	528,149.94	428,589.75
合计	6,972,481.78	5,500,744.64

其他说明:

无

### 63、销售费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,265,414.49	7,089,816.52
业务招待费	6,181,669.84	5,239,790.81
差旅费	1,061,357.04	1,000,719.81
其他费用	1,076,877.33	661,329.39
合计	16,585,318.70	13,991,656.53

其他说明:

无

### 64、管理费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,342,064.83	20,034,927.83
咨询及服务费	5,777,016.09	5,065,973.69
折旧及摊销	4,701,046.84	3,356,893.63
业务招待费	2,618,704.09	1,852,741.89
办公费	2,348,423.60	1,571,053.41
差旅费	1,719,483.36	1,042,442.43
股份支付费用	1,207,100.24	1,207,100.24
环保费	1,065,070.60	1,102,046.40
其他费用	2,711,425.55	1,630,552.20
合计	55,490,335.20	36,863,731.72

其他说明:

本期管理费用发生额较上期增长 50.53%，主要系公司业务规模增加，管理人员薪酬、管理部门发生的费用支出增加所致。

## 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,158,433.88	17,512,494.05
材料费	6,697,952.01	7,551,844.55
折旧与摊销	4,681,492.41	2,891,856.54
加工、检测费	2,794,732.99	2,386,757.84
差旅费	1,308,704.60	796,408.31
其他费用	3,249,795.85	1,354,412.48
合计	47,891,111.74	32,493,773.77

其他说明：

本期研发费用发生额较上期增长 47.39%，主要系公司加大研发投入，研发人员薪酬等支出增加所致。

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,898,598.93	2,432,777.17
其中：租赁负债利息支出	1,477,929.52	1,087,341.49
减：利息收入	532,710.18	1,175,993.32
利息净支出	3,365,888.75	1,256,783.85
银行手续费及其他	-640,573.05	-128,418.58
合计	2,725,315.70	1,128,365.27

其他说明：

本期财务费用发生额较上期增长 141.53%，主要系利息支出增加所致。

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

一、计入其他收益的政府补助	4,816,947.62	3,856,071.64
1.与递延收益相关的政府补助	2,670,301.91	2,558,555.67
2.直接计入当期损益的政府补助	2,146,645.71	1,297,515.97
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,770,186.33	2,851,750.26
1.进项税加计扣除	9,953,949.77	2,782,171.62
2.债务重组收益	791,343.00	45,840.00
3.个税扣缴税款手续费	24,893.56	23,738.64
合计	15,587,133.95	6,707,821.90

其他说明:

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,968,537.68	-2,620,657.97
其他应收款坏账损失	-60,298.56	56,387.47
合计	-6,028,836.24	-2,564,270.50

其他说明:

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-743,219.58	-817,073.17
合计	-743,219.58	-817,073.17

其他说明:

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	111,741.92	168,985.38
合计	111,741.92	168,985.38

其他说明:

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,800,000.00	
其他	27,814.59	6,343.06	27,814.59
合计	27,814.59	4,806,343.06	27,814.59

其他说明:

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	33,636.50	556.16	33,636.50

滞纳金	589.71	124,344.40	589.71
其他	-	41,300.17	-
合计	34,226.21	166,200.73	34,226.21

其他说明:

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,783,231.74	23,716,130.95
递延所得税费用	-3,512,321.20	-1,563,466.85
合计	24,270,910.54	22,152,664.10

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	187,874,388.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,181,158.20
子公司适用不同税率的影响	353,141.19
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782,726.69
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-5,020,879.86
固定资产折旧加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-25,235.68
所得税费用	24,270,910.54

其他说明:

适用 不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1).与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,505,345.71	17,427,415.97
利息收入	532,710.18	1,175,993.32
其他	395,110.63	2,192,618.31
合计	29,433,166.52	20,796,027.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	29,297,170.67	23,293,693.52
其他	969,203.14	165,644.57
合计	30,266,373.81	23,459,338.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2).与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	5,173,568.71
贴现资金	-	297,187.50
收到资金拆借款	-	-
合计		5,470,756.21

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	8,208,019.26	4,500,873.72
上市中介机构费用	1,536,000.00	3,779,500.00
合计	9,744,019.26	8,280,373.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,500,000.00	20,000,000.00	-	54,500,000.00	-	-
长期借款	23,278,840.00	177,552,069.64	-	24,195,520.00	-	176,635,389.64
租赁负债	25,901,360.47	-	17,762,713.09	8,208,019.26	234,485.02	35,221,569.28
合计	83,680,200.47	197,552,069.64	17,762,713.09	86,903,539.26	234,485.02	211,856,958.92

