



无锡威孚高科技集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

2025 年 08 月

## 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：无锡威孚高科技集团股份有限公司

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	2,468,434,379.47	2,246,600,451.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,025,044,671.12	1,429,682,635.57
衍生金融资产		
应收票据	78,478,875.89	99,914,699.81
应收账款	3,532,771,507.20	3,737,653,893.03
应收款项融资	2,013,389,318.37	1,713,187,182.25
预付款项	89,759,609.11	93,283,466.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,494,709,285.16	930,529,007.57
其中：应收利息		
应收股利	563,855,362.06	5,357,758.49
买入返售金融资产		
存货	2,088,325,602.36	2,308,920,401.14
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	336,318,630.13	559,070,575.38
其他流动资产	181,263,674.41	188,988,459.46
流动资产合计	13,308,495,553.22	13,307,830,772.22
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	7,002,758,309.98	7,035,098,878.59
其他权益工具投资	677,790,690.00	677,790,690.00
其他非流动金融资产	689,856,655.22	697,471,349.81
投资性房地产	53,426,749.43	44,960,930.39
固定资产	4,361,424,985.91	4,461,619,375.21
在建工程	521,265,457.98	380,321,816.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	107,224,877.20	67,765,442.37
无形资产	485,738,058.61	480,540,808.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	36,208,871.56	32,605,318.22
长期待摊费用	21,305,543.20	22,202,465.04
递延所得税资产	292,185,225.31	303,420,166.65
其他非流动资产	835,144,508.91	893,272,397.34
非流动资产合计	15,084,329,933.31	15,097,069,639.00
资产总计	28,392,825,486.53	28,404,900,411.22
流动负债：		
短期借款	628,135,100.76	393,120,147.95
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	2,229,593,501.21	2,014,217,247.05
应付账款	3,614,130,008.70	3,899,945,192.28
预收款项	491,544.03	2,652,511.04
合同负债	106,520,784.44	56,148,545.13
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	291,609,104.06	405,278,048.92
应交税费	56,657,934.54	51,710,218.41
其他应付款	68,287,577.76	44,547,794.12
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	129,760,712.69	220,703,888.53
其他流动负债	250,771,633.35	285,386,237.68
流动负债合计	7,375,957,901.54	7,373,709,831.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	90,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	76,852,608.86	47,316,516.48
长期应付款	27,005,082.11	27,005,082.11
长期应付职工薪酬	42,952,557.52	46,118,861.68
预计负债	130,105,086.23	121,869,551.76
递延收益	139,948,493.23	151,419,335.74
递延所得税负债	25,158,384.10	24,870,008.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	532,022,212.05	518,599,356.23
负债合计	7,907,980,113.59	7,892,309,187.34
所有者权益：		
股本	971,986,293.00	996,986,293.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,820,395,511.35	3,263,649,101.44
减：库存股	100,005,328.00	469,722,092.24
其他综合收益	147,164,765.42	10,132,405.39
专项储备	8,289,080.04	6,257,090.28
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00
一般风险准备		
未分配利润	15,352,521,697.82	15,523,124,882.77
归属于母公司所有者权益合计	19,710,452,515.63	19,840,528,176.64
少数股东权益	774,392,857.31	672,063,047.24
所有者权益合计	20,484,845,372.94	20,512,591,223.88
负债和所有者权益总计	28,392,825,486.53	28,404,900,411.22

