

飞龙汽车部件股份有限公司

（证券简称：飞龙股份 证券代码：002536）



2025 年半年度报告

二零二五年七月二十一日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙耀忠、主管会计工作负责人孙定文及会计机构负责人(会计主管人员)李晓钰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司未来可能面对的风险详见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划半年报不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 债券相关情况.....	47
第八节 财务报告.....	48
第九节 其他报送数据.....	205

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释 义

释义项	指	释义内容
公司或本公司或飞龙股份	指	飞龙汽车部件股份有限公司
西峡飞龙	指	西峡县飞龙汽车部件有限公司
南阳飞龙	指	南阳飞龙汽车零部件有限公司
飞龙铝制品	指	西峡县飞龙铝制品有限责任公司
芜湖飞龙	指	河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司
飞龙特铸	指	西峡飞龙特种铸造有限公司
重庆飞龙	指	重庆飞龙江利汽车部件有限公司
郑州飞龙	指	郑州飞龙汽车部件有限公司
上海飞龙	指	上海飞龙新能源汽车部件有限公司
芜湖飞龙研究院	指	芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司
飞龙国际	指	飞龙国际私营有限公司
龙泰公司	指	龙泰汽车部件（泰国）有限公司
宛西制药	指	仲景宛西制药股份有限公司
宛西控股	指	河南省宛西控股股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	本公司的《公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日到 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	飞龙股份	股票代码	002536
变更前的股票简称（如有）	西泵股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	飞龙汽车部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞龙股份		
公司的外文名称（如有）	Feilong Auto Components Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FLAC		
公司的法定代表人	孙锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢国楼	谢坤
联系地址	河南省西峡县工业大道	河南省西峡县工业大道
电话	0377-69662536	0377-69723888
传真	0377-69662536	0377-69722888
电子信箱	dmb@flacc.com	dmb@flacc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,161,543,976.84	2,366,852,505.94	-8.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	210,437,877.45	183,800,583.86	14.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	217,747,887.69	174,682,526.68	24.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	310,559,694.51	369,797,832.56	-16.02%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.32	15.63%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.32	15.63%
加权平均净资产收益率	6.22%	5.53%	0.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减
总资产（元）	5,426,842,604.35	5,321,675,423.00	1.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,378,008,242.72	3,336,158,669.75	1.25%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-16,133,411.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,761,916.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,091,586.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	967.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,816.47	
减：所得税影响额	-1,116,151.73	
少数股东权益影响额（税后）	194,038.03	
合计	-7,310,010.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
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	7,693,293.63	先进制造业增值税加计抵减。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业基本情况及发展阶段

2025 年是实现“十四五”规划的决胜之年和“十五五”规划谋篇的历史交汇点，中国汽车行业以新能源全面主导、智能驾驶商业化落地、全球化生态扎根为核心特征，实现从规模扩张向价值创造的深度转型。

2025 年上半年，中国汽车行业延续良好态势，多项经济指标同比均实现两位数增长。据中汽协数据，2025 年上半年中国汽车产销量分别为 1562.1 万辆和 1565.3 万辆，同比分别增长 12.5%和 11.4%，上半年我国汽车产销量首次双超 1500 万辆，新能源汽车产销量分别为 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比增长 41.4%和 40.3%，占中国汽车总销量的 44.3%，新能源汽车延续快速增长态势，持续拉动产业转型升级。

随着数据大模型与生成式 AI 的快速发展，智算中心建设正成为推动数字经济增长的重要动力。2024 年，国家发展改革委等部门联合发布《数据中心绿色低碳发展专项行动计划》，明确要求到 2025 年底，新建及改扩建大型和超大型数据中心的 PUE 需控制在 1.25 以内，国家枢纽节点数据中心项目的 PUE 不得超过 1.2。智算中心的高密度算力设备和散热需求，需通过液冷散热、余热回收等技术升级，有效降低 PUE 和 CUE（碳排放效率），打造符合国家绿色低碳政策要求的新型基础设施。

政策与市场共振，人形机器人产业迎来加速发展新机遇。2023 年工信部《人形机器人创新发展指导意见》提出 2025 年量产目标；2024 年工信部、科技部等七部门《关于推动未来产业创新发展的实施意见》将其列为十大标志性产品之首；2025 年《政府工作报告》强调培育具身智能和发展智能机器人。政策驱动下，产业迎来发展黄金期，人形机器人产品多点开花，国内外企业加速量产进程。人形机器人高动态运动特性与局部热点（如关节电机、控制器）的散热瓶颈，正驱动高效热管理方案向轻量化、定向冷却、动态响应升级。

（二）公司主要业务及产品

报告期内，公司秉持“坚韧执着 双轮驱动 精耕细做 铸就品牌”的经营理念。面对传统燃油车增速放缓与新能源汽车迅猛发展的市场格局，公司一方面持续巩固传统市场份额，同时重点加大新能源热管理部件产品的研发与生产力度；另一方面，依托先发优势，

积极开拓民用液冷领域前沿产品和市场。此外，公司借助海外生产基地布局全球市场，持续夯实全球化业务基础。目前公司核心业务聚焦于汽车领域、液冷领域和机器人领域热管理部件产品的研发、制造与销售。具体产品品类及应用领域如下：

1、汽车领域热管理部件产品

（1）汽车发动机热管理部件产品

汽车发动机热管理部件产品是保障发动机高效、稳定运行的关键组件，主要包括机械水泵、排气歧管、涡轮增压器壳体（以下简称“涡壳”）、机油泵等。

机械水泵是发动机冷却系统的核心部件，驱动冷却液在系统内循环流动，确保发动机始终工作在最佳温度范围。

排气歧管连接发动机各气缸排气口，负责汇集各缸排出的废气，分道引导至下游系统。其作用在于防止各缸废气相互窜扰，降低排气阻力，从而提升发动机功率输出，其特殊流道设计有助于降低排气噪音，满足排放标准要求。

涡壳是涡轮增压器的主要结构件，具有铸造工艺复杂、加工精度要求高、需耐受极端高温等技术特点。涡轮增压器利用发动机废气能量驱动涡轮，压缩新鲜空气送入气缸，提高进气密度，增强动力并降低油耗与排放。受益于涡轮增压技术渗透率持续提升，涡壳市场前景广阔。

公司发动机热管理部件产品中排气歧管和涡壳产品不仅可以应用在传统燃油汽车上，还可以应用在新能源混动汽车上。

目前发动机热管理部件产品客户群体广泛分布。国内市场，公司的配套客户主要是整车企业和主机厂商，主要客户有上汽通用、上海汽车、上海大众、一汽大众、奇瑞、赛力斯、长城汽车、广汽、吉利汽车、长安汽车、长安福特、北京汽车、上汽通用五菱、江铃汽车、东风日产、一汽丰田、一汽红旗、上汽大通、菱特、东风汽车、江淮汽车、潍柴、河南重工、重汽、三一重工、上菲红、康明斯国内合作工厂、理想新晨、北汽动力、东安动力、东风柳汽、柳州菱特、无锡动力、一汽大柴、上海菱重、湖南天雁、河北华柴、集瑞重工、福田发动机、宁波丰沃、华域麦格纳、智新科技、奕森科技、宗申航发等 150 多家。

国外市场，公司主要客户有博格华纳、盖瑞特、通用、康明斯、丰沃、蜂巢蔚领、戴姆勒、福特、道依茨、威茨曼、越南 VINFAST、斯堪尼亚、沃尔沃、BOSCH、FUSO、PSI、

实用动力、爱科、丹佛斯、MTU、斯泰兰蒂斯、纳威司达、依维柯集团、博马科技、宝腾、曼、水星海事等 50 多家。

（2）汽车新能源热管理部件产品

汽车新能源热管理部件产品是针对新能源汽车更复杂、精密的温控需求，主要包括电子泵系列和温控阀系列产品。

电子泵系列产品主要包括三电冷却电子水泵（为电池、电机、电控提供冷却）、发动机电子水泵、电动开关水泵、电子机油泵、电子真空泵等。

电子水泵采用直流无刷电机驱动，通过电子集成系统精准控制液体传输，实现了流量与压力的高度可调和精准控制。公司自 2009 年启动研发，2011 年推出首款产品，现已形成覆盖 13W 至 40KW 功率范围及 12V 至 4KV 电压平台的完备产品体系。

温控阀系列产品主要包括热管理多通阀、热管理控制阀、燃料电池热管理控制阀、电子执行器、电动车水阀、域控制器、热管理系统集成模块及各变型产品。

热管理控制阀是汽车热管理系统主要部件之一，通过控制冷却液流量，用于灵活切换加热和冷却回路，将可用的热量或冷量输送到需要的位置。热管理系统集成模块产品通过模块化设计高度集成电子水泵、电子水阀、导流板、膨胀水壶、多通阀、控制阀、线束等部件，显著简化系统布局、减轻重量、提升可靠性与装配效率。

电子泵系列与温控阀系列产品主要应用在传统燃油车、新能源汽车和服务器液冷、数据中心（IDC）液冷、人工智能；充电桩液冷；机器人等众多前沿领域上。

目前汽车新能源热管理部件产品供货及建立联系的有奇瑞汽车、理想汽车、广汽埃安、零跑汽车、越南 VINFAST、蔚来汽车、赛力斯、吉利汽车、东安汽车、上海汽车、福田汽车、北京汽车、江淮汽车、岚图汽车、南京汽车、东风柳汽、一汽丰田、飞碟汽车、江铃汽车、凯翼汽车、江汽集团、小米汽车、L 项目、沃尔沃、小鹏汇天、宇通客车、中通客车、HP 项目、亚浩电子、深圳兴奇宏、宝德、广州高澜、绿控传动、比赫电气、无锡柯诺威、朗进科技、热传科技、英维克、英飞源、万邦数字、联合电子、合肥钧联、美团、立讯热传、超聚变、广州美的、西安天泰、江苏埃泰斯、重塑、亿华通、东方电气、金华氢途、浙江锋源、华丰、海卓科技、浙江源神氢、拓普、银轮、宗申航发、巨一动力、艾默林、上海新动力、苏州弗尔赛、湖北美标、众宇动力、沧州利达、潍柴动力、舜驱动力、阿尔特、安徽孚祯、扬州亚星、扬州华光、扬州米亚、江苏新淼、上海亚动、湖南中车、

应雪科技、广东海悟、杭州凌动、重庆溯联、香港申投、马来西亚 Perodua、华域麦格纳、康明斯、Bosch、戴姆勒、Fuso、水星海事、美国尼古拉等 130 多家。

2、液冷领域热管理部件产品

液冷领域热管理部件产品主要以电子泵系列产品和温控阀系列产品为主，广泛应用于服务器液冷、数据中心（IDC）液冷、人工智能；充电桩液冷；机器人；5G 基站与通信设备；氢能液冷；风能太阳能储能液冷；电力设备；现代化农业器械、大型机械装备工业液冷；低空经济等众多前沿领域。目前公司液冷领域主要客户及建立联系的达 80 家，有超 120 个项目正在进行中，部分项目已经量产。

（1）服务器液冷领域

服务器液冷技术是高密度数据中心（尤其 AI 驱动）的核心解决方案，市场空间巨大。根据国际数据公司（IDC）公布的《中国半年度液冷服务器市场（2024 下半年）跟踪报告》提到，2024 年中国液冷服务器市场规模达到 23.7 亿美元，同比增长 67.0%。其中，冷板式解决方案市场占有率进一步提高。IDC 预计，2024 年至 2029 年，中国液冷服务器市场年复合增长率将达到 46.8%，2029 年市场规模将达到 162 亿美元，前景极为广阔。

公司深耕该领域多年，拥有扎实技术积累和成熟产品线。自主研发的电子泵系列和温控阀系列产品性能与可靠性已获市场验证。同时热管理集成模块产品正积极推广并迭代，致力于提供更高效、更集成的液冷解决方案。

目前公司已与 HP 项目、亚浩电子、深圳兴奇宏、申菱环境、英维克、高澜股份、宝德、热传科技、云创智达、海悟、万邦数字、广州远地、瑞皇电子、阿科岚德、讯强电子、上海新朋、三快在线（美团）、宝格电子、江苏蓁康、比赫电气、英飞源、曙光数创、广运、泰达、维谛、新华三、超聚变、飞荣达、施耐德、奕信通、深向科技、联想等 40 多家行业领先企业建立了紧密的合作关系，部分客户项目已实现量产。

（2）充电桩、储能及其他领域

凭借新能源热管理部件产品在性能与可靠性上的优势，公司产品已广泛应用于充电桩、储能、电力设备等前沿领域，并持续拓展相关市场。同时公司积极开发定制化解决方案，不断提升客户群体与市场份额；加速热管理集成模块的研发与推广，以提供更高附加值的系统级解决方案。

公司液冷其他领域客户分布广泛：

①充电桩领域：HP 项目、小米汽车、L 项目、西安天泰、特倍斯、极电电子、埃泰斯、开坎科技、南京康尼新能源、浙江聚熙行、特来电、三河同飞等；

②风能太阳能储能液冷、氢能液冷：HP 项目、朗进科技、柯诺威、绿控传动、重塑、亿华通、东方电气、浙江锋源、华丰、亿纬氢能、金华氢途、安徽明天氢能、上海亚动、BOSCH、康明斯、爱德曼、文轩新能源、新捷鸿电子、零熵科技、湖南致诚、清极能源、吉嘉热控、扬州米亚、海卓科技、苏州弗尔赛、汇川技术、浙江源神等；

③电力领域：国家电投等；

④现代化农业机械、大型机械装备工业液冷：湖南中车、中联重科、沃尔沃、水星海事、三一重工、徐工集团等；

⑤低空经济领域：小鹏汇天、宗申航发等。

3、机器人领域业务布局

机器人领域是公司未来发展战略的重要方向。公司为机器人业务领域规划了两条并行互补的发展路径：

（1）核心零部件延伸：发挥公司在电机、控制器等热管理领域的技术积累和庞大优质客户资源优势，加速向机器人产业拓展，提供核心零部件。同时紧密追踪市场需求与技术趋势，逐步延伸至关节模组等关键部件。

（2）液冷方案布局：针对机器人关节等部位日益增长的液冷散热需求，依托公司在电子泵、温控阀及集成模块等新能源热管理产品上的技术优势，积极布局机器人领域液冷市场。

凭借深厚的客户基础，公司已与部分整车客户展开机器人领域产品的合作研发。

（三）经营模式

公司是集研发、生产、销售于一体的企业，采用精益生产、以单定产的生产模式，用最少资源、最短周期、最快反应生产出高品质的产品。

经过 70 多年发展，公司具有全国范围内的直销能力，并拥有自营进出口权。公司销售主要分为两部分：国内整车、主机厂商的配套销售和国际出口业务。

1、研发模式

公司重视科学技术的研究与开发，设立了研发技术中心负责研发相关工作。公司研发模式类型主要以自主研发为主，经过多年持续不断的研发投入和积累，公司逐步形成了组织健全、运行高效的研发创新机制。公司研发中心根据市场调研反馈信息进行新产品开发

立项，完成立项后进行产品模型设计，并使用 CAE 专业软件对功能和寿命进行虚拟仿真分析计算，缩短开发周期、降低成本，并提升产品可靠性，在此基础上确定新产品方案，推进组织样件研发生产，样件制作完成后由下游客户装机验证，获得下游客户 PPAP 批准后进行批量生产并持续改进。

除自主研发外，公司与江苏大学、武汉理工大学、南阳理工学院、西安交通大学、郑州大学等高校以及汽车行业内优秀整车厂建立合作研发关系，主要研发新能源热管理部件产品，形成了较强的持续研发创新能力。双方建立友好合作关系，签订研发任务协议书，对合作研发内容共同保密，与高校合作研发产生的研发经费由公司承担，技术成果及知识产权归公司所有。