注：长期借款、租赁负债均含一年内到期部分的余额。

#### (4).以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	163,603,477.47	152,990,615.21
加：资产减值准备	743,219.58	817,073.17
信用减值准备	6,028,836.24	2,564,270.50
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,841,088.76	27,223,768.55
无形资产摊销	2,199,419.42	1,137,098.69
长期待摊费用摊销	26,872,151.70	21,019,236.54
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）	-111,741.92	-168,985.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,285.39	215.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,898,598.93	2,432,777.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,785,259.45	-2,180,871.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,272,938.25	617,404.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,930,763.40	-8,122,345.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-214,885,965.11	-253,480,007.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	150,049,302.69	126,720,990.79
其他	1,207,100.24	1,207,100.24
经营活动产生的现金流量净额	149,033,688.79	72,778,340.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	83,979,217.53	71,245,132.34
减: 现金的期初余额	71,245,132.34	78,854,458.71
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	12,734,085.19	-7,609,326.37

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,979,217.53	71,245,132.34
其中: 库存现金	3,935.04	32,854.24
可随时用于支付的银行存款	83,975,282.49	71,212,278.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	83,979,217.53	71,245,132.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	2,955,773.08	4,479,375.28	银行承兑汇票保证金
合计	2,955,773.08	4,479,375.28	/

其他说明:

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

#### 81、外币货币性项目

##### (1).外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 82、租赁

##### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期发生简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用 1,291,956.50元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额8,208,019.26(单位: 元 币种: 人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,175,606.40	0
合计	1,175,606.40	0

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明:

无

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,158,433.88	17,512,494.05
材料费	6,697,952.01	7,551,844.55
折旧与摊销	4,681,492.41	2,891,856.54
加工、检测费	2,794,732.99	2,386,757.84
差旅费	1,308,704.60	796,408.31
其他费用	3,249,795.85	1,354,412.48
合计	47,891,111.74	32,493,773.77
其中：费用化研发支出	47,891,111.74	32,493,773.77
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海川部件	安徽合肥	2,400.00	安徽合肥	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安庆海川	安徽安庆	460.00	安徽安庆	生产销售	-	100.00	设立
合肥金兑	安徽合肥	500.00	安徽合肥	生产销售	-	100.00	设立
库尔特	安徽合肥	6,200.00	安徽合肥	生产销售	65.00	-	非同一控制下企业合并
正芯电子	安徽合肥	500.00	安徽合肥	生产销售	100.00	-	设立
合肥金美	安徽合肥	1,000.00	安徽合肥	生产销售	100.00	-	设立
大连金美	辽宁大连	1,000.00	辽宁大连	生产销售	100.00	-	设立
芜湖金美	安徽芜湖	3,000.00	安徽芜湖	生产销售	100.00	-	设立
安徽金美	安徽滁州	1,000.00	安徽滁州	生产销售	100.00	-	设立
安徽金合	安徽滁州	5,000.00	安徽滁州	生产销售	100.00	-	设立
福州金美	福建福州	500.00	福建福州	生产销售	100.00	-	设立
安庆金美	安徽安庆	4,000.00	安徽安庆	生产销售	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,131,459.56	26,358,700.00	-	2,670,301.91	-	41,819,857.65	与资产相关
合计	18,131,459.56	26,358,700.00	-	2,670,301.91		41,819,857.65	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,146,645.71	1,297,515.97
与收益相关	-	4,800,000.00
合计	2,146,645.71	6,097,515.97

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。内审部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

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

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

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期末,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2024.12.31				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	4,754,141.62	-	-	-	4,754,141.62
应付账款	436,343,153.37	-	-	-	436,343,153.37
其他应付款	660,798.49	-	-	-	660,798.49
一年内到期的非流动负债	28,139,631.53	-	-	-	28,139,631.53
长期借款	-	-	-	155,919,973.73	155,919,973.73
租赁负债	-	6,929,630.63	5,828,452.82	15,039,270.21	27,797,353.66
合计	469,897,725.01	6,929,630.63	5,828,452.82	170,959,243.94	653,615,052.40

(续上表)

项目名称	2023.12.31
------	------------

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	34,500,000.00	-	-	-	34,500,000.00
应付票据	26,765,970.49	-	-	-	26,765,970.49
应付账款	251,136,232.45	-	-	-	251,136,232.45
其他应付款	628,446.24	-	-	-	628,446.24
一年内到期的非流动负债	3,487,420.07	-	-	-	3,487,420.07
长期借款	-	-	-	23,278,840.00	23,278,840.00
租赁负债	-	3,718,384.71	4,067,041.19	14,628,514.50	22,413,940.40
合计	316,518,069.25	3,718,384.71	4,067,041.19	37,907,354.50	362,210,849.65