法定代表人：尹震源

主管会计工作负责人：冯志明

会计机构负责人：吴俊飞

## 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	621,349,036.47	466,892,236.52

交易性金融资产	621,770,512.92	878,496,571.74
衍生金融资产		
应收票据	17,829,938.87	18,662,983.17
应收账款	1,395,626,191.96	1,489,935,690.05
应收款项融资	307,236,301.66	346,215,286.06
预付款项	58,987,354.97	51,792,719.25
其他应收款	1,766,666,095.98	1,429,367,035.46
其中：应收利息	1,279,404.99	6,702,396.94
应收股利	510,296,644.26	5,357,758.49
存货	486,195,284.85	523,443,471.86
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	109,122,465.75	222,906,739.73
其他流动资产	494,036.38	236,029.38
流动资产合计	5,385,277,219.81	5,427,948,763.22
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	9,661,238,374.94	9,379,389,807.57
其他权益工具投资	601,850,690.00	601,850,690.00
其他非流动金融资产	689,856,655.22	697,471,349.81
投资性房地产	32,757,201.47	33,322,617.00
固定资产	2,706,446,821.10	2,767,316,409.85
在建工程	147,000,657.38	43,260,711.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,393,511.54	4,320,822.79
无形资产	245,734,676.85	251,051,539.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	964,274.11	910,555.82
递延所得税资产	141,814,225.62	131,997,984.30
其他非流动资产	554,224,013.59	538,364,812.82
非流动资产合计	14,785,281,101.82	14,449,257,300.82
资产总计	20,170,558,321.63	19,877,206,064.04
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	378,939,027.49	344,127,173.09
应付账款	1,079,755,407.90	1,127,464,058.49
预收款项		
合同负债	15,934,600.05	12,478,649.93
应付职工薪酬	147,664,116.13	215,266,682.43
应交税费	20,979,842.64	9,470,631.10
其他应付款	913,251,443.20	670,207,729.91
其中：应付利息	1,836,385.73	2,509,683.34
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	101,474,322.08	201,358,028.22
其他流动负债	27,134,370.80	20,837,034.26
流动负债合计	2,905,133,130.29	2,601,209,987.43
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,087,426.75	2,703,583.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,212,070.31	15,212,070.31
预计负债	24,576,305.30	22,565,446.22
递延收益	114,104,833.80	130,406,464.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,980,636.16	270,887,564.60
负债合计	3,151,113,766.45	2,872,097,552.03
所有者权益：		
股本	971,986,293.00	996,986,293.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,950,386,132.40	3,394,923,686.54
减：库存股	100,005,328.00	469,722,092.24
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	510,100,496.00	510,100,496.00
未分配利润	12,686,976,961.78	12,572,820,128.71
所有者权益合计	17,019,444,555.18	17,005,108,512.01
负债和所有者权益总计	20,170,558,321.63	19,877,206,064.04

## 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	5,760,418,633.11	5,694,233,552.72
其中：营业收入	5,760,418,633.11	5,694,233,552.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,577,970,476.35	5,403,425,728.45
其中：营业成本	4,765,222,793.27	4,656,360,224.06
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	31,826,032.69	28,260,194.79
销售费用	83,998,662.78	77,420,526.32
管理费用	381,273,882.00	330,939,659.31
研发费用	350,722,149.70	302,233,285.34
财务费用	-35,073,044.09	8,211,838.63
其中：利息费用	9,045,918.64	13,772,229.94
利息收入	26,681,031.13	18,112,595.69
加：其他收益	76,133,278.27	130,886,049.11
投资收益（损失以“—”号填列）	545,945,486.83	769,668,621.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	537,786,063.13	734,287,171.95
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）	27,874,369.01	-105,956,110.61
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,953,886.07	3,490,635.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-72,319,585.77	-66,803,279.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,041,543.96	5,859,201.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	756,086,275.07	1,027,952,941.66
加：营业外收入	2,594,469.11	700,418.67
减：营业外支出	3,344,708.84	3,361,815.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	755,336,035.34	1,025,291,544.98
减：所得税费用	42,189,606.93	23,703,720.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	713,146,428.41	1,001,587,824.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	713,146,428.41	1,001,587,824.42

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）	701,870,308.75	954,341,269.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	11,276,119.66	47,246,554.52
六、其他综合收益的税后净额	137,032,360.03	-21,869,656.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	137,032,360.03	-21,869,656.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		451,530.88
1.重新计量设定受益计划变动额		451,530.88
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	137,032,360.03	-22,321,187.64
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	137,032,360.03	-22,321,187.64
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	850,178,788.44	979,718,167.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	838,902,668.78	932,471,613.14
归属于少数股东的综合收益总额	11,276,119.66	47,246,554.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.98
（二）稀释每股收益	0.72	0.98