2、生产模式

公司采用精益生产、以单定产的生产模式，根据下游厂商订单要求组织计划生产。公司按订单情况，由生产部门根据销售部门提供的月销售计划制定生产计划，生产车间根据生产计划组织车间生产，确保生产计划顺利完成。产品生产完成后，需经过严格的质量检测，检测合格后，生产部门将合格产品进行成品包装并按订单要求及时发货，可满足客户多元化的订单发货需求。

3、销售模式

报告期内，公司采用寄售模式和直售模式进行对外销售，根据与客户签订销售合同或销售订单，直售模式是在客户收到商品并验收合格时完成控制权转移，寄售模式是客户领用相应产品时所有权转移。公司对主要客户采取协议定价的方式，结合客户的信用和需求等因素，在与客户协商和沟通基础上，签订年度供货协议，约定价格或价格区间，如遇原材料上涨等突发因素时，再另行协商。

（四）公司的市场地位

公司作为国内汽车热管理领域的领军企业，在传统与新能源双赛道均保持强劲发展势头。在传统热管理领域，公司凭借机械水泵、排气歧管和涡轮增压器壳体三大核心产品持续巩固市场优势，2020 年汽车水泵被国家工信部认定为制造业单项冠军产品，2024 年涡轮增压器壳体被国家工信部认定为制造业单项冠军产品，2024 年 12 月公司被郑州海关认证为 AEO 高级认证企业。

公司已在商用车、乘用车配套市场建立显著的竞争优势，批量制造能力与技术创新体系也处于行业前列，同时，在传统热管理领域市场占有率保持领先的基础上，持续提升新能

源热管理业务能力，提高新能源热管理产品市占率，拓展新能源热管理应用领域和市场，已逐步从“汽车热管理部件供应商”向“多场景热管理解决方案商”转型。

2025 年 4 月芜湖飞龙进行存续分立，将液冷热管理领域商用液冷泵相关业务的研发、生产、销售从汽车领域剥离，成立新的全资子公司，加大数据中心（IDC）液冷、低空经济、人形机器人等新兴方向研发力度，逐步构建“汽车+泛工业”双向驱动的业务格局。

（五）主要业绩驱动因素及前景广阔优势

2025 年上半年，面对美国对等关税政策及国内新能源汽车行业激烈竞争等挑战，公司秉持“坚韧执着 双轮驱动 精耕细做 铸就品牌”的经营理念，在稳固汽车领域基本盘的同时，积极发挥液冷热管理技术先发优势，拓展商用液冷、充电桩、储能、电力设备及人形机器人等高增长前沿领域市场。报告期内，公司实现营业收入 21.62 亿元，同比下降 8.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.10 亿元，同比增长 14.49%。

基于行业发展趋势及公司战略远景，公司构建了清晰的增长曲线矩阵：

1、第一曲线（稳固根基）：战略锚定汽车产业“新四化”（电动化、智能化、低碳化、国际化）与新能源革命，以电子泵及智能温控阀系列为核心，向热管理集成模块与系统解决方案提供商升级。产品矩阵覆盖传统燃油车、混合动力车、纯电动车及氢燃料电池车全场景，精准契合行业“油电协同”需求。

2、第二曲线（海外拓展）：2025 年 6 月 26 日，海外生产基地龙泰公司竣工投产。待全线投产后，预计将形成年产 150 万只涡壳、100 万只排气歧管、50 万只机械水泵、100 万只电子水泵的设计产能。公司将以该生产基地为依托，积极布局全球市场，拓展东南亚、中亚等海外客户资源，持续扩大全球化业务规模。

3、第三曲线（新兴领域）：将热管理技术应用场景从汽车延伸至服务器液冷、数据中心（IDC）液冷、人工智能、充电桩液冷、5G 基站与通信设备、氢能液冷、风能太阳能储能液冷、电力设备、现代化农业器械、大型机械装备工业液冷及低空经济等高科技领域。通过持续技术创新与市场拓展，公司致力于在热管理领域建立更稳固的行业地位，提供全方位解决方案，该曲线已进入逐步批量供货阶段。

4、第四曲线（未来布局）：把握产业融合趋势，将热管理技术赋能机器人产业。精准的温度控制对保障机器人高效稳定运行、提升功率密度和可靠性至关重要。公司依托现有汽车领域优质客户资源及业务协同，加速布局人形机器人业务，打造面向新质生产力的长期增长引擎。

从技术理论角度来看，公司的产品可广泛应用于所有需要热管理的场景领域，公司将持续拓展相关应用范围。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力持续增强，这源于其 70 多年的深厚积淀、持续创新以及在液冷领域拓展的显著成效。具体如下：

1、产品规模优势

公司产品类别齐全，目前已涵盖汽车领域热管理部件和液冷领域热管理部件两大类产品。主导产品为汽车水泵，排气歧管，涡轮增压器壳体，电子泵系列产品，温控阀系列产品等。2020 年汽车水泵被国家工信部认定为制造业单项冠军产品，2024 年涡轮增压器壳体被国家工信部认定为制造业单项冠军产品。

2、技术研发优势

公司依托完善的研发体系和强大的技术创新能力，构建了覆盖全国的多点研发网络。旗下 9 家子公司（包括南阳飞龙、郑州飞龙、上海飞龙、芜湖飞龙等）均获得国家高新技术企业认定，彰显了整体技术实力。同时，公司拥有国家级企业技术中心并设有博士后科研工作站，为持续创新提供坚实人才保障。目前，公司已建成 4 个专业化研发中心，其中上海和芜湖研发中心重点聚焦新能源热管理产品研发，紧密跟踪行业前沿技术发展趋势。

3、产品质量优势

公司严格按照“三标一体”管理体系要求开展质量工作。1998 年 10 月，公司通过 ISO9002 质量体系认证，2003 年通过 ISO/TS16949 体系认证，2007 年通过 ISO14001 和 OHSAS18001 认证，2018 年通过 IATF16949 认证、Q1 认证，2019 年 5 月通过两化融合管理体系贯标认证，2019 年 10 月通过了 ISO45001 认证，2020 年 3 月通过了 ISO50001 认证，2024 年 9 月 11 日，公司通过 GB/T29490-2013 标准认证，2024 年荣膺通用汽车供应商质量卓越奖，2024 年 12 月公司被郑州海关认证为 AEO 高级认证企业。公司通过多项国际和国内认证，在行业内树立了高质量、高标准的企业形象，增强了客户信任和市场竞争力。

4、市场、品牌和客户优势

公司凭借卓越的市场地位和品牌影响力，在行业内建立了显著优势。作为国内汽车水泵行业的领军企业，公司先后荣获“国家技术创新示范企业”、“国家绿色工厂”等多项

国家级荣誉，并深度参与行业标准制定，拥有 12 项国家、行业标准制定权，彰显了行业话语权和技术引领地位。

“飞龙”品牌经过多年深耕，已在国内外市场建立了良好的品牌声誉和客户口碑。公司构建了覆盖全国的营销网络，并成功开拓海外市场，产品远销美洲、欧洲、东南亚等地区。截至目前，公司现有国内外主要客户超 200 家（其中新能源供货及建立联系的客户已超 130 家），同时服务全球超 300 个基地工厂。为公司持续扩大市场份额、提升品牌价值奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,161,543,976.84	2,366,852,505.94	-8.67%	
营业成本	1,609,926,046.23	1,913,705,464.64	-15.87%	
销售费用	56,647,529.86	42,565,103.20	33.08%	
管理费用	129,666,747.17	110,103,940.90	17.77%	
财务费用	-25,100,859.06	-14,766,019.77	-69.99%	主要是汇兑收益增加所致。
所得税费用	27,631,873.29	9,964,004.48	177.32%	
研发投入	134,209,703.24	119,935,592.17	11.90%	
经营活动产生的现金流量净额	310,559,694.51	369,797,832.56	-16.02%	
投资活动产生的现金流量净额	-194,486,857.74	-49,800,734.32	290.53%	主要是因为龙泰公司投资力度加大和使用募集资金和自有资金进行现金管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,618,354.77	-169,422,711.78	-96.09%	主要是因为偿还债务减少所致。
现金及现金等价物净增加额	110,490,677.87	150,963,229.01	-26.81%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,161,543,976.84	100%	2,366,852,505.94	100%	-8.67%
分行业					
汽车热管理部件	2,112,887,929.43	97.75%	2,315,774,783.28	97.84%	-8.76%
液冷领域热管理部件	41,153,238.96	1.90%	36,723,188.49	1.55%	12.06%
其他业务收入	7,502,808.45	0.35%	14,354,534.17	0.61%	-47.73%
分产品					
汽车发动机热管理重要部件	838,189,549.19	38.78%	918,222,082.28	38.80%	-8.72%
汽车发动机热管理节能减排部件	1,052,544,919.31	48.69%	1,179,495,931.09	49.83%	-10.76%
汽车新能源热管理部件	185,241,234.86	8.57%	178,866,768.61	7.56%	3.56%
汽车非发动机其他部件	36,912,226.07	1.71%	39,190,001.30	1.66%	-5.81%
液冷领域热管理部件	41,153,238.96	1.90%	36,723,188.49	1.55%	12.06%
其他业务收入	7,502,808.45	0.35%	14,354,534.17	0.61%	-47.73%
分地区					
国内销售	893,944,097.60	41.36%	872,982,000.31	36.88%	2.40%
国外间接销售	106,763,397.98	4.94%	85,631,509.65	3.62%	24.68%
国外直接销售	1,153,333,672.81	53.36%	1,393,884,461.81	58.89%	-17.26%
其他业务收入	7,502,808.45	0.35%	14,354,534.17	0.61%	-47.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车热管理部件	2,112,887,929.43	1,575,707,398.43	25.42%	-8.76%	-15.79%	6.22%
液冷领域热管理部件	41,153,238.96	28,807,267.27	30.00%	12.06%	14.22%	-1.32%

分产品						
汽车发动机热管理重要部件	838,189,549.19	628,022,497.55	25.07%	-8.72%	-15.60%	6.11%
汽车发动机热管理节能减排部件	1,052,544,919.31	757,949,956.22	27.99%	-10.76%	-19.92%	8.24%
汽车新能源车热管理部件	185,241,234.86	160,957,860.68	13.11%	3.56%	7.24%	-2.98%
汽车非发动机其他部件	36,912,226.07	28,777,083.98	22.04%	-5.81%	-5.41%	-0.33%
液冷领域热管理部件	41,153,238.96	28,807,267.27	30.00%	12.06%	14.22%	-1.32%
分地区						
国内销售	893,944,097.60	653,667,337.37	26.88%	2.40%	-5.49%	6.11%
国外间接销售	106,763,397.98	82,669,514.22	22.57%	24.68%	9.04%	11.11%
国外直接销售	1,153,333,672.81	868,177,814.11	24.72%	-17.26%	-23.10%	5.72%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-451,467.66	-0.19%	主要是交易性金融资产产生的投资收益和票据贴现。	否
公允价值变动损益	934,541.45	0.40%	主要是交易性金融资产。	否
资产减值	-5,306,409.97	-2.28%	主要是存货跌价损失。	否
营业外收入	145,621.04	0.06%		否
营业外支出	15,888,243.72	6.83%	主要是固定资产报废损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说
--	-------	-----	------	-------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		明
货币资金	637,561,540.51	11.75%	508,180,162.21	9.55%	2.20%	
应收账款	955,233,494.12	17.60%	1,142,040,845.84	21.46%	-3.86%	
存货	715,609,494.81	13.19%	748,451,228.42	14.06%	-0.87%	
投资性房地产	9,278,117.05	0.17%	9,604,371.82	0.18%	-0.01%	
固定资产	1,513,991,303.84	27.90%	1,581,541,208.22	29.72%	-1.82%	
在建工程	378,374,769.65	6.97%	265,515,515.23	4.99%	1.98%	
短期借款	149,708,475.96	2.76%	34,359,444.56	0.65%	2.11%	
合同负债	4,287,668.30	0.08%	2,122,903.23	0.04%	0.04%	
长期借款			219,700,000.00	4.13%	-4.13%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
设立龙泰公司生产基地	自建	318,353,899.58元	泰国	全资孙公司，集研发生产销售于一体	健全风险控制制度并有效执行。	2025年6月26日开始投产，暂无收益。	9.54%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	310,515,142.10	3,091,586.89	3,371,698.85		380,000,000.00	442,000,000.00		248,235,030.14

金融资产小计	310,515,142.10	3,091,586.89	3,371,698.85		380,000,000.00	442,000,000.00		248,235,030.14
上述合计	310,515,142.10	3,091,586.89	3,371,698.85		380,000,000.00	442,000,000.00		248,235,030.14

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2025 年上半年			
	账面余额(元)	账面价值(元)	受限类型	受限情况
货币资金	252,987,875.04	252,987,875.04	冻结	银行承兑汇票保证金、账户信息未维护受限。
应收票据	98,008,049.03	98,003,249.03	已背书/贴现	已背书/贴现未终止确认。
固定资产	249,340,931.78	125,100,204.21	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	85,016,146.52	60,831,255.29	抵押	银行借款抵押担保
合计	685,353,002.37	536,922,583.57		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置一年以上募集资金
2023年	向特定对象发行股票	2023年10月16日	78,000	76,874.45	4,618.51	52,170.88	67.87%	0	0	0.00%	26,160.67	截止2025年6月30日,募集资金余额为人民币26,160.67万元,其中以结构性存款形式存放的余额为24,800.00万	0

												元、以活期存款形式存放的金额 为人民币 1,360.67 万元。	
合计	—	—	78,000	76,874.45	4,618.51	52,170.88	67.87%	0	0	0.00%	26,160.67	—	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证监会《关于同意飞龙汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1131 号）的批复，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）74,074,074.00 股，发行价人民币 10.53 元，募集货币资金人民币 779,999,999.22 元，扣除与发行有关费用，飞龙股份实际募集资金净额为人民币 768,744,513.98 元，募集资金已于 2023 年 9 月 5 日全部到位，2023 年 9 月 6 日，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（大华验字[2023]000537 号）验资报告验证确认。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金人民币 52,170.88 万元，募集资金余额为人民币 26,160.67 万元，其中以结构性存款形式存放的余额为 24,800.00 万元、以活期存款形式存放的金额为人民币 1,360.67 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承 诺 投 资 项 目														
1、郑州飞龙汽车部件	2023 年 10 月 16	27,149	生产建设	否	27,149	27,149	1,077.3	13,196.14	48.61%	2025 年 12 月 31	414.15	458.05	否	否

有限公司年产560万只新能源热管理部件系列产品项目	日									日				
2、河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司年产600万只新能源电子水泵项目	2023年10月16日	28,600	生产建设	否	28,600	28,600	3,541.21	17,849.29	62.41%	2025年12月31日	2,287.11	4,360.52	否	否
3、补充流动资金	2023年10月16日	22,251	补流	否	22,251	21,125.45		21,125.45	100.00%	2024年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计				—	78,000	76,874.45	4,618.51	52,170.88	—	—	2,701.26	4,818.57	—	—
超募资金投向														
不适用														
合计				—	78,000	76,874.45	4,618.51	52,170.88	—	—	2,701.26	4,818.57	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	受建设实施复杂因素影响，两个募投项目整体进度与原计划存在差异，项目尚未全面投入完毕，导致未达预计效益。													