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要业务均以人民币计价结算，本公司及下属子公司报告期内未持有不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，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本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司根据届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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	161,844,530.70	终止确认	银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 且票据相关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。
背书	应收款项融资中尚未到期的应收账款*	219,623,351.28	终止确认	迪链凭证背书不附追索权, 所有权的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。
背书	应收账款中尚未到期的债权凭证	8,103,070.00	不终止确认	债权凭证背书附有追索权, 所有权的主要风险和报酬尚未转移, 故不终止确认。
合计	—	389,570,951.98	—	—

注\*: 本期应收款项融资中应收账款系收取客户开具的迪链凭证, 主要用于向其他供应商背书, 背书不附追索权, 可以判断金融工具所有权上的主要风险和报酬已经转移。

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允价	合计

	价值计量	价值计量	值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资	-	-	121,236,972.53	121,236,972.53
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			121,236,972.53	121,236,972.53

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，故采用账面余额作为公允价值。

**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**

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债等。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽汇通控股集团有限公司(以下简称“汇通集团”)	安徽合肥	股权投资	3,000.00	57.76	57.76

本企业最终控制方是陈王保

其他说明:

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王永秀	实际控制人陈王保之配偶
陈方明	公司股东、董事
张丽	董事、副总经理
黄华	董事、副总经理
王巧生	董事、财务总监
丁绍成	董事、采购总监
颜苏	独立董事
戴欣苗	独立董事
张圣亮	独立董事
张斌	监事
程辉艳	监事
王丽芬	监事
周文竹	董事会秘书
蔡卫民	副总经理
安徽车之宝汽车服务有限公司(以下简称:“车之宝”)	实际控制人控制的企业
合肥汇众物流有限公司(以下简称:“汇众物流”)	董事陈方明控制的企业
合肥持盈企业管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
合肥保泰利企业管理有限公司	持股5%以上股东

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
汇通集团	代收代付电费	2,125,725.56			1,348,293.29
合计		2,125,725.56			1,348,293.29

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汇众物流	房屋建筑物	1,030,458.72	1,102,385.32
合计		1,030,458.72	1,102,385.32

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		费用 (如适用)		用)							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汇通集团	房屋建筑物					2,113,481.16	1,937,357.72	790,171.83	843,501.60		
合计						2,113,481.16	1,937,357.72	790,171.83	843,501.60		

联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈王保、王永秀	8,000,000.00	2023/3/13	2024/3/13	是
陈王保、王永秀	8,000,000.00	2023/3/3	2024/3/3	是

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,749,093.00	4,109,776.65

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汇众物流	46,718.71	1,401.56		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	汇通集团	52,643.13	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
授予日权益工具公允价值的重要参数	-
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,331,401.82

其他说明：

无

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心骨干人员	1,207,100.24	
合计	1,207,100.24	

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2025年3月4日，本公司采用网下向符合条件的投资者询价配售，网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的发行方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票3,150.7704万股，每股发行价格24.18元，发行后公司注册资本由9,452.2296万元增至12,603.00万元；同时公司股票在上海证券交易所挂牌上市，证券简称为“汇通控股”，证券代码为“603409”。

2025年4月16日，本公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于2024年度利润分配方案的议案》，公司2024年度利润分配预案如下：公司目前公司总股本为12,603.00万股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利63,015,000.00元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。上述利润分配预案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至2025年4月16日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	498,713,738.51	331,630,348.29
1年以内小计	498,713,738.51	331,630,348.29
1至2年	14,032,905.36	126,698.41
2至3年	-	126,722.98
3至4年	126,722.98	2,614,468.74
4至5年	2,591,836.34	746,093.72
5年以上	918,316.53	172,222.81
小计	516,383,519.72	335,416,554.95

减：坏账准备	18,748,932.56	13,109,664.36
合计	497,634,587.16	322,306,890.59

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,997,338.29	1.16	5,997,338.29	100.00		3,479,392.46	1.04	3,479,392.46	100.00	
按组合计提坏账准备	510,386,181.43	98.84	12,751,594.27	2.50	497,634,587.16	331,937,162.49	98.96	9,630,271.90	2.90	322,306,890.59
其中：										
组合1	89,638,448.00	17.36	-	-	89,638,448.00	14,090,602.81	4.20	-	-	14,090,602.81
组合2	420,747,733.43	81.48	12,751,594.27	3.03	407,996,139.16	317,846,559.68	94.76	9,630,271.90	3.03	308,216,287.78
合计	516,383,519.72	/	18,748,932.56	/	497,634,587.16	335,416,554.95	/	13,109,664.36	/	322,306,890.59