法定代表人：尹震源

主管会计工作负责人：冯志明

会计机构负责人：吴俊飞

#### 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	1,820,777,791.61	1,647,889,326.24
减：营业成本	1,554,249,540.67	1,325,851,166.72
税金及附加	14,109,546.73	10,090,110.47
销售费用	8,866,486.16	7,706,819.28
管理费用	173,457,220.14	161,566,130.87
研发费用	104,316,954.06	119,109,060.22
财务费用	-15,451,453.61	4,824,902.69
其中：利息费用	9,462,599.47	9,277,216.36
利息收入	13,414,496.93	12,050,589.75
加：其他收益	27,495,662.20	62,105,684.03
投资收益（损失以“-”号填列）	969,874,460.06	638,461,133.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	488,623,036.82	603,770,972.68
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）	25,814,893.27	-105,971,233.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,440,706.85	2,009,138.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,098,319.74	-35,029,533.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-227,341.34	1,029,050.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	975,529,558.76	581,345,375.87
加：营业外收入	1,579,331.86	437,637.73
减：营业外支出	294,805.16	330,008.10
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	976,814,085.46	581,453,005.50
减：所得税费用	-9,816,241.31	-35,313,458.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	986,630,326.77	616,766,464.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	986,630,326.77	616,766,464.20
（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	986,630,326.77	616,766,464.20
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	6,910,136,894.62	6,823,095,167.50
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	13,710,287.85	67,238,993.27
收到其他与经营活动有关的现金	25,132,854.67	54,420,149.24
经营活动现金流入小计	6,948,980,037.14	6,944,754,310.01
购买商品、接受劳务支付的现金	5,030,455,349.07	4,721,822,344.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	960,705,389.63	876,817,470.16
支付的各项税费	150,801,692.40	125,654,220.31
支付其他与经营活动有关的现金	314,143,327.30	332,567,957.64
经营活动现金流出小计	6,456,105,758.40	6,056,861,992.64
经营活动产生的现金流量净额	492,874,278.74	887,892,317.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,550,074,734.38	2,269,199,889.99
取得投资收益收到的现金	118,028,357.68	91,204,017.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,942,123.55	13,423,502.19
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	2,680,045,215.61	2,373,827,409.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	413,517,083.30	509,948,929.69
投资支付的现金	1,546,539,331.14	1,688,939,156.51
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	1,960,056,414.44	2,198,888,086.20
投资活动产生的现金流量净额	719,988,801.17	174,939,323.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,514,148.08	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	90,514,148.08	9,000,000.00
取得借款收到的现金	543,409,434.14	211,155,360.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	633,923,582.22	220,155,360.59
偿还债务支付的现金	431,700,433.57	730,405,067.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	879,948,893.33	655,405,251.11
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	123,057,290.17	72,903,193.84
筹资活动现金流出小计	1,434,706,617.07	1,458,713,511.99
筹资活动产生的现金流量净额	-800,783,034.85	-1,238,558,151.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,778,208.52	-11,959,144.77
五、现金及现金等价物净增加额	448,858,253.58	-187,685,655.02

加：期初现金及现金等价物余额	1,756,944,672.22	2,061,986,694.41
六、期末现金及现金等价物余额	2,205,802,925.80	1,874,301,039.39

## 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	2,298,097,029.77	1,836,580,357.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,894,895.93	35,060,914.24
经营活动现金流入小计	2,305,991,925.70	1,871,641,272.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,573,028,828.39	1,478,289,500.53
支付给职工以及为职工支付的现金	375,031,690.96	376,267,474.70
支付的各项税费	33,654,293.69	10,258,978.32
支付其他与经营活动有关的现金	93,520,007.41	86,820,283.60
经营活动现金流出小计	2,075,234,820.45	1,951,636,237.15
经营活动产生的现金流量净额	230,757,105.25	-79,994,965.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	593,074,734.38	1,500,199,889.99
取得投资收益收到的现金	492,180,593.60	38,644,329.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	744,933.24	3,150,219.06
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	195,976,116.67	101,382,422.25
投资活动现金流入小计	1,281,976,377.89	1,643,376,860.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,857,584.71	287,840,839.26
投资支付的现金	508,102,019.20	720,639,156.51
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	24,040,000.00	175,051,991.34
投资活动现金流出小计	750,999,603.91	1,183,531,987.11
投资活动产生的现金流量净额	530,976,773.98	459,844,873.73
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	310,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	719,967,055.55	775,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,029,967,055.55	775,000,000.00
偿还债务支付的现金	199,800,000.00	504,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	882,538,702.56	651,602,564.76
支付其他与筹资活动有关的现金	598,859,506.76	222,437,210.84
筹资活动现金流出小计	1,681,198,209.32	1,378,639,775.60
筹资活动产生的现金流量净额	-651,231,153.77	-603,639,775.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,418,447.73	-3,365,554.33
五、现金及现金等价物净增加额	115,921,173.19	-227,155,421.32
加：期初现金及现金等价物余额	466,194,368.01	713,516,740.43
六、期末现金及现金等价物余额	582,115,541.20	486,361,319.11