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司 2025 年 3 月 18 日，公司召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于募投项目延期、变更部分募投项目实施地点及调整部分内部投资结构的议案》，将“河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司年产 600 万只新能源电子水泵项目”中一条电子水泵精益装配线的实施地点变更为重庆市渝北区双凤桥街道长空路 318 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司本次向特定对象发行股票募集资金投资项目备案情况：年产 600 万只新能源电子水泵项目于 2022 年 7 月 29 日经芜湖市鸠江区经济和信息化局备案批准立项；年产 560 万只新能源热管理部件系列产品项目于 2022 年 7 月 28 日经中牟高新技术产业开发区管理委员会备案批准立项。以上项目经飞龙股份第七届董事会第八次（临时）会议和 2022 年度第一次临时股东大会审议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金到位之前已由飞龙股份利用自筹资金先行投入。截至 2023 年 10 月 9 日，公司以自筹资金预先投入募集资金项目实际投资额 133,744,017.57 元，以自筹资金预先支付发行费用 697,239.69 元，本次置换金额合计 134,441,257.26 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 26,160.67 万元，其中以结构性存款形式存放的余额为人民币 24,800.00 万元、以活期存款形式存放的余额为人民币 1,360.67 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
飞龙特铸	子公司	汽车配件	100,000,000.00	499,432,477.22	385,553,953.38	469,486,662.44	69,893,550.43	60,080,341.18
南阳飞龙	子公司	汽车零部件	550,000,000.00	1,541,236,167.47	1,219,639,436.67	1,247,600,492.71	121,985,535.83	98,498,216.32

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
龙泰汽车部件（泰国）有限公司	公司将龙泰公司 99%的股份转让给境外全资子公司飞龙国际，龙泰公司变为公司孙公司。	公司将龙泰公司股权转让给飞龙国际，是根据公司业务发展的需要，优化资源配置，推进国际化进程，有助于增强公司持续盈利能力和综合竞争力，对公司拓展海外市场和业务具有重要意义。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、传统燃油车市场结构性调整风险

受“双碳”目标驱动及全球能源转型影响，燃油车市场持续收缩，传统发动机热管理部件需求增速趋缓。公司传统业务占比较大，面临新能源替代带来的结构性挑战。

对策与措施：传统业务市场份额仍需巩固，通过开发新品种、挖掘新客户、加强成本控制等方式提高市场影响力。在新能源赛道深耕，聚焦高附加值产品研发，同步推进热管理系统集成化开发。加大液冷行业研发力度，向服务器液冷、数据中心（IDC）液冷、人工智能；充电桩液冷；机器人；5G 基站与通信设备；氢能液冷；风能太阳能储能液冷；电力设备；现代化农业器械、大型机械装备工业液冷；低空经济等众多前沿领域发力，实现传统技术新的应用。

2、原材料价格波动风险

在国内外经济环境影响下，公司生产所用的主要原材料生铁、镍、铝、铜、塑料、稀有金属等价格存在市场波动，对生产和经营带来一定影响。

对策与措施：公司始终密切关注原材料价格走势，通过集中和招标采购与战略储备，平抑价格波动，制定合理的采购计划，降低采购成本，建立大宗商品价格预警机制，在预期原材料价格持续变化的情况下，动态调整采购节奏。推进轻量化复合材料在各产品的应用测试，同时避免依赖单一供应商，多渠道了解原材料市场信息，建立多元化供应商体系，降低原材料价格波动风险。

3、劳动力成本持续上升的风险

公司劳动力成本持续攀升，对利润空间形成一定挤压。一方面，随着公司新的热管理应用领域逐步打开，规模不断扩大，人力需求持续增加；另一方面，民用热管理产品的设计与生产对劳动力的综合素质要求更高，专业人才需求日益迫切。为吸引并留住核心人才，企业需持续提升薪酬待遇与福利水平，进一步推高了劳动力成本。

对策与措施：公司成立价值分析及价值工程（VA/VE）工作领导小组，持续推进精益生产，积极开展工艺改进工作，降低生产过程中的资源消耗和人工依赖，优化运营管理体系，简化审批环节、缩短业务周期等，进而缓解劳动力成本上升的压力。尊重人才，多方吸引人才入驻。通过各类招聘网站、校园招聘、同行或跨行业人才虹吸、内部人才培养、定向委培生等多渠道引进人才，同时开展人才队伍建设。给予人才合理薪酬待遇及上升空间，留住人才，实现核心人员长期稳定。

4、市场竞争风险

全球热管理市场集中度持续提升，相关行业竞争较为激烈，企业面临技术升级与成本管控双重压力。

对策与措施：公司作为发动机热管理产品的龙头企业，有完善的海外销售经验，通过在泰国投资建厂，利用当地相关方面优势，生产富有竞争力的产品，可拓展国外市场，东南亚人口稠密，消费市场潜力巨大，在产销两端有良好保障。在国内深入研究同行及行业前沿动态，学习先进生产与管理经验，继续巩固发动机热管理部件市场地位。同时扩大公司新能源汽车热管理部件市场影响力，丰富产品结构，提供差异化、定制化产品，提升新能源汽车热管理部件产品市场占有率，积极发展液冷领域产品，扩宽产业链范围，减少单一产品和单一领域带来的冲击。

5、国际贸易环境风险

公司产品出口覆盖美洲、欧洲、东南亚等地区，出口收入占比较高，业务易受国际贸易摩擦升级影响，如 2025 年 4 月美国引发“关税大战”，公司也受到一定影响。

对策与措施：公司将密切关注国内外经济政策的调整、宏观经济形势变化及自身经营情况，并加快技术升级与成本管控，不断提升生产和经营能力，提高产品市场竞争力，提升对国外客户的议价空间；降低传统市场依赖，重点开拓“一带一路”及 RCEP 区域新兴市场，利用中欧班列等物流优势渗透中东欧、中亚市场，分散地域性风险；加大国内增量市场开拓，保障公司综合竞争力和抗风险能力。建立 ESG 合规体系，碳足迹追踪系统、对接 PEFCR 等国际标准，提前布局欧盟碳边境调节机制（CBAM）合规认证。同时加快海外生产基地龙泰公司建设，以泰国为出发点，辐射东南亚、中亚等海外市场，拓展全球业务规模。

6、汇率波动风险

公司积极开拓乘用车市场和国际贸易市场，开发了一大批国外知名汽车厂商客户，如博格华纳、康明斯、盖瑞特、通用、福特等国际客户，国际贸易收入占比逐步提升，2025 年上半年国际贸易收入占比达到 53.36%，汇率波动风险也相应增加。由于主要发达经济体近年来实施货币的政策宽松，而我国货币政策相对稳健，人民币具有升值动力。人民币升值会给公司国际市场的开拓和汇兑结算带来不利影响。

对策与措施：在全球范围内公司积极与整车、主机厂商建立配套合作关系，通过形成多币种的外汇收入，分散单一货币汇率波动造成的风险。同时，继续坚持在签订合同时约

定，汇率变动超过一定比例时，产品销售价格也相应调整。关注外汇市场动态，与各大银行外汇研究部门、各方专业平台或专家形成良好互动，在多方研判的基础上，对外汇走势形成全面认识，及时了解波动风险，提前或推后结汇，还可利用多种外汇工具分散风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司于 2024 年 4 月 11 日在巨潮资讯网披露《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-013），公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，落实“为员工创造机遇 为股东创造利益 为社会创造财富”的企业发展宗旨，切实保障全体股东的权益，增强投资者信心，促进公司可持续高质量发展，公司结合自身发展战略、经营情况及财务情况，制定了“质量回报双提升”行动方案。从聚焦主业；技术创新；提升公司治理；完善信息披露；重视股东回报；履行社会责任等五大方面采取措施，全力支持“质量回报双提升”行动。2025 年上半年公司积极落实“质量回报双提升”行动方案，具体情况如下：

1、高质量信息披露：公司致力于确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，构建以投资者需求为导向的信息披露体系，持续提升信息披露的有效性和透明度，以满足投资者对公司信息的全面了解需求。

2、投资者关系管理：公司高度重视与投资者的沟通，通过多种渠道积极回应投资者关切。公司接听投资者电话 52 次；在互动易平台回复问题 112 个；参加券商机构策略会 15 场。举办了 2024 年年度业绩说明会，回复 46 个投资者问题；参加河南辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日活动，回复 4 个投资者问题；接受投资者实地调研及电话会

共计 22 场，具体详见巨潮资讯网（www.cninfo.com）上《投资者关系活动记录表》。这些举措有效提升了投资者对公司行业地位、战略规划和业务发展的理解，增强投资者对公司价值的认可。

3. 股东回报：公司注重股东利益，今年上半年实施了 1 次现金分红，累计分红金额约 1.72 亿元，与投资者共享公司成长收益和发展成果，体现了公司对股东回报的重视。

4. 社会责任履行：公司在专注主业发展的同时，积极履行社会责任。2025 年上半年，公司积极参与教育、公益和乡村振兴等领域事务，展现出企业的社会担当。

未来，公司将继续坚守主业，提升治理水平，加强与投资者的沟通，持续推动股东回报，并积极履行社会责任，促进公司高质量、健康、稳定的发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	西峡县飞龙汽车部件有限公司	《2025 年南阳市环境信息依法披露企业名单》
2	南阳飞龙汽车零部件有限公司	《2025 年南阳市环境信息依法披露企业名单》

五、社会责任情况

公司持续深入贯彻党的二十大精神，将严格遵守相关法律法规、健全公司规章制度、践行社会主义核心价值观、重视社会责任履行、构建和谐社会以及促进员工全面发展等理念贯穿于经营发展的各个环节，以高质量发展为核心，深化 ESG 治理体系，践行新发展理念，推动汽车零部件行业绿色转型与共同富裕。

1、股东与投资者权益保护

坚守汽车零部件行业阵地，持续提升产品质量，将传统生产工艺与现代新型产业深度融合，成功挖掘新的盈利点，为股东创造良好的投资前景，并坚持现金分红以回馈投资者；同时，进一步完善公司治理结构，健全内控体系，切实保障全体股东权益；通过网上业绩说明会、投资者电话、现场调研及投资者关系互动平台等多种渠道与投资者进行更加充分的沟通交流，打造高效的互动平台，确保信息的及时、完整与真实地披露，进一步提高了公司的透明度和诚信度。

2、技能提升与多元关怀

公司秉持以人为本理念、落实《新安全生产法》，注重员工身心健康，听取员工各方面合理建议，帮助员工解决各种实际困难，不断改善员工的工作环境，使其更加安全、舒适；提升员工学习能力，开展“新质生产力技能培训”，为员工提供合适的工作岗位和广阔发展空间，关注员工业余生活和思想动态，每年安排员工体检，开展各项安全演习，保障员工生命安全，通过定期组织员工谈心、评比优秀代表、参与各项文体活动等途径，定期发放节日福利，根据工龄、工种等因素，实行工资正常增加机制，丰富员工生活、展示员工才艺，提升员工归属感。

3、供应商与客户权益保护

坚定践行多边主义原则，与供应商、客户建立良好的沟通机制，高效解决合作中出现的问题，提高服务质量，树立良好的公司形象。同时重视供应商管理，加强监督考核，不定期进行实地考察，对合作出现的各种事项进行全方位分析，并提供最优解决方案，定期反馈原材料使用效果情况，通过改进生产配方、工艺、流程，双方实现降本增效，与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系，对使用过程中出现的问题进行逐一分析并解决，不断提升产品品质，提高服务质量。

4、绿色制造与低碳转型

以“绿色低碳”生产为宗旨，生产中减少碳排放，加大环保投入，通过专项课题、同行调研、工艺革新、社会问卷、设备更新等途径，对生产的全流程分析，不断改进工艺，同时加大研发投入，加快形成绿色新质生产力，实现高质量发展。公司已经通过环境管理体系认证及职业健康安全管理体系认证，公司未发生重大社会安全问题，未受到环境保护部门的行政处罚。

5、热心社会公益事业，爱心回馈社会

公司在做好生产经营工作的同时，积极参加社会公益活动。公司每年为西峡一高、二高、内乡高中的优秀学生、教师进行奖、助学金捐款，为公司内部员工子女提供高考志愿填报服务，发放大学录取奖金；总经理孙耀忠在西峡县、内乡县做“代理妈妈”，坚持每年资助，受资助的学生很多考入“双一流”大学，成为行业领域拔尖人才，为社会提供部分就业与实习岗位，与相关院校进行人才培养，对大学生所学专业进行岗位匹配，在校生可进行定点实习，提前熟悉工作环境，毕业可通过定向招聘进入公司各部门，保证学有所用，人尽其才。

2025 年 6 月 30 日晚，河南省西峡县太平镇等地遭遇短时极端强降雨，累计雨量达 225.3 毫米，引发山洪致群众受灾。饮水思源，反哺家乡，公司积极履行社会责任，支援救灾工作，向太平镇捐款 10 万元。同时，公司董事长控股的仲景宛西制药股份有限公司迅速行动，派出救灾分队赶赴重灾区东坪村，送达 30 万元救灾基金。在各方驰援下，受灾地区必将重建美好家园。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河南省宛西控股股份有限公司	同业竞争承诺	1、本公司目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本公司不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与飞龙股份业务相竞争的任何活动；3、本次收购后，凡本公司及本公司下属公司在中国境内有商业机会可参与、经营或从事可能与上市公司及其下属子公司主营业务构成竞争的业务，本公司（并将促使下属公司）应于知悉该商业机会后立即通知上市公司，并将上述商业机会按上市公司能合理接受的条款和条件首先提供给上市公司。上市公司表示放弃或在合理期限内未明确接受的，本公司及其下属公司方可合理地参与该机会；4、本公司不会利用控股股东的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动；5、本公司愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河南省宛西控股股份有限公司	关联交易承诺	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本公司以及实际控制的其他企业与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本公司以及实际控制的其他企业将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司以及实际控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本公司承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	河南省宛西控股股份有限公司	独立性承诺	1、人员独立保证飞龙股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业担任职务或领薪；保证飞龙股份的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职；保证飞龙股份的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业间完全独立。2、资产独立保证飞龙股份具有独立的资产，保证不存在飞龙股份的资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。3、财务独立保证飞龙股份独立的财务核算体系；	2014年08月21日	长期有效	正常履行中

			保证飞龙股份独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；保证飞龙股份依法独立纳税，独立做出财务决策，本公司不干预飞龙股份的资金使用等财务、会计活动。4、机构独立保证飞龙股份独立健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与本公司及本公司控制的其他企业间有机构混同的情形。5、业务独立保证飞龙股份在采购、生产、销售、知识产权等方面均保持独立，保证本公司及本公司控制的其他企业与飞龙股份不存在同业竞争或显失公平的关联交易。本公司将严格按照《公司法》《证券法》中国证监会的相关规定以及飞龙股份的公司章程的规定，依法履行控股股东应尽的诚信和勤勉责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙耀志	同业竞争承诺	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本人及本人控制的其他企业不会在中国境内或境外，从事与飞龙股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为飞龙股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人或本人控制的其他企业与飞龙股份构成同业竞争；3、本人及本人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与飞龙股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知飞龙股份，并将该等商业机会让与飞龙股份；4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动。5、本人愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙耀志	关联交易承诺	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本人及本人实际控制的其他企业与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本人及本人实际控制的其他企业将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及本人实际控制的其他企业将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本人承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙耀忠	同业竞争承诺	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本人不会在中国境内或境外，从事与飞龙股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为飞龙股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人与飞龙股份构成同业竞争；3、本人从任何第三方获得的任何商业机会与飞龙股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知飞龙股份，并将该等商业机会让与飞龙股份；4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动；	2014年08月21日	长期有效	正常履行中