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	2,227,048.27	2,227,048.27	100.00	存在收回风险
客户二	1,566,875.68	1,566,875.68	100.00	存在收回风险
客户三	1,303,322.36	1,303,322.36	100.00	存在收回风险
其他	900,091.98	900,091.98	100.00	存在收回风险
合计	5,997,338.29	5,997,338.29	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	420,313,168.41	12,609,395.05	3.00
1至2年	254,449.23	25,444.92	10.00
3至4年	126,722.98	63,361.49	50.00
5年以上	53,392.81	53,392.81	100.00
合计	420,747,733.43	12,751,594.27	3.03

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

期末应收账款账面价值较期初增长 54.40%，主要系销售收入规模增长，应收客户款项增加所致。

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	3,479,392.46	2,540,578.23	22,632.40			5,997,338.29
按组合 2 计提	9,630,271.90	3,121,322.37	-			12,751,594.27
合计	13,109,664.36	5,661,900.60	22,632.40			18,748,932.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	352,174,240.60		352,174,240.60	68.20	10,581,332.13
第二名	53,798,218.36		53,798,218.36	10.42	1,613,946.54
第三名	4,377,156.10		4,377,156.10	0.85	132,820.32
第四名	3,371,551.39		3,371,551.39	0.65	101,146.54
第五名	2,369,805.12		2,369,805.12	0.46	71,094.15
合计	416,090,971.57		416,090,971.57	80.58	12,500,339.68

其他说明:

适用 不适用

期末应收账款账面价值较期初增长 54.40%，主要系销售收入规模增长，应收客户款项增加所致。

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,345,307.80	3,443,814.11
合计	24,345,307.80	3,443,814.11

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1).应收利息分类

适用 不适用

#### (2).重要逾期利息

适用 不适用

#### (3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7).应收股利**

适用 不适用

**(8).重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(9).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(11).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (12).本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (13).按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	24,216,743.37	3,408,249.86
1年以内小计	24,216,743.37	3,408,249.86
1至2年	132,370.00	52,100.00
2至3年	27,680.00	500.00
3至4年	500.00	350.00
4至5年	-	-
5年以上	50,600.00	50,600.00
小计	24,427,893.37	3,511,799.86
减: 坏账准备	82,585.57	67,985.75
合计	24,345,307.80	3,443,814.11

##### (14).按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,899,773.58	3,014,625.00
保证金、押金及备用金	349,600.00	273,050.00
其他	178,519.79	224,124.86
小计	24,427,893.37	3,511,799.86
减: 坏账准备	82,585.57	67,985.75
合计	24,345,307.80	3,443,814.11

## (15).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	67,985.75			67,985.75
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,599.82			14,599.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	82,585.57			82,585.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合2计提	67,985.75	14,599.82				82,585.57
合计	67,985.75	14,599.82				82,585.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

## (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

## (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	16,772,959.70	68.66	往来款	1年以内	-
第二名	7,103,964.80	29.08	往来款	1年以内	-
第三名	121,000.00	0.50	备用金	1年以内	3,630.01
第四名	64,849.08	0.27	押金	1年以内、1至2年、5年以上	33,685.47
第五名	60,170.00	0.25	押金	1年以内、1至2年	5,387.00
合计	24,122,943.58	98.75	/	/	42,702.48

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末其他应收款账面价值较期初增长 606.93%，主要系与子公司往来款增加所致。

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,309,930.67	-	117,309,930.67	104,309,930.67	-	104,309,930.67
对联营、合营企业投资						
合计	117,309,930.67	-	117,309,930.67	104,309,930.67	-	104,309,930.67

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海川部件	24,673,464.54						24,673,464.54	
库尔特	10,626,466.13						10,626,466.13	
合肥金美	1,010,000.00						1,010,000.00	
芜湖金美	30,000,000.00						30,000,000.00	
福州金美	5,000,000.00						5,000,000.00	
大连金美	3,000,000.00		3,000,000.00				6,000,000.00	
安庆金美	30,000,000.00		10,000,000.00				40,000,000.00	
合计	104,309,930.67		13,000,000.00				117,309,930.67	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,009,374.52	791,744,687.61	685,611,690.17	467,230,900.66
其他业务	17,894,553.96	11,852,552.92	9,841,767.99	4,101,813.59
合计	1,042,903,928.48	803,597,240.53	695,453,458.16	471,332,714.25

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5. 投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

## 6. 其他

适用 不适用

本期营业收入发生额较上期增长 49.96%，主要系客户订单需求增加、公司产品供应增加所致。

## 二十、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	80,456.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,146,645.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,632.40	
债务重组损益	791,343.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,873.77	
非经常性损益总额	3,065,951.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	463,443.36	
非经常性损益净额	2,602,508.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	3,919.28	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,598,588.77	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.10	1.73	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.72	1.70	1.70

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈王保

董事会批准报送日期：2025年4月16日

## 修订信息

适用 不适用