			5、本人愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙耀忠	同业竞争承诺	1、本人目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对飞龙股份构成竞争的业务及活动或拥有与飞龙股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本人不会在中国境内或境外，从事与飞龙股份业务构成竞争的业务或活动，也不会以任何方式为飞龙股份的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助，以避免本人与飞龙股份构成同业竞争；3、本人从任何第三方获得的任何商业机会与飞龙股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知飞龙股份，并将该等商业机会让与飞龙股份；4、本人不会利用实际控制人的身份进行损害飞龙股份及其他股东利益的经营活动；5、本人愿意承担因违反上述承诺给飞龙股份造成的全部经济损失。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孙耀忠	关联交易承诺	1、除已经向相关中介机构和本次收购报告书中披露的关联交易以外，本人与飞龙股份之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本次收购完成后，本人将尽量避免、减少与飞龙股份发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和飞龙股份公司章程、关联交易管理制度的相关规定，按照公允、合理的商业准则进行；3、本人承诺不损害飞龙股份及其他股东的合法利益。	2014年08月21日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东河南省宛西控股股份有限公司和实际控制人孙耀志、孙耀忠、董事及高级管理人员	其他承诺	关于非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关主体承诺，具体详见公司在巨潮资讯网披露的《关于本次非公开发行股票摊薄即期回报、填补即期回报措施及相关主体承诺的公告》（公告编号：2022-026）。	2022年07月25日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东河南省宛西控	其他承诺	承诺本次发行结束之日起，18个月内不转让公司股票。	2023年10月10日	2025年4月15日	履行完毕

	股股份有限公 司、实际控制 人孙耀忠					
股权激励承 诺	不适 用	不适 用	不适用		不适 用	不适 用
其他对公司 中小股东所 作承诺	河南 省宛 西控 股股 份有 限公 司、 实际 控制 人孙 耀忠	其他 承诺	关于不减持公司股份的承诺，具体详见公司在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人自愿承诺未来十八个月内不减持公司股份的公告》（公告编号：2023-093）	2023 年 10 月 10 日	2025 年 4 月 15 日	履行 完毕
其他承诺	不适 用	不适 用	不适用		不适 用	不适 用
承诺是否按 时履行	是					
如承诺超期 未履行完毕 的，应当详 细说明未完 成履行的具 体原因及下 一步的工作 计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	43,000	24,800	0	0
合计		43,000	24,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2025 年 3 月 20 日，公司披露《关于全资子公司存续分立的公告》（公告编号：2025-036），将全资子公司河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司进行存续分立，成立新的子公司专注民用领域产品生产。2025 年 7 月 16 日，公司披露《关于全资子公司存续分立的进展公告》（公告编号：2025-057），新成立的全资子公司—安徽航逸科技有限公司（以下简称：航逸科技），已完成工商注册登记。航逸科技将聚焦服务器液冷、数据中心（IDC）液冷、人工智能、机器人、充电桩、低空经济等前沿领域，持续深化热管理技术的跨行业应用，为公司高质量发展注入强劲新动能。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,254,899.00	6.66%	- 9,012,812.00			1,126,601.00	- 7,886,211.00	30,368,688.00	5.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,254,899.00	6.66%	- 9,012,812.00			1,126,601.00	- 7,886,211.00	30,368,688.00	5.28%
其中：境内法人持股	7,510,677.00	1.31%	- 7,510,677.00				- 7,510,677.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	30,744,222.00	5.35%	- 1,502,135.00			1,126,601.00	- 375,534.00	30,368,688.00	5.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	536,530,989.00	93.34%	9,012,812.00			- 1,126,601.00	7,886,211.00	544,417,200.00	94.72%
1、人民币普通股	536,530,989.00	93.34%	9,012,812.00			- 1,126,601.00	7,886,211.00	544,417,200.00	94.72%
2、境内的上市的外资股									
3、境									

外上市 的外资 股									
4、其 他									
三、股 份总数	574,785 ,888.00	100.00%						574,785 ,888.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南省宛西控股股份有限公司	7,510,677	7,510,677	0	0	向特定对象发行股票完成后限售股。	2025 年 4 月 16 日
孙耀忠	22,397,660	1,502,135	1,126,601	22,022,126	向特定对象发行股票完成后限售股及高管锁定股。	2025 年 4 月 16 日
合计	29,908,337	9,012,812	1,126,601	22,022,126	---	---

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		47,805		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省宛西控股股份有限公司	境内非国有法人	33.68%	193,608,232	0	0	193,608,232	不适用	0
孙耀忠	境内自然人	5.11%	29,362,835	0	22,022,126	7,340,709	不适用	0
张耀坤	境内自然人	4.00%	22,990,000	0	0	22,990,000	不适用	0
吴敏华	境内自然人	2.96%	17,000,000	1,820,000	0	17,000,000	不适用	0
刘佳	境内自然人	0.58%	3,352,500	3,352,500	0	3,352,500	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.58%	3,313,889	331,348	0	3,313,889	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.43%	2,475,200	2,475,200	0	2,475,200	不适用	0
厦门驱动力私募基金管理有限公司—驱动力光华 1 号私募证券投资基金	其他	0.43%	2,454,100	943,700	0	2,454,100	不适用	0
杨曼茹	境内自然人	0.41%	2,354,100	— 1,004,600	0	2,354,100	不适用	0
国寿养老策略 9 号股票型养老金产品	其他	0.40%	2,273,450	2,273,450	0	2,273,450	不适用	0

—中国工商银行股份有限公司								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	河南省宛西控股股份有限公司为本公司的控股股东，孙耀志现为宛西控股和本公司实际控制人，孙锋为宛西控股和本公司董事长、法定代表人，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系，孙耀忠和孙锋为叔侄关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
			股份种类	数量				
河南省宛西控股股份有限公司		193,608,232	人民币普通股	193,608,232				
张耀坤		22,990,000	人民币普通股	22,990,000				
吴敏华		17,000,000	人民币普通股	17,000,000				
孙耀忠		7,340,709	人民币普通股	7,340,709				
刘佳		3,352,500	人民币普通股	3,352,500				
香港中央结算有限公司		3,313,889	人民币普通股	3,313,889				
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）		2,475,200	人民币普通股	2,475,200				
厦门驱动力私募基金管理有限公司—驱动力光华 1 号私募证券投资基金		2,454,100	人民币普通股	2,454,100				
杨曼茹		2,354,100	人民币普通股	2,354,100				
国寿养老策略 9 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司		2,273,450	人民币普通股	2,273,450				
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	河南省宛西控股股份有限公司为本公司的控股股东，孙耀志现为宛西控股和本公司实际控制人，孙锋为宛西控股和本公司董事长、法定代表人，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系，孙耀忠和孙锋为叔侄关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张耀坤将共计 22,990,000 股存放于客户信用交易担保证券账户；公司股东吴敏华将共计 17,000,000 股存放于客户信用交易担保证券账户；公司股东刘佳将共计 2,190,100 股存放于客户信用交易担保证券账户；公司股东厦门驱动力私募基金管理有限公司—驱动力光华 1 号私募证券投资基金将共计 2,454,100 股存放于客户信用交易担保证券账户；公司股东杨曼茹将共计 2,354,100 股存放于客户信用交易担保证券账户。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：飞龙汽车部件股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	637,561,540.51	508,180,162.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	248,235,030.14	310,515,142.10
衍生金融资产		
应收票据	111,089,330.61	65,866,781.12
应收账款	955,233,494.12	1,142,040,845.84
应收款项融资	138,230,740.35	101,697,335.58
预付款项	22,990,890.06	14,728,406.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	710,424.70	222,352.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	715,609,494.81	748,451,228.42
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,970,596.80	187,508,446.25
流动资产合计	2,981,631,542.10	3,079,210,700.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,278,117.05	9,604,371.82
固定资产	1,513,991,303.84	1,581,541,208.22
在建工程	378,374,769.65	265,515,515.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,675,390.27	154,737,959.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,076,885.93	4,090,368.36
递延所得税资产	123,000,054.99	130,621,744.78
其他非流动资产	261,814,540.52	96,353,554.57
非流动资产合计	2,445,211,062.25	2,242,464,722.83
资产总计	5,426,842,604.35	5,321,675,423.00
流动负债：		
短期借款	149,708,475.96	34,359,444.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	814,871,160.00	824,776,800.00
应付账款	606,948,170.89	713,026,178.53
预收款项		
合同负债	4,287,668.30	2,122,903.23

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	51,694,815.57	92,999,795.76
应交税费	21,250,256.19	23,536,220.02
其他应付款	11,780,162.53	12,285,228.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	319,800,000.00	200,000.00
其他流动负债	18,756,969.95	14,774,400.69
流动负债合计	1,999,097,679.39	1,718,080,970.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		219,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	26,439,281.14	25,746,297.94
预计负债		
递延收益	106,431.00	141,908.00
递延所得税负债	43,982,312.97	37,077,372.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,528,025.11	282,665,577.97
负债合计	2,069,625,704.50	2,000,746,548.94
所有者权益：		
股本	574,785,888.00	574,785,888.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,626,909,904.94	1,626,909,904.94
减：库存股		
其他综合收益	10,074,778.99	6,227,317.07
专项储备		

盈余公积	150,248,821.47	150,248,821.47
一般风险准备		
未分配利润	1,015,988,849.32	977,986,738.27
归属于母公司所有者权益合计	3,378,008,242.72	3,336,158,669.75
少数股东权益	-20,791,342.87	-15,229,795.69
所有者权益合计	3,357,216,899.85	3,320,928,874.06
负债和所有者权益总计	5,426,842,604.35	5,321,675,423.00

法定代表人：孙锋

主管会计工作负责人：孙定文

会计机构负责人：李晓钰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	583,418,101.99	407,421,171.41
交易性金融资产		70,115,777.78
衍生金融资产		
应收票据	97,789,207.18	55,105,570.35
应收账款	1,080,710,910.97	1,184,365,644.63
应收款项融资	64,934,937.44	44,473,944.80
预付款项	201,163,286.93	186,147,394.81
其他应收款	127,288,037.55	120,108,086.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	415,775,763.56	408,742,361.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	116,328,906.64	157,392,857.49
流动资产合计	2,687,409,152.26	2,633,872,809.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,581,236,236.07	2,333,945,620.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,604,371.82	9,604,371.82

固定资产	9,015,738.00	10,192,374.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,543,214.57	3,397,346.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	508,385.74	366,876.31
递延所得税资产	8,327,538.43	19,723,257.75
其他非流动资产	1,023,376.36	930,376.98
非流动资产合计	2,613,258,860.99	2,378,160,224.27
资产总计	5,300,668,013.25	5,012,033,034.01
流动负债：		
短期借款	124,908,475.96	32,710,742.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	816,492,960.00	826,274,500.00
应付账款	1,035,914,820.07	1,088,130,605.56
预收款项		
合同负债	4,128,072.67	2,084,973.27
应付职工薪酬	2,806,094.58	16,760,126.68
应交税费	5,235,083.52	652,355.58
其他应付款	9,435,631.09	9,146,591.07
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	319,800,000.00	200,000.00
其他流动负债	11,540,599.09	7,662,564.96
流动负债合计	2,330,261,736.98	1,983,622,459.56
非流动负债：		
长期借款		219,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬	25,367,615.34	21,861,688.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,367,615.34	241,561,688.00
负债合计	2,355,629,352.32	2,225,184,147.56
所有者权益：		
股本	574,785,888.00	574,785,888.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,886,463.53	1,650,886,463.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	150,248,821.47	150,248,821.47
未分配利润	569,117,487.93	410,927,713.45
所有者权益合计	2,945,038,660.93	2,786,848,886.45
负债和所有者权益总计	5,300,668,013.25	5,012,033,034.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,161,543,976.84	2,366,852,505.94
其中：营业收入	2,161,543,976.84	2,366,852,505.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,921,757,278.01	2,187,125,462.87
其中：营业成本	1,609,926,046.23	1,913,705,464.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,408,110.57	15,581,381.73

销售费用	56,647,529.86	42,565,103.20
管理费用	129,666,747.17	110,103,940.90
研发费用	134,209,703.24	119,935,592.17
财务费用	-25,100,859.06	-14,766,019.77
其中：利息费用	4,439,824.04	2,614,848.16
利息收入	3,116,074.98	6,789,714.94
加：其他收益	11,913,352.18	21,958,554.45
投资收益（损失以“—”号填列）	-451,467.66	-3,669,707.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	934,541.45	3,629,251.70
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,718,083.41	2,428,003.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,306,409.97	-10,705,173.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-343,972.00	85,587.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	248,250,826.24	193,453,559.51
加：营业外收入	145,621.04	40,015.66
减：营业外支出	15,888,243.72	708,733.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	232,508,203.56	192,784,841.99
减：所得税费用	27,631,873.29	9,964,004.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	204,876,330.27	182,820,837.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	204,876,330.27	182,820,837.51
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	210,437,877.45	183,800,583.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,561,547.18	-979,746.35
六、其他综合收益的税后净额	3,847,461.92	-732,640.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,847,461.92	-732,640.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,847,461.92	-732,640.18

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,847,461.92	-732,640.18
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	208,723,792.19	182,088,197.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	214,285,339.37	183,067,943.68
归属于少数股东的综合收益总额	-5,561,547.18	-979,746.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.32
（二）稀释每股收益	0.37	0.32

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

注：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 年开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本，故对上期合并及母公司销售费用及营业成本进行调整。

法定代表人：孙锋 主管会计工作负责人：孙定文 会计机构负责人：李晓钰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,943,177,660.38	2,143,878,635.28
减：营业成本	1,757,273,985.21	2,051,688,669.49
税金及附加	3,097,595.64	4,033,009.78
销售费用	50,881,947.85	35,011,753.31
管理费用	27,707,939.89	21,972,973.35
研发费用	41,803,472.57	22,657,265.16
财务费用	-22,021,350.80	-12,845,143.10
其中：利息费用	3,935,068.55	2,589,128.69
利息收入	2,923,326.96	4,807,079.50
加：其他收益	952,330.04	1,137,800.00
投资收益（损失以“—”号填列）	258,388,774.48	169,335,356.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	59,178.08	740,181.91
信用减值损失（损失以“—”号填列）	871,675.48	-1,400,240.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-609,997.53	-2,802,855.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）		32,849.50
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	344,096,030.57	188,403,199.05
加：营业外收入	40,531.00	24,884.01
减：营业外支出	35,518.55	30,085.44
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	344,101,043.02	188,397,997.62
减：所得税费用	13,475,502.14	4,092,273.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	330,625,540.88	184,305,724.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	330,625,540.88	184,305,724.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	330,625,540.88	184,305,724.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,361,293,775.68	2,376,320,624.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	188,653,754.35	190,266,904.03
收到其他与经营活动有关的现金	13,208,544.62	31,289,983.57
经营活动现金流入小计	2,563,156,074.65	2,597,877,512.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,697,049,637.50	1,730,957,886.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	349,289,141.79	326,685,496.00
支付的各项税费	110,405,388.92	92,794,550.58
支付其他与经营活动有关的现金	95,852,211.93	77,641,746.66
经营活动现金流出小计	2,252,596,380.14	2,228,079,679.85
经营活动产生的现金流量净额	310,559,694.51	369,797,832.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	442,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,371,698.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,717.60	5,947,752.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	445,518,416.45	5,947,752.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,005,274.19	55,748,486.32
投资支付的现金	380,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	640,005,274.19	55,748,486.32
投资活动产生的现金流量净额	-194,486,857.74	-49,800,734.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	240,100,000.00	264,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,100,000.00	264,590,000.00
偿还债务支付的现金	70,300,000.00	258,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,418,354.77	175,112,711.78
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		
筹资活动现金流出小计	246,718,354.77	434,012,711.78
筹资活动产生的现金流量净额	-6,618,354.77	-169,422,711.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,036,195.87	388,842.55
五、现金及现金等价物净增加额	110,490,677.87	150,963,229.01
加：期初现金及现金等价物余额	274,082,987.60	298,554,015.07
六、期末现金及现金等价物余额	384,573,665.47	449,517,244.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,204,139,326.65	2,248,571,934.93
收到的税费返还	188,653,754.35	189,377,556.09
收到其他与经营活动有关的现金	8,247,706.42	16,320,067.12
经营活动现金流入小计	2,401,040,787.42	2,454,269,558.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,902,010,977.42	2,013,477,418.91
支付给职工以及为职工支付的现金	47,912,353.66	42,493,953.79
支付的各项税费	20,651,114.45	24,495,403.29
支付其他与经营活动有关的现金	71,213,403.53	57,537,302.18
经营活动现金流出小计	2,041,787,849.06	2,138,004,078.17
经营活动产生的现金流量净额	359,252,938.36	316,265,479.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	502,129.00	
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	70,502,129.00	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	341,082.32	1,254,704.01
投资支付的现金	247,290,616.00	39,129,410.00
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	247,631,698.32	40,384,114.01
投资活动产生的现金流量净额	-177,129,569.32	-36,384,114.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,300,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,300,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,400,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	175,944,350.33	175,086,992.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	226,344,350.33	389,086,992.31
筹资活动产生的现金流量净额	-26,044,350.33	-169,086,992.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,027,211.44	650,502.04
五、现金及现金等价物净增加额	157,106,230.15	111,444,875.69
加：期初现金及现金等价物余额	173,323,996.80	130,101,937.80
六、期末现金及现金等价物余额	330,430,226.95	241,546,813.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末余额	574 ,78 5,8 88. 00				1,6 26, 909 ,90 4.9 4		6,2 27, 317 .07		150 ,24 ,8,8 21. 47		977 ,98 6,7 38. 27		3,3 36, 158 ,66 9.7 5	- 15, 229 ,79 5.6 9	3,3 20, 928 ,87 4.0 6
加：															

会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	574,785,888.00				1,626,909,904.94		6,227,317.07		150,248,821.47		977,986,738.27		3,336,158,669.75	-15,229,795.69	3,320,928,874.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,847,461.92				38,002,111.05		41,849,572.97	-5,561,547.18	36,288,025.79
（一）综合收益总额							3,847,461.92				210,437,877.45		214,285,339.37	-5,561,547.18	208,723,792.19
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-172,435,766.40		-172,435,766.40		-172,435,766.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-172,435,766.40		-172,435,766.40		-172,435,766.40

											40		40		40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	574,785,888.00				1,626,909,904.94		10,074,778.99		150,248,821.47		1,015,988,849.32		3,378,008,242.72	-20,791,342.87	3,357,216,899.55

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年	574				1,6		6,0		114		913		3,2	-	3,2

期末余额	,78 5,8 88. 00				26, 909 ,90 4.9 4	99. 12		,58 2,8 40. 99		,94 3,3 39. 35		30, 228 ,07 2.4 0	24, 881 ,59 8.9 9	05, 346 ,47 3.4 1
加： 会计政策 变更														
前期 差错更正														
其他														
二、本年期初余额	574 ,78 5,8 88. 00				1,6 26, 909 ,90 4.9 4	6,0 99. 12		114 ,58 2,8 40. 99		913 ,94 3,3 39. 35		3,2 30, 228 ,07 2.4 0	- 24, 881 ,59 8.9 9	3,2 05, 346 ,47 3.4 1
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一 ”号填 列）						- 732 ,64 0.1 8				11, 364 ,81 7.4 6		10, 632 ,17 7.2 8	- 979 ,74 6.3 5	9,6 52, 430 .93
（一）综 合收益总 额						- 732 ,64 0.1 8				183 ,80 0,5 83. 86		183 ,06 7,9 43. 68	- 979 ,74 6.3 5	182 ,08 8,1 97. 33
（二）所 有者投入 和减少资 本														
1. 所有者 投入的普 通股														
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本														
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利 润分配										- 172 ,43 5,7 66. 40		- 172 ,43 5,7 66. 40		- 172 ,43 5,7 66. 40
1. 提取盈 余公积														

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 172,435,766.40		- 172,435,766.40		- 172,435,766.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	574,785,888.00				1,626,909,904.94		-726,541.06		114,582,840.99		925,308,156.81		3,240,860,249.68	-25,861,345.34	3,214,998,904.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	574,785,888.00				1,650,886,463.53				150,248,821.47	410,927,713.45		2,786,848,886.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	574,785,888.00				1,650,886,463.53				150,248,821.47	410,927,713.45		2,786,848,886.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										158,189,774.48		158,189,774.48
（一）综合收益总额										330,625,540.88		330,625,540.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-172,435,766.40		-172,435,766.40

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 172,435,766.40		- 172,435,766.40
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	574,785,888.00				1,650,886,463.53				150,248,821.47	569,117,487.93		2,945,038,660.93

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年 期末余额	574, 785, 888. 00				1,65 0,88 6,46 3.53				114, 582, 840. 99	319, 848, 244. 34		2,66 0,10 3,43 6.86
加： 会计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年 期初余额	574, 785, 888. 00				1,65 0,88 6,46 3.53				114, 582, 840. 99	319, 848, 244. 34		2,66 0,10 3,43 6.86
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一 ”号填 列）										11,8 69,9 57.6 0		11,8 69,9 57.6 0
（一）综 合收益总 额										184, 305, 724. 00		184, 305, 724. 00
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 所有者 投入的普 通股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利 润分配										172, 435, 766. 40		172, 435, 766. 40
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										172, 435, 766. 40		172, 435, 766. 40

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	574,785,888.00				1,650,886,463.53				114,582,840.99	331,718,201.94		2,671,973,394.46

三、公司基本情况

飞龙汽车部件股份有限公司于 2002 年 10 月经河南省人民政府豫股批字【2002】22 号文批准，同意河南省西峡汽车水泵有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914113001764803359，并于 2011 年 1 月 11 日在深圳证券交易所上市交易。公司于 2019 年 6 月 26 日变更公司名称并完成工商变更登记，名称由“河南省西峡汽车水泵股份有限公司”变更为“飞龙汽车部件股份有限公司”。

根据本公司 2016 年 2 月 24 日召开的第五届董事会第十二次会议、2016 年 3 月 18 日召开的 2015 年度股东大会通过的《关于 2015 年年度利润分配预案的议案》，本公司于 2016 年 3 月 29 日实施了

2015 年度利润分配议案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 111,269,292 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，经过此次变更，注册资本变更为人民币 333,807,876.00 元。

根据本公司 2019 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第八次会议决议、2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配方案》，公司 2018 年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本 333,807,876.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元人民币（含税），共计 166,903,938.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 166,903,938 股；不送红股。经过此次变更，注册资本变更为人民币 500,711,814.00 元。

根据公司 2022 年 7 月 25 日召开的公司第七届董事会第八次（临时）会议、2022 年 8 月 10 日召开的公司 2022 年度第一次临时股东大会、2023 年 2 月 23 日召开的公司第七届董事会第十二次（临时）会议、2023 年 3 月 13 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1131 号文《关于同意飞龙汽车部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，同意飞龙股份非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 150,213,544.00 股。飞龙股份本次向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）74,074,074.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 10.53 元，共计募集人民币 779,999,999.22 元。经此发行，注册资本变更为人民币 574,785,888.00 元。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股份总数 574,785,888.00 股，注册资本为 574,785,888.00 元，注册地址：河南省西峡县工业大道，总部地址：河南省西峡县工业大道，母公司为河南省宛西控股股份有限公司，本公司实际控制人为孙耀志、孙耀忠。

本公司属汽车零部件加工制造行业，主要产品为汽车水泵、电子水泵、温控模块、发动机进、排气歧管、飞轮壳等。

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 7 月 21 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

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：

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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
本期重要的应收款项核销	金额 100.00 万元以上
单项计提坏账准备的应收款项	金额 100.00 万元以上
重要的在建工程	金额 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	排名前五且金额 100.00 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增

资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资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、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 关联方组合

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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。

本公司应收款项的账龄自款项实际发生之日起按先进先出法计算。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

16、合同资产

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

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

17、存货

（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、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

（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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 11、金融工具。

21、长期应收款

22、长期股权投资

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、22。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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。

25、在建工程

- (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）已经全部完成或者实质上已经完成； 2、所购建的资产与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用；

类 别	转固标准和时点
	3、继续发生在所购建的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； 4、购建的资产需要试生产或者试运行的，在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品、或者试运行结果表明资产能够正常运转。
需安装调试的机器设备	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、设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

（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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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**1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50 年	土地使用证规定使用年限
商标权	10 年	预计使用年限
软件	2 年	预计使用年限

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**3) 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，包括直接人工、直接投入、折旧等。

4) 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。

5) 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，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

34、预计负债

（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。

35、股份支付

（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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

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

本公司销售分为内销和外销两部分，均属于在某一时点履行的履约义务。其中：

内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并获取客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时作为完成履约义务的时点确认收入；

外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的 FOB 方式下以及在卖方安排货物运输和办理货运保险的 CIF 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意作为完成履约义务时点确认收入；在海外租赁仓库 DDP 结算方式下，货物进入公司在海外租赁仓库，并与客户签订合同明确以第三方仓库提货结算时作为完成履约义务时点确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②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。

③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。

（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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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

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

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

A. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

B. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括

经济波动的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

C. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	13%
	应税服务收入	6%
	租赁收入	9%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
飞龙汽车部件股份有限公司	25%
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	15%

西峡飞龙特种铸造有限公司	15%
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	15%
南阳飞龙汽车零部件有限公司	15%
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	15%
郑州飞龙汽车部件有限公司	15%
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	15%
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	15%
西峡县飞龙汽车部件有限公司	15%
南阳飞龙之家酒店有限公司	20%
飞龙国际私营有限公司	17%
龙泰汽车部件（泰国）有限公司	20%

2、税收优惠

（1）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税时点的通知》（财税[2016]36号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的纳税人免征增值税，公司从事技术开发收入免征增值税。

（2）芜湖飞龙于 2024 年 11 月 28 日通过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202434005695 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，芜湖飞龙于 2024 年至 2026 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）飞龙特铸于 2023 年 12 月 8 日通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202341003913 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，飞龙特铸所得税于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

（4）根据国税发[2016]33 号《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》和财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，飞龙铝制品为社会福利性企业，自 2016 年 5 月 1 日起，增值税享受即征即退税收优惠政策。根据财税[2009]70 号 关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

（5）飞龙铝制品于 2025 年 1 月 6 日通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局高新技术企业资格审核，获得编号为 GR202441000725 的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，飞龙铝制品于 2024 年至 2026 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 南阳飞龙于 2023 年 11 月 22 日通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202341000306 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，南阳飞龙于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 重庆飞龙于 2023 年 11 月 22 日通过重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202351102750 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，重庆飞龙于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十条第二款，重庆飞龙安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可在税前加计扣除 100%。

(8) 郑州飞龙于 2023 年 11 月 22 日通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202341001818 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，郑州飞龙于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(9) 上海飞龙于 2024 年 12 月 4 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局高新技术企业复审，获得编号为 GR202431001487 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，上海飞龙于 2024 年至 2026 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(10) 芜湖研究院于 2023 年 11 月 30 日通过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202334005895 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，芜湖研究院于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 西峡飞龙于 2023 年 12 月 8 日通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局高新技术企业资格复审，获得编号为 GR202341004660 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，西峡飞龙于 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(12) 财政部、国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，提出为进一步支持小微企业发展，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城

市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。飞龙之家酒店属于小型微利企业，享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减免 50% 的税收优惠。

（13）财政部 税务总局 退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）中规定：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 50%，各省、自人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

（14）财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）中规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

（15）“芜湖飞龙”、“飞龙特铸”、“南阳飞龙”、“重庆飞龙”、“郑州飞龙”、“西峡飞龙”被科学技术厅认定为高新技术先进制造业企业。根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日发布的《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% 抵减应纳税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	38,549.71	52,098.93
银行存款	234,645,527.60	124,142,443.64
其他货币资金	402,877,463.20	383,985,619.64
合计	637,561,540.51	508,180,162.21
其中：存放在境外的款项总额	20,598,158.84	25,555,958.98

其他说明

其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金和可提前支取的大额存单。

受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	252,867,005.68	233,976,362.64
银行存款账户未维护受限	120,869.36	120811.97
合计	252,987,875.04	234,097,174.61

注：除上述其他货币资金银行承兑汇票保证金以及由于银行账户信息未及时维护导致账户受限外，期末货币资金中无其他因抵押、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,235,030.14	310,515,142.10
其中：		
理财产品	248,235,030.14	310,515,142.10
合计	248,235,030.14	310,515,142.10

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	109,621,228.51	63,645,990.20
商业承兑票据	1,468,102.10	2,220,790.92
合计	111,089,330.61	65,866,781.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	111,104,159.92	100.00%	14,829.31	0.01%	111,089,330.61	65,889,213.35	100.00%	22,432.23	0.03%	65,866,781.12
其中：										
组合1：商业承兑汇票	1,482,931.41	1.33%	14,829.31	1.00%	1,468,102.10	2,243,223.15	3.40%	22,432.23	1.00%	2,220,790.92
组合2：银行承兑汇票	109,621,228.51	98.67%			109,621,228.51	63,645,990.20	96.60%			63,645,990.20
合计	111,104,159.92	100.00%	14,829.31	0.01%	111,089,330.61	65,889,213.35	100.00%	22,432.23	0.03%	65,866,781.12

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,482,931.41	14,829.31	1.00%
合计	1,482,931.41	14,829.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	22,432.23		7,602.92			14,829.31
合计	22,432.23		7,602.92			14,829.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		97,528,049.03
商业承兑票据		480,000.00
合计		98,008,049.03

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	964,535,695.04	1,152,974,963.27
其中：180 天以内	955,716,482.93	1,146,687,690.84
180 天至 1 年	8,819,212.11	6,287,272.43
1 至 2 年	253,798.15	739,245.19
2 至 3 年	415,885.26	2,057,242.58
3 年以上	93,483.48	840,643.30
3 至 4 年	93,483.48	
4 至 5 年		26,012.27
5 年以上		814,631.03
合计	965,298,861.93	1,156,612,094.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						2,643,328.39	0.23%	2,643,328.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	965,298,861.93	100.00%	10,065,367.81	1.04%	955,233,494.12	1,153,968,765.95	99.77%	11,927,920.11	1.03%	1,142,040,845.84
其中：										
其中：账龄组合	965,298,861.93	100.00%	10,065,367.81	1.04%	955,233,494.12	1,153,968,765.95	99.77%	11,927,920.11	1.03%	1,142,040,845.84
合计	965,298,861.93	100.00%	10,065,367.81	1.04%	955,233,494.12	1,156,612,094.34	100.00%	14,571,248.50	1.26%	1,142,040,845.84

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	964,535,695.04	9,821,738.94	1.01%
其中：180 天以内	955,716,482.93	9,557,162.58	1.00%
180 天至 1 年	8,819,212.11	264,576.36	3.00%
1 至 2 年	253,798.15	25,379.82	10.00%
2 至 3 年	415,885.26	124,765.58	30.00%
3 年以上	93,483.48	93,483.48	100.00%
合计	965,298,861.93	10,065,367.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	2,643,328.39			2,643,328.39		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,927,920.11		1,718,242.85	151,793.73	7,484.28	10,050,399.25
合计	14,571,248.50		1,718,242.85	2,795,122.12	7,484.28	10,050,399.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,795,122.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

北汽瑞翔汽车有限公司（原：北汽银翔汽车有限公司）、重庆比速云博动力科技有限公司由于经营不善，无法支付剩余货款，重庆飞龙江利汽车部件有限公司于 2019 年对上述公司进行起诉，判决结果上述三家客户应于 2020 年度内支付剩余货款。截止 2023 年 12 月 31 日，未收到两家公司的剩余货款，期末公司按照谨慎性原则对上述企业的应收账款单项认定全额计提坏账准备。北汽银翔汽车有限公司进行重组，资产进行清偿后，于 2025 年 6 月剩余债权全部核销。重庆比速云博动力科技有限公司债权高达 7 年并公司在破产程序中，于 2025 年 6 月债权全部进行转销。

内蒙古欧意德有限公司由于经营不善，无法支付剩余货款。重庆飞龙江利汽车部件有限公司于 2023 年对该公司发布律师函，要求于 2023 年 3 月 8 日之前支付剩余货款，截止 2023 年 12 月 31 日，仍未收到该公司剩余货款，期末公司按照谨慎性原则对上述企业的应收账款单项认定全额计提坏账准备。此项已高达 8 年以上并经营恶化，多次催收无果，诉讼成本较高多种原因于 2025 年 6 月全部核销。

天际汽车（长沙）集团有限公司由于经营不善，无法支付剩余货款，飞龙汽车部件股份有限公司于 2024 年对该公司进行起诉，判决结果该客户应于 2024 年度内支付剩余货款。截止 2024 年 12 月 31 日，未收到剩余货款，期末公司按照谨慎性原则对该企业的应收账款单项认定全额计提坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	214,641,165.95		214,641,165.95	22.24%	2,146,411.66
客户二	136,924,937.08		136,924,937.08	14.18%	1,369,249.37
客户三	92,852,280.98		92,852,280.98	9.62%	928,522.81
客户四	76,333,478.21		76,333,478.21	7.91%	763,334.78
客户五	56,742,695.22		56,742,695.22	5.88%	567,426.95
合计	577,494,557.44		577,494,557.44	59.83%	5,774,945.57

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	138,230,740.35	101,697,335.58
合计	138,230,740.35	101,697,335.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	138,230,740.35	100.00%			138,230,740.35	101,697,335.58	100%			101,697,335.58
其中：										
银行承兑汇票	80,994,683.66	58.59%			80,994,683.66	65,048,451.56	63.94%			65,048,451.56
商业承兑汇票	57,236,056.69	41.41%			57,236,056.69	36,648,884.02	36.04%			36,648,884.02
合计	138,230,740.35	100.00%			138,230,740.35	101,697,335.58	100%			101,697,335.58

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	信用损失	用损失（未发生信用减值）	用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日 余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	519,861,927.91	
合计	519,861,927.91	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	710,424.70	222,352.16
合计	710,424.70	222,352.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计
------	---------	------	------	----------

				提比例的依据及其合理性
--	--	--	--	-------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	595,500.00	595,500.00
备用金	355,763.53	50,605.92
其他	265,279.44	74,002.15
合计	1,216,542.97	720,108.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	721,042.97	224,608.07
其中：180 天以内	550,650.58	224,117.07
180 天至 1 年	170,392.39	491.00
3 年以上	495,500.00	495,500.00
3 至 4 年	440,000.00	440,000.00
4 至 5 年	5,500.00	5,500.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	1,216,542.97	720,108.07

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,216,542.97	100.00 %	506,118.27	41.60%	710,424.70	720,108.07	100.00 %	497,755.91	69.12%	222,352.16
其中：										
账龄组合	1,216,542.97	100.00 %	506,118.27	41.60%	710,424.70	720,108.07	100.00 %	497,755.91	69.12%	222,352.16
合计	1,216,542.97	100.00 %	506,118.27	41.60%	710,424.70	720,108.07	100.00 %	497,755.91	69.12%	222,352.16

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,216,542.97	506,118.27	41.60%
合计	1,216,542.97	506,118.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	497,755.91			497,755.91
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,362.36			8,362.36
2025 年 6 月 30 日余额	506,118.27			506,118.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆小康动力有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	24.66%	300,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	保证金	140,000.00	3 年以上	11.51%	140,000.00
郑州贯持企业管理咨询有限公司	备用金	115,000.00	180 天以内	9.45%	1150
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	100,000.00	180 天-1 年	8.22%	3,000.00
黄芳香	备用金	65,236.14	180 天以内	5.36%	652.36
合计		720,236.14		59.20%	444,802.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,625,725.63	98.41%	14,363,318.84	97.52%
1 至 2 年	132,124.43	0.57%	263,895.81	1.79%
2 至 3 年	233,040.00	1.02%	101,191.84	0.69%
合计	22,990,890.06		14,728,406.49	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 06 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
河南钰锑金属材料有限公司	3,539,267.20	14.40%
河北龙凤山新材料科技集团有限公司	2,198,883.72	8.95%
上海普器阁实业有限公司	1,741,475.50	7.09%
南通海泰科特精密材料有限公司	1,046,338.28	4.26%
广州市油封贸易有限公司上海分公司	1,038,714.08	4.23%
合计	9,564,678.78	38.92%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	224,700,087.31	4,272,599.70	220,427,487.61	238,509,923.39	3,776,791.04	234,733,132.35
在产品	4,234,759.83		4,234,759.83	10,962,350.65		10,962,350.65

库存商品	471,314,628 .58	7,181,385.7 6	464,133,242 .82	481,315,474 .41	7,702,015.9 9	473,613,458 .42
委托加工物资	27,195,843. 03	381,838.48	26,814,004. 55	29,337,730. 41	195,443.41	29,142,287. 00
合计	727,445,318 .75	11,835,823. 94	715,609,494 .81	760,125,478 .86	11,674,250. 44	748,451,228 .42

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存 货	自行加工的数据资 源存货	其他方式取得的数 据资源存货	合计
----	---------------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,776,791.0 4	2,326,055.5 9		1,830,246.9 3		4,272,599.7 0
库存商品	7,702,015.9 9	2,631,792.2 2		3,152,422.4 5		7,181,385.7 6
委托加工物资	195,443.41	348,562.16		162,167.09		381,838.48
合计	11,674,250. 44	5,306,409.9 7		5,144,836.4 7		11,835,823. 94

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余 额	减值准备	期末账面价 值	公允价值	预计处置费 用	预计处置时 间
----	------------	------	------------	------	------------	------------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,012,325.11	68,113,208.41
待认证进项税	150,958,271.69	119,384,753.57
待摊费用		10,484.27
合计	151,970,596.80	187,508,446.25

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 放 金 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,734,832.30			13,734,832.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,734,832.30			13,734,832.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,130,460.48			4,130,460.48
2. 本期增加金额	326,254.77			326,254.77
(1) 计提或摊销	326,254.77			326,254.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,456,715.25			4,456,715.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,278,117.05			9,278,117.05
2. 期初账面价值	9,604,371.82			9,604,371.82

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,513,991,303.84	1,581,541,208.22
合计	1,513,991,303.84	1,581,541,208.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,112,339,608.67	2,204,525,951.31	15,451,942.68	36,348,061.81	3,368,665,564.47
2. 本期增加金额	1,207,708.67	54,661,720.59	2,204,760.61	680,699.93	58,754,889.80
(1) 购置	1,207,708.67	26,958,323.82	2,204,760.61	680,699.93	31,051,493.03
(2)		27,703,396.77			27,703,396.77

在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	24,356,651.78	27,746,986.28	394,767.91	982,090.18	53,480,496.15
(1) 处置或报废	24,356,651.78	26,746,986.28	394,767.91	982,090.18	52,480,496.15
其他转出		1,000,000.00			1,000,000.00
4. 期末余额	1,089,190,665.56	2,231,440,685.62	17,261,935.38	36,046,671.56	3,373,939,958.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	481,843,171.27	1,261,968,872.01	9,344,960.75	27,701,955.70	1,780,858,959.73
2. 本期增加金额	26,056,860.29	80,121,693.70	1,105,342.70	1,604,800.62	108,888,697.31
(1) 计提	26,056,860.29	80,121,693.70	1,105,342.70	1,604,800.62	108,888,697.31
3. 本期减少金额	14,295,395.29	20,457,561.55	375,029.51	936,412.93	36,064,399.28
(1) 处置或报废	14,295,395.29	20,457,561.55	375,029.51	936,412.93	36,064,399.28
4. 期末余额	493,604,636.27	1,321,633,004.16	10,075,273.94	28,370,343.39	1,853,683,257.76
三、减值准备					
1. 期初余额		6,265,396.52			6,265,396.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		6,265,396.52			6,265,396.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	595,586,029.29	903,542,284.94	7,186,661.44	7,676,328.17	1,513,991,303.84
2. 期初账面价值			6,106,981.93	8,646,106.11	

面价值	630,496,437.40	936,291,682.78			1,581,541,208.22
-----	----------------	----------------	--	--	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
飞龙上海研发大楼	32,883,140.38	园区统一办产权证，正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	378,374,769.65	265,515,515.23
合计	378,374,769.65	265,515,515.23

(1) 在建工程情况

单位：元

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

芜湖飞龙新 厂房	1,892,348.4 4		1,892,348.4 4	1,892,348.4 4		1,892,348.4 4
芜湖飞龙电 子泵产线	17,987,138. 97		17,987,138. 97	35,025,220. 43		35,025,220. 43
龙泰公司建 设项目	316,239,628 .42		316,239,628 .42	183,722,142 .10		183,722,142 .10
芜湖飞龙 SRM 管理系 统	176,007.69		176,007.69	176,007.69		176,007.69
郑州飞龙集 成装配线	42,079,646. 13		42,079,646. 13	42,079,646. 13		42,079,646. 13
重庆飞龙电 子泵装配线				2,620,150.4 4		2,620,150.4 4
合计	378,374,769 .65		378,374,769 .65	265,515,515 .23		265,515,515 .23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
芜湖 飞龙 新厂 房	70,00 0,000 .00	1,892 ,348. 44				1,892 ,348. 44	87.00 %	95%				其他
芜湖 飞龙 电子 泵产 线	90,83 0,000 .00	35,02 5,220 .43	8,036 ,253. 98	25,07 4,335 .44		17,98 7,138 .97	47.00 %	75%				募集 资金、 其他
龙泰 公司 建设 项目	600,0 00,00 0.00	183,7 22,14 2.10	132,5 17,48 6.32			316,2 39,62 8.42	53.00 %	75%				其他
郑州 飞龙 集成 装配 线	48,00 0,000 .00	42,07 9,646 .13				42,07 9,646 .13	100.0 0%	60%				募集 资金
芜湖 飞龙 SRM 管理 系统	640,0 00.00	176,0 07.69				176,0 07.69	28.00 %	60%				其他
重庆 飞龙 电子 泵装 配线	2,629 ,061. 33	2,620 ,150. 44	8,910 .89	2,629 ,061. 33			60.00 %	60%				其他

合计	812,099,061.33	265,515.23	140,562,651.19	27,703,396.77		378,374,769.65					
----	----------------	------------	----------------	---------------	--	----------------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
----	-------	-----	-------	----	----	----

一、账面原值						
1. 期初余额	212,313,316.93			17,162,662.69	500,000.00	229,975,979.62
2. 本期增加金额				2,481,526.97		2,481,526.97
（1）购置				2,481,526.97		2,481,526.97
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	212,313,316.93			19,644,189.66	500,000.00	232,457,506.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	57,885,968.01			16,852,051.76	500,000.00	75,238,019.77
2. 本期增加金额	2,218,998.30			325,098.25		2,544,096.55
（1）计提	2,218,998.30			325,098.25		2,544,096.55
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	60,104,966.31			17,177,150.01	500,000.00	77,782,116.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	152,208,350.62			2,467,039.65		154,675,390.27

2. 期初账面价值	154,427,348.92			310,610.93		154,737,959.85
-----------	----------------	--	--	------------	--	----------------

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
NC 服务费	366,876.31	424,528.30	283,018.87		508,385.74
咨询服务费	3,723,492.05		154,991.86		3,568,500.19
合计	4,090,368.36	424,528.30	438,010.73		4,076,885.93

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,101,220.46	2,800,273.25	17,939,646.96	2,853,501.31
信用减值准备	10,589,115.39	2,510,740.43	14,997,721.38	3,482,047.11

节能环保设备抵免所得税额	6,206,124.13	930,918.62	9,634,289.13	1,453,859.83
预提职工薪酬	29,882,786.62	7,019,179.52	33,100,803.62	7,742,426.74
递延收益-政府补助	18,317,230.67	2,747,584.60	21,011,862.71	3,151,779.41
存货内部销售未实现利润	87,249,116.07	21,812,279.02	84,677,210.39	21,169,302.60
可弥补亏损	837,558,512.47	125,633,776.87	921,568,789.51	142,175,399.96
合计	1,007,904,105.81	163,454,752.31	1,102,930,323.70	182,028,316.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,955,657.00	1,643,348.55	11,236,138.60	1,685,420.79
固定资产一次性摊销	550,186,453.88	82,758,407.21	576,593,722.39	86,709,674.32
未到期利息	235,030.20	35,254.53	515,142.10	88,849.10
合计	561,377,141.08	84,437,010.29	588,345,003.09	88,483,944.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	40,454,697.32	123,000,054.99	51,406,572.18	130,621,744.78
递延所得税负债	40,454,697.32	43,982,312.97	51,406,572.18	37,077,372.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,330,854.06	8,411,822.01
可抵扣亏损	5,182,332.82	4,371,182.34
合计	13,513,186.88	12,783,004.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年	4,371,182.34	4,371,182.34	
2030 年	811,150.48		

合计	5,182,332.82	4,371,182.34	
----	--------------	--------------	--

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	261,814,540.52		261,814,540.52	96,353,554.57		96,353,554.57
合计	261,814,540.52		261,814,540.52	96,353,554.57		96,353,554.57

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	252,987,875.04	252,987,875.04	冻结	银行承兑汇票保证金、账户信息未维护受限。	234,097,174.61	234,097,174.61	冻结	银行承兑汇票保证金、账户信息未维护受限。
应收票据	98,008,049.03	98,003,249.03	已背书/贴现	已背书/贴现未终止确认。	48,882,629.67	48,882,629.67	背书	已背书/贴现未终止确认。
固定资产	249,340,931.78	125,100,204.21	抵押	银行借款抵押担保	302,880,744.05	156,891,641.13	抵押	银行借款抵押担保。
无形资产	85,016,146.52	60,831,255.29	抵押	银行借款抵押担保	85,016,146.52	61,691,044.13	抵押	银行借款抵押担保。
合计	685,353,002.37	536,922,583.57			670,876,694.85	501,562,489.54		

其他说明：

2024 年 5 月 14 日，南阳飞龙汽车零部件有限公司与中国进出口银行河南省分行签订《房地产抵押合同》（编号为 HET022900001320240500000002DY01），以位于飞龙大道与酆都大道交叉口东北侧的房产 10 幢及相应宗地（内乡县不动产权第 00000291 号至 00000300 号）、坐落于河南省南阳市内乡县湍东镇酆都大道与宝天曼大道交汇处南的房产 8 幢及相应宗地（内乡县不动产权第 00000308 号至 00000315 号）、坐落于河南省南阳市内乡县湍东镇酆都大道与飞龙大道交叉口东南侧（博士工作站）商业用房（内乡县不动产权第 00001649 号）作抵押申请为期 24 个月的最高不超过 4 亿元人民币的出口卖方信贷，担保最高限额为人民币 38,874.65 万元，担保期间为 2024 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 14 日。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
保理借款	19,900,000.00	
已贴现未到期票据	79,808,475.96	34,359,444.56
合计	149,708,475.96	34,359,444.56

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	814,871,160.00	824,776,800.00
合计	814,871,160.00	824,776,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	505,581,238.56	549,655,455.84
应付工程款	21,493,111.35	30,142,357.76
应付设备款	49,684,688.83	77,972,835.29
应付其他款	30,189,132.15	55,255,529.64
合计	606,948,170.89	713,026,178.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛青铸装备有限公司	2,515,725.16	未到结算期
常州好迪机械有限公司	1,830,539.16	未到结算期
巨力自动化设备（浙江）有限公司	1,800,000.00	未到结算期
郑州帝马信息科技有限公司	339,010.94	未到结算期
嘉科（安徽）密封技术有限公司	371,057.00	未到结算期
合计	6,856,332.26	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,780,162.53	12,285,228.18
合计	11,780,162.53	12,285,228.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,482,524.14	9,156,199.34
待付员工报销款	1,925,231.75	2,495,460.22
修理费	1,981.28	195,936.38
其他	370,425.36	437,632.24
合计	11,780,162.53	12,285,228.18

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,287,668.30	2,122,903.23
合计	4,287,668.30	2,122,903.23

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,644,652.28	292,370,983.00	329,771,245.11	48,244,390.17
二、离职后福利-设定提存计划	637.80	23,955,901.78	23,949,619.66	6,919.92
三、辞退福利	7,354,505.68	817,618.20	4,728,618.40	3,443,505.48
合计	92,999,795.76	317,144,502.98	358,449,483.17	51,694,815.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,709,365.48	247,989,277.62	285,763,843.91	46,934,799.19
2、职工福利费	187,712.55	25,509,241.29	25,099,293.15	597,660.69
3、社会保险费		13,898,533.94	13,898,533.94	
其中：医疗保险费		13,031,138.53	13,031,138.53	
工伤保险费		867,395.41	867,395.41	
4、住房公积金		4,543,489.46	4,543,489.46	
5、工会经费和职工教育经费	747,574.25	430,440.69	466,084.65	711,930.29
合计	85,644,652.28	292,370,983.00	329,771,245.11	48,244,390.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	637.80	22,997,347.54	22,991,065.42	6,919.92
2、失业保险费		958,554.24	958,554.24	
合计	637.80	23,955,901.78	23,949,619.66	6,919.92

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,886,180.52	11,486,996.06
企业所得税	4,940,579.63	5,419,376.42
个人所得税	402,307.40	656,079.20
城市维护建设税	538,660.13	570,391.47
房产税	1,724,622.96	1,684,098.86
土地使用税	1,559,176.34	1,547,109.08
教育费附加	317,389.18	339,725.70
地方教育费附加	211,592.78	226,483.79
印花税	560,717.09	693,301.07
环保税	27,971.50	35,502.59
水资源税	81,058.66	123,374.08
其他税费		753,781.70
合计	21,250,256.19	23,536,220.02

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	319,800,000.00	200,000.00
合计	319,800,000.00	200,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	18,199,573.07	14,523,185.11
待转销项税额	557,396.88	251,215.58
合计	18,756,969.95	14,774,400.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款		219,900,000.00
减：一年内到期的长期借款		-200,000.00
合计		219,700,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

								提利	销				
								息					
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	29,882,786.62	33,100,803.62
减：一年以内到期的长期应付职工薪酬	-3,443,505.48	-7,354,505.68
合计	26,439,281.14	25,746,297.94

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	141,908.00	1,000,000.00	1,035,477.00	106,431.00	
合计	141,908.00	1,000,000.00	1,035,477.00	106,431.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	574,785,888.00						574,785,888.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,622,341,667.84			1,622,341,667.84
其他资本公积	4,568,237.10			4,568,237.10
合计	1,626,909,904.94			1,626,909,904.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,227,317.07	3,847,461.92				3,847,461.92		10,074,778.99
其他综合收益合计	6,227,317.07	3,847,461.92				3,847,461.92		10,074,778.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,248,821.47			150,248,821.47
合计	150,248,821.47			150,248,821.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	977,986,738.27	913,943,339.35
调整后期初未分配利润	977,986,738.27	913,943,339.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,437,877.45	329,623,734.60
减：提取法定盈余公积		35,665,980.48

应付普通股股利	172,435,766.40	229,914,355.20
期末未分配利润	1,015,988,849.32	977,986,738.27

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,154,041,168.39	1,604,514,665.70	2,352,497,971.77	1,896,358,003.02
其他业务	7,502,808.45	5,411,380.53	14,354,534.17	13,138,874.83
合计	2,161,543,976.84	1,609,926,046.23	2,366,852,505.94	1,909,496,877.85

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,966,422.44	3,808,014.25
教育费附加	2,353,085.45	2,255,037.64
房产税	3,797,077.71	3,323,134.64
土地使用税	3,278,909.80	3,153,950.06
车船使用税	3,153.11	15,586.53
印花税	1,122,297.79	1,149,549.97
地方教育费附加	1,568,723.63	1,503,358.44
水资源税	261,827.21	326,089.27
环保税	56,613.43	46,660.93
合计	16,408,110.57	15,581,381.73

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,249,779.87	62,591,985.49
折旧费	21,006,019.05	18,478,050.61
办公差旅费	8,174,654.95	7,023,891.98
业务招待费	2,371,796.26	1,836,821.20
物料低耗品	4,484,918.57	2,533,060.75
修理费	1,966,052.48	3,878,102.42
无形资产摊销	2,666,490.85	2,506,662.37
咨询服务费	4,756,207.22	4,814,704.49
其他	3,990,827.92	6,440,661.59
合计	129,666,747.17	110,103,940.90

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,397,032.84	9,447,610.75
办公差旅费	4,126,645.94	3,754,263.43
物料低耗品	302,837.58	328,280.73
运输装卸费	591,460.02	637,292.28
业务招待费	637,548.59	465,053.45
仓储费	8,849,030.15	10,622,432.05
服务费用	1,176,067.41	1,782,720.93
报关费	26,270,294.13	13,758,276.94
修理索赔费	65,906.91	74,727.02
保费	1,663,571.58	806,643.96
其他	1,567,134.71	887,801.66
合计	56,647,529.86	42,565,103.20

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	58,492,101.45	47,273,931.58
直接投入	70,333,685.85	62,492,981.29
折旧	4,884,330.98	9,798,297.50

其他	499,584.96	370,381.80
合计	134,209,703.24	119,935,592.17

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,982,088.37	2,614,848.16
减：利息收入	-3,116,074.98	-6,789,714.94
汇兑损益	-26,785,287.99	-10,813,422.03
其他	818,415.54	222,269.04
合计	-25,100,859.06	-14,766,019.77

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,701,468.57	21,952,643.77
个税返还	211,883.61	5,910.68
合计	11,913,352.18	21,958,554.45

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	934,541.45	3,629,251.70
合计	934,541.45	3,629,251.70

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,157,045.44	
票据贴现	-2,608,513.10	-3,669,707.94
合计	-451,467.66	-3,669,707.94

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,718,083.41	2,428,003.85
合计	1,718,083.41	2,428,003.85

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,306,409.97	-10,705,173.38
合计	-5,306,409.97	-10,705,173.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-343,972.00	85,587.76

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,700.00	8,000.00	2,700.00
其他	142,921.04	32,015.66	142,921.04
合计	145,621.04	40,015.66	145,621.04

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	57,626.40	69,600.00	
固定资产报废损失	15,789,439.15	635,663.88	
其他	41,178.17	3,469.30	
合计	15,888,243.72	708,733.18	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,105,092.57	1,778,698.94
递延所得税费用	14,526,780.72	8,185,305.54
合计	27,631,873.29	9,964,004.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	232,508,203.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,127,050.89
子公司适用不同税率的影响	-14,996,966.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,043.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,795,480.27
研发费用加计扣除	-24,253,165.30
其他	1,847,430.64
所得税费用	27,631,873.29

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,061,945.37	8,814,959.68
利息收入	3,116,842.03	11,395,265.51
营业外收入	75,826.94	28,884.02
其他往来	4,953,930.28	11,050,874.36
合计	13,208,544.62	31,289,983.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用、研发费用	90,677,480.58	76,246,173.06
财务费用	509,920.69	255,280.59
营业外支出	50,225.18	73,069.30
其他往来	4,614,585.48	1,067,223.71
合计	95,852,211.93	77,641,746.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	204,876,330.27	182,820,837.51
加：资产减值准备	5,306,409.97	10,705,173.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,214,952.08	110,188,534.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,544,096.55	2,506,662.37
长期待摊费用摊销	438,010.73	216,459.07
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）	343,972.00	-85,587.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,789,439.15	635,663.88

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-934,541.45	-3,629,251.70
财务费用（收益以“－”号填列）	8,084,533.01	13,494,733.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,157,045.44	3,669,707.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,621,689.79	9,354,392.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,904,940.94	-820,140.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,207,645.09	305,845,557.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	81,820,635.56	-134,231,702.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-157,501,373.74	-128,445,202.09
其他		-2,428,003.85
经营活动产生的现金流量净额	310,559,694.51	369,797,832.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	384,573,665.47	449,517,244.08
减：现金的期初余额	274,082,987.60	298,554,015.07
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	110,490,677.87	150,963,229.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,573,665.47	274,082,987.60
其中：库存现金	38,549.71	52,098.93
可随时用于支付的银行存款	234,524,658.24	124,021,631.67
可随时用于支付的其他货币资金	150,010,457.52	150,009,257.00
三、期末现金及现金等价物余额	384,573,665.47	274,082,987.60

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	11,105,141.22	7.1586	79,497,263.96
欧元	307,693.85	8.4024	2,585,366.81
港币			
新加坡元	152,118.32	5.6179	854,585.50
泰铢	4,121,087.15	0.21968	905,320.43
波兰兹罗提	140.00	1.9826	277.56
应收账款			
其中：美元	26,515,214.00	7.1586	189,811,810.77
欧元	9,994,538.02	8.4024	83,978,106.20
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：泰铢	93,090,462.25	0.21968	20,450,112.75
美元	102,960.16	7.1586	737,050.59
欧元	201,886.67	8.4024	1,696,332.57
其他应付款			
其中：泰铢	33,665.00	0.21968	7,395.53

其他说明：

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

☒适用 ☐不适用

公司境外子公司龙泰汽车部件(泰国)有限公司成立于 2023 年 12 月 15 日，截至目前，注册资本 26 亿泰铢（约人民币 6 亿元，以当时汇率），位于泰国罗勇府。目前已逐步开始投产。生产的产品主要有涡壳、排气歧管、电子水泵系列和温控阀系列产品等。根据《企业会计准则第 19 号——外币折算》规定，龙泰汽车部件(泰国)有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币“泰铢”为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。企业因经营所处的主要经济环境发生重大变化，确需变更记账本位币的，应当采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	58,492,101.45	47,273,931.58
直接投入	70,333,685.85	62,492,981.29
折旧	4,884,330.98	9,798,297.50
其他	499,584.96	370,381.80
合计	134,209,703.24	119,935,592.17
其中：费用化研发支出	134,209,703.24	119,935,592.17

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南阳飞龙汽车零部件有限公司	550,000,000.00	河南省内乡县	河南省内乡县	制造	100.00%		投资设立
西峡飞龙特种铸造有限公司	200,000,000.00	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
郑州飞龙汽车部件	100,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	制造	100.00%		投资设立

有限公司							
西峡县飞龙汽车部件有限公司	100,000,000.00	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	100,000,000.00	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造	100.00%		投资设立
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	5,000,000.00	河南省西峡县	河南省西峡县	制造	100.00%		投资设立
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	5,000,000.00	重庆市江北区	重庆市江北区	制造	89.32%		购买
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	5,000,000.00	上海市闵行区	上海市闵行区	研发	57.00%		投资设立
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	10,000,000.00	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	研发	75.00%		投资设立
南阳飞龙之家酒店有限公司	1,000,000.00	河南省内乡县	河南省内乡县	服务		100.00%	投资设立
飞龙国际私营有限公司	600,000,000.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		投资设立
龙泰汽车部件（泰国）有限公司	600,000,000.00	泰国	泰国	制造		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	22.73%	-1,751,623.19		-4,745,474.11
重庆飞龙江利汽车	10.68%	-47,303.97		11,263,779.00

部件有限公司				
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	43.00%	-3,762,620.03		-27,309,647.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	1,854,067.47	67,946,053.05	69,800,120.52	133,310,929.23		133,310,929.23	3,546,777.17	69,060,536.92	72,607,314.09	127,367,843.69		127,367,843.69
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	2,891,467.70	32,074,867.29	34,966,334.99	56,899,693.08		56,899,693.08	3,294,858.78	30,237,614.98	33,532,473.76	48,130,909.76	440,442.47	48,130,909.76
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	72,354,523.78	70,459,838.55	142,814,362.33	29,844,194.31	7,504,508.96	37,348,703.27	105,762,262.53	68,729,046.20	174,491,308.73	64,487,957.88	4,094,770.73	68,582,728.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	14,828,958.58	-8,750,279.11	-8,750,279.11	-571,249.86	6,568,181.54	-10,745,765.13	-10,745,765.13	663,344.90
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	10,730,526.10	-7,334,922.09	-7,334,922.09	31,329.58	12,475,889.67	881,757.01	881,757.01	378,954.29
重庆飞龙江利汽车	89,364,397.97	-442,921.	-442,921.	9,144,967.13	99,990,613.98	1,635,595.57	1,635,595.57	7,800,950.04

部件有限公司		05	05					
--------	--	----	----	--	--	--	--	--

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (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

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,701,468.57	21,952,643.77

其他说明：

政府补助项目	2025 年上半年（单位：元）
--------	-----------------

党建经费	35,050.00
退役士兵	67,500.00
重点群体-贫困	70,200.00
进项税额加计抵减	7,693,293.63
卧龙综合保税区进出口奖励	750,000.00
满负荷生产奖励	300,000.00
省创新研发专项经费	1,100,000.00
天眼安全监管补贴	35,477.00
高新技术企业重新认定奖励	80,000.00
上海市科技型中小企业技术创新资金	200,000.00
2023 年智造名城	160,000.00
高新技术企业申报补助	12,000.00
省新型研发机构新增研发仪器设备资助	100,400.00
新增研发费用补助	601,080.00
增值税退税	203,137.98
新型学徒制	150,000.00
高新技术产品科委专项经费	30,000.00
创新创业大赛金项目	8,000.00
重庆市知识产权优势企业	50,000.00
失业稳岗补助	34,500.00
社保补贴	20,829.96
合计	11,701,468.57

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在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本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计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本公司审计委员会。

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、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，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，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.94%（比较期：59.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.59%（比较期：84.59%）。

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。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 6 月 30 日（元）			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	149,708,475.96	-	-	-
应付票据	814,871,160.00	-	-	-
应付账款	606,948,170.89	-	-	-
其他应付款	11,780,162.53	-	-	-
一年内到期的非流动负债	319,800,000.00	-	-	-

项 目	2025 年 6 月 30 日（元）			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
长期借款	-		-	-
合计	1,903,107,969.38		-	-

3) 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，本公司承受汇率风险主要与出口业务有关。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,105,141.22	79,497,263.96	307,693.85	2,585,366.81	152,118.32	854,585.50
应收账款	26,515,214.00	189,811,810.77	9,994,538.02	83,978,106.20		
应付账款	102,960.16	737,050.59	201,886.67	1,696,332.57		

（续上表）

项 目	2025 年 6 月 30 日					
	新加坡元		泰铢		波兰兹罗提	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	-	-	4,121,087.15	905,320.43	140.00	277.56
应付账款	-	-	93,090,462.25	20,450,112.75		
其他应付款	-	-	33,665.00	7,395.53		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，积极在全球范围内与知名主机厂商建立配套合作关系，通过形成多币种的外汇收入，分散单一货币汇率波动造成的风险。同时，继续坚持在签订合同时约定，汇率变动超过一定比例时，产品销售价格也相应调整，本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于上述外币升值或贬值

10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 3,347.42 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，本公司不存在以浮动利率计算的借款。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融 资产			248,235,030.14	248,235,030.14
1. 以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产			248,235,030.14	248,235,030.14
应收款项融资			138,230,740.35	138,230,740.35
二、非持续的公允 价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南省宛西控股股份有限公司	河南省西峡县	管理咨询、商务服务	50,800,000	33.68%	33.68%

本企业的母公司情况的说明

孙耀志为本公司的母公司河南省宛西控股股份有限公司的控股股东，孙耀志和孙耀忠为兄弟关系，孙耀忠对本公司持股 5.11%，本公司最终控制方是孙耀志、孙耀忠。

本企业最终控制方是孙耀志、孙耀忠。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

仲景宛西制药股份有限公司	董事长控股的公司
仲景食品股份有限公司	同一母公司
河南张仲景大药房股份有限公司	董事长控股的公司
南阳市张仲景医院有限公司	董事长控股的公司
上海月月舒妇女用品有限公司	董事长控股的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南省宛西控股股份有限公司	职工食堂费用	4,950,826.26	12,000,000.00	否	4,478,998.22
河南省宛西控股股份有限公司	代为采购产品		5,000,000.00	否	669,378.00
上海月月舒妇女用品有限公司	购买产品	751,257.00	2,000,000.00	否	829,500.00
仲景食品股份有限公司	购买产品	234,727.00	1,000,000.00	否	269,171.00
河南张仲景大药房股份有限公司	购买产品	335,750.00	1,000,000.00	否	367,024.80
南阳市张仲景医院有限公司	体检		1,000,000.00	否	81,950.00
仲景宛西制药股份有限公司	购买产品		300,000.00	否	19,440.00
仲景宛西制药股份有限公司	电费	1,698.00	300,000.00	否	11,420.00
合计		6,274,258.26	22,600,000.00		6,726,882.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
河南省宛西控股股份有限公司	400,000,000.00	2024年05月14日	2026年05月14日	否

关联担保情况说明

本公司于 2024 年 5 月 14 日与中国进出口银行河南省分行签订合同编号为 HET0229000013202405000000002 的借款合同，该合同提供最高不超过 4 亿元人民币的出口卖方信贷，合同贷款期限为 2024 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 14 日，合同约定按季结息。该借款合同由：①河南省宛西控股股份有限公司提供连带责任还款保证，并另行签订《保证合同》，编号为 HET0229000013202405000000002BZ01；②南阳飞龙汽车零部件有限公司提供价值 38,874.65 万元的房地产抵押担保，并另行签订《房地产抵押合同》，编号为 HET0229000013202405000000002DY01。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,581,053.30	2,313,376.45

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	期限	备注
飞龙汽车部件股份有限公司	房地产抵押贷款担保	400,000,000.00	2024 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 14 日	由飞龙南阳提供 抵押担保

说明：详见附注十四、5、（4）关联方担保情况

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

由于本公司及其子公司主要业务均系制造销售汽车配件，属于提供相同产品和劳务的业务单元，各种业务需要的技术和市场战略相近，且子公司的管理层均由母公司指定，子公司的生产经营活动未独立管理，故本公司无报告分部。公司不按业务分部进行管理，故无需披露分部报告信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,089,281,227.03	1,193,731,366.64
其中：180 天以内	1,081,023,434.43	1,188,029,636.00
180 天-1 年	8,257,792.60	5,701,730.64

1 至 2 年	251,538.15	739,245.19
2 至 3 年	415,885.26	2,057,242.58
3 年以上	92,873.70	104,624.69
3 至 4 年	92,873.70	
4 至 5 年		25,402.49
5 年以上		79,222.20
合计	1,090,041,524.14	1,196,632,479.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,955,208.56	0.00%	1,955,208.56	1.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,090,041,524.14	100.00%	9,330,613.17	0.86%	1,080,710,910.97	1,194,677,270.54	99.84%	10,311,625.91	0.86%	1,184,365,644.63
其中：										
1. 账龄组合	893,026,719.28	81.93%	9,330,613.17	1.04%	902,357,332.45	998,252,408.54	83.42%	10,311,625.91	1.03%	987,940,782.63
2. 关联方组合	197,014,804.86	18.07%			197,014,804.86	196,424,862.00	16.41%			196,424,862.00
合计	1,090,041,524.14	100.00%	9,330,613.17	0.86%	1,080,710,910.97	1,196,632,479.10	100.00%	12,266,834.47	0.86%	1,184,365,644.63

按单项计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天际汽车（长沙）集团有限公司	1,955,208.56	1,955,208.56				
合计	1,955,208.56	1,955,208.56				

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	892,266,422.17	9,087,820.07	1.01%
其中：180 天以内	884,008,629.57	8,840,086.30	1.00%
180 天至 1 年	8,257,792.60	247,733.78	3.00%
1 至 2 年	251,538.15	25,153.82	10.00%
2 至 3 年	415,885.26	124,765.58	30.00%
3 年以上	92,873.70	92,873.70	100.00%
合计	893,026,719.28	9,330,613.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,955,208.56			1,955,208.56		
按组合计提坏账准备的应收账款	10,311,625.91		875,540.54	105,472.20		9,330,613.17
合计	12,266,834.47		875,540.54	2,060,680.76		9,330,613.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	170,249,966.54	0.00	170,249,966.54	14.23%	
Garrett-Advancing Motion Bucharest Plant	65,791,053.37	0.00	65,791,053.37	5.50%	657,910.53
博格华纳公司-波兰工厂	65,186,997.35	0.00	65,186,997.35	5.45%	651,869.97
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司鄞州第一分公司	57,926,985.58	0.00	57,926,985.58	4.84%	579,269.86
美国通用汽车有限公司	56,742,695.22	0.00	56,742,695.22	4.74%	567,426.95
合计	415,897,698.06	0.00	415,897,698.06	34.76%	2,456,477.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	127,288,037.55	120,108,086.73
合计	127,288,037.55	120,108,086.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	127,019,425.44	119,898,287.35
保证金	150,000.00	150,000.00
备用金	107,782.38	45,003.57
其他	66,915.00	66,915.00
合计	127,344,122.82	120,160,205.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,116,567.67	44,332,336.46
其中：180 天以内	7,228,920.47	20,932,650.77
180 天至 1 年	20,887,647.20	23,399,685.69
1 至 2 年	23,399,685.69	75,777,869.46
2 至 3 年	75,777,869.46	

3 年以上	50,000.00	50,000.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	127,344,122.82	120,160,205.92

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	127,344,122.82	100.00%	56,085.27	0.04%	127,288,037.55	120,160,205.92	100.00%	52,119.19	19.90%	120,108,086.73
其中：										
其中：账龄组合	324,697.38	0.25%	56,085.27	17.27%	268,612.11	261,918.57	0.22%	52,119.19	19.90%	209,799.38
其中：关联方组合	127,019,425.44	99.75%			127,019,425.44	119,898,287.35	99.78%			119,898,287.35
合计	127,344,122.82	100.00%	56,085.27		127,288,037.55	120,160,205.92	100.00%	52,119.19		120,108,086.73

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	127,344,122.82	56,085.27	0.04%
其中：账龄组合	324,697.38	56,085.27	17.27%
其中：关联方组合	127,019,425.44		
合计	127,344,122.82	56,085.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	52,119.19			52,119.19

2025 年 1 月 1 日 余额在本期				
本期计提	3,966.08			3,966.08
2025 年 6 月 30 日 余额	56,085.27			56,085.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海飞龙新能	关联方往来	127,019,425.44	2 年以内	99.78%	

源汽车部件有限公司					
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.08%	3,000.00
南阳市卧龙区新佳数码产品销售中心	保证金	50,000.00	3 年以上	0.04%	50,000.00
黄芳香	备用金	65,236.14	180 天以内	0.02%	652.36
合计		127,234,661.58		99.92%	53,652.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,581,236,236.07		2,581,236,236.07	2,333,945,620.07		2,333,945,620.07
合计	2,581,236,236.07		2,581,236,236.07	2,333,945,620.07		2,333,945,620.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南阳飞龙汽车零部件有限公司	811,000,000.00						811,000,000.00	
西峡飞龙特种铸造有限公司	273,974,138.66						273,974,138.66	
郑州飞龙汽车部件有限公司	399,490,000.00						399,490,000.00	
西峡县飞龙汽车部件有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	386,000,000.00						386,000,000.00	

司								
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	5,040,000.00						5,040,000.00	
重庆飞龙江利汽车部件有限公司	92,004,359.03						92,004,359.03	
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	2,850,000.00						2,850,000.00	
芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
飞龙国际私营有限公司	1,390,101.00		504,387,637.38				505,777,738.38	
龙泰汽车部件（泰国）有限公司	257,097,021.38		2,224,381.75			259,321,403.13		
合计	2,333,945,620.07		506,612,019.13			259,321,403.13	2,581,236,236.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,942,483,957.68	1,756,428,841.74	2,143,793,652.03	2,048,516,842.15
其他业务	693,702.70	845,143.47	84,983.25	407,422.09
合计	1,943,177,660.38	1,757,273,985.21	2,143,878,635.28	2,048,924,264.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	260,000,000.00	172,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	327,173.14	
票据贴现	-1,938,398.66	-2,664,643.51
合计	258,388,774.48	169,335,356.49

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,133,411.15	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,761,916.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,091,586.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	967.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,816.47	
减：所得税影响额	-1,116,151.73	
少数股东权益影响额（税后）	194,038.03	
合计	-7,310,010.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
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	7,693,293.63	先进制造业增值税加计抵减。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.22%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐是 ☒否 ☐不适用

报告期内是否被行政处罚

☐是 ☒否 ☐不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 07 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	天风证券、建信养老金、浦银安盛三家投资者。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-001）
2025 年 01 月 10 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	长江证券 张永乾 麦贻智；太保资产 王喆 恽敏 杨琴；华泰柏瑞 刘腾飞 刘志清 董辰；申万菱信 卜忠林 刘世昌 路辛之 张若凡；诺安基金 李玉良 耿诺 刘晓飞 黄友文。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-002）
2025 年 01 月 13 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	长江证券 张永乾；交银施罗德 白家乐 周珊珊；泰康资产 邢振。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-003）
2025 年 01 月 14 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	长江证券 张永乾；长城财富 胡纪元；太平养老 张浩。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-004）
2025 年 01 月 21 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	长江证券 张永乾；国寿安保 祝淼、季天华、宋易潞、祁善斌。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的

					问	《投资者关系活动记录表》（2025-005）
2025 年 02 月 07 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	长江证券 张永乾	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-006）
2025 年 03 月 20 日	郑州飞龙会议室	电话沟通	机构	长江汽车高伊楠 张永乾；国信汽车 唐旭霞等 20 余位投资者。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-007）
2025 年 03 月 20 日	郑州飞龙会议室	实地调研	机构、个人	林锐投资 姬永锋；中原证券 邓淑斌；中信建投 贾彤；国投证券 王辉等 40 余位投资者。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-007）
2025 年 03 月 24 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	兴业证券 董晓彬、刘思仪；中银基金 阎安琪、裔汶锦、黄珺、李建；浦银安盛基金 李邓希、赵楠；大成基金 孔祥；华夏基金 连骁；交银基金 白家乐、周珊珊、余李平、王少成、封晴。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-008）
2025 年 03 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	机构、个人	参与公司 2024 年年度网上业绩说明会的投资者。	答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-009）
2025 年 03 月 31 日	南阳飞龙	实地调研	机构	国联民生机械 刘晓旭 蒙维洒；天风证券 赵博源；天风机械 莫然；信达证券 徐国铨；财通基金 张胤。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-010）
2025 年 04 月 01 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	国信证券 唐旭霞 唐英韬 林若；华西证券 赵宇阳；山西证券 刘斌 贾国琛；华安基金 倪文凡；海富通基金 鲍扬；平安基金 翟森；富安达基金 栾庆帅；睿亿投资 邹伟；国联基金 孙志东；太平养	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-011）

				老 张浩；华宝基金 谭行悦；西部证券 庄恬心。		
2025 年 04 月 02 日	南阳飞龙	实地调研	机构	华福电新 邓伟 游宝来；汇添富基金 刘平。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-012）
2025 年 04 月 18 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	东吴证券 郭雨蒙；长江证券 张永乾；东方资管 周扬 韩非；建信养老 王国信 纪石。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-013）
2025 年 04 月 23 日	上海飞龙	实地调研	机构、个人	林锐投资 姬永锋；华龙投资 邓鹏怡；中原证券 龙羽洁；瑞达基金 俞力杨；依脉数据科技 贲国肖等机构及个人投资者 10 余位。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-014）
2025 年 04 月 28 日	南阳飞龙	实地调研	机构	西部证券 庄恬心；泉果基金 张家盛。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-015）
2025 年 05 月 06 日	芜湖飞龙电子技术研究院	电话沟通	机构	东吴汽车 郭雨蒙；中欧基金 伊群勇。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-016）
2025 年 05 月 19 日	公司董事会秘书办公室	电话沟通	机构	中信证券 许文荣	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-017）
2025 年 05 月 20 日	南阳飞龙	实地调研	机构	淡水泉投资 吕佩瑾 刘耀阳。	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录表》（2025-018）
2025 年 05 月 22 日	“全景·路演天下” (http://rs.p)	网络平台线上交流	机构、个人	参加河南辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日活动的投资者。	答复投资者提问	详见公司披露在巨潮资讯网上的《投资者关系活动记录

	5w.net)					表》(2025-019)
2025 年 05 月 23 日	公司董事 会秘书办 公室	电话沟通	机构	方正电新 唐叶；国联基金 卢俊有；前海人寿 姜青豆；国泰基金 谢泓材；泰康资产 蔺皓天；天弘基金 涂申昊；中邮基金 张子璇；嘉实基金 项静远；海富通 曲奕合；中信建投 庞佳军 孟龙。	公司经营情 况介绍及答 复投资者提 问	详见公司披 露在巨潮资 讯网上的 《投资者关 系活动记录 表》(2025- 020)
2025 年 05 月 30 日	南阳飞龙	实地调研	机构	中银国际 刘航；上海证券 李心语。	公司经营情 况介绍及答 复投资者提 问	详见公司披 露在巨潮资 讯网上的 《投资者关 系活动记录 表》(2025- 021)
2025 年 06 月 09 日	芜湖飞龙 电子技术 研究院	实地调研	机构、个 人	林锐投资 姬永锋；粤开证券 吴争辉；山西证券 刘斌 贾国琛；昂岳基金甘行等 20 余位投资者。	公司经营情 况介绍及答 复投资者提 问	详见公司披 露在巨潮资 讯网上的 《投资者关 系活动记录 表》(2025- 022)
2025 年 06 月 30 日	公司董事 会秘书办 公室	电话沟通	机构	东北机械刘俊奇；长城证券 陈逸同；摩根士丹利基金 胡景灏；中银基金 时文博；鹏华基金 罗政；阳光资产 李曦辰；远信基金 袁迦昌；和谐健康保险 朱之轩；国泰基金 谢泓材。	公司经营情 况介绍及答 复投资者提 问	详见公司披 露在巨潮资 讯网上的 《投资者关 系活动记录 表》 (2025- 023)

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用

（本页无正文，为《飞龙汽车部件股份有限公司2025年半年度报告全文》的签字页）

飞龙汽车部件股份有限公司

法定代表人：_____孙锋_____

二零二五年七月二十一日