## 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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	996,986,293.00				3,263,649,101.44	469,722,092.24	10,132,405.39	6,257,090.28	510,100,496.00		15,523,124,882.77		19,840,528,176.64	672,063,047.24	20,512,591,223.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	996,986,293.00				3,263,649,101.44	469,722,092.24	10,132,405.39	6,257,090.28	510,100,496.00		15,523,124,882.77		19,840,528,176.64	672,063,047.24	20,512,591,223.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-25,000.00				443,253,590.09	-369,716,764.24	137,032,360.03	2,031,989.76			-170,603,184.95		-130,075,661.01	102,329,810.07	-27,745,850.94
（一）综合收益总额							137,032,360.03				701,870,308.75		838,902,668.78	11,276,119.66	850,178,788.44
（二）所有者投入和减少资本	-25,000.00				444,726,001.26	-369,716,764.24							100,009,237.02	90,514,148.08	-9,495,088.94
1. 所有者投入的普通股														90,514,148.08	90,514,148.08
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	-25,000.00				444,726,001.26	-369,716,764.24							100,009,237.02		100,009,237.02
（三）利润分配											-872,473,493.70		-872,473,493.70		-872,473,493.70
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									872,473,493.70	-	872,473,493.70			-
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							2,031,989.76				2,031,989.76	225,919.75		2,257,909.51
1. 本期提取							15,315,886.41				15,315,886.41	1,796,670.76		17,112,557.17
2. 本期使用							13,283,896.65				13,283,896.65	1,570,751.01		14,854,647.66
（六）其他											1,472,411.17	313,622.58		1,786,033.75
四、本期末余额	971,986,293.00			2,820,395,511.35	100,005,328.00	147,164,765.42	8,289,080.04	510,100,496.00	15,352,521,697.82		19,710,452,515.63	774,392,857.31		20,484,845,372.94

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,002,162,793.00				3,308,170,140.96	533,289,512.24	54,156,915.97	3,641,439.97	510,100,496.00		15,054,950,398.12		19,399,892,671.78	778,330,089.26	20,178,222,761.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,002,162,793.00				3,308,170,140.96	533,289,512.24	54,156,915.97	3,641,439.97	510,100,496.00		15,054,950,398.12		19,399,892,671.78	778,330,089.26	20,178,222,761.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,176,500.00				57,803,297.69	63,567,420.00	-21,869,656.76	2,249,826.00		-17,645,023.10		-36,677,231.55	56,493,875.50	19,816,643.95	
（一）综合收益总额							-21,869,656.76			954,341,269.90		932,471,613.14	47,246,554.52	979,718,167.66	
（二）所有者投入和减少资本	-5,176,500.00				58,390,920.00	63,567,420.00							9,000,000.00	9,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股													9,000,000.00	9,000,000.00	
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	-5,176,500.00				58,390,920.00	63,567,420.00									
（三）利润分配										-971,986,293.00		-971,986,293.00		-971,986,293.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取															

一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 971,986,293.00	- 971,986,293.00			- 971,986,293.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							2,249,826.00				2,249,826.00	190,612.60		2,440,438.60
1. 本期提取							14,355,523.67				14,355,523.67	1,693,142.61		16,048,666.28
2. 本期使用							12,105,697.67				12,105,697.67	1,502,530.01		13,608,227.68
（六）其他						587,622.31					587,622.31	56,708.38		644,330.69
四、本期期末余额	996,986,293.00			3,250,366,843.27	469,722,092.24	32,287,259.21	5,891,265.97	510,100,496.00	15,037,305,375.02	19,363,215,440.23	834,823,964.76			20,198,039,404.99

## 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	996,986,293.00				3,394,923,686.54	469,722,092.24			510,100,496.00	12,572,820,128.71		17,005,108,512.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	996,986,293.00				3,394,923,686.54	469,722,092.24			510,100,496.00	12,572,820,128.71		17,005,108,512.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,000,000.00				-444,537,554.14	-369,716,764.24				114,156,833.07		14,336,043.17
（一）综合收益总额										986,630,326.77		986,630,326.77
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				-444,726,001.26	-369,716,764.24						-100,009,237.02
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	25,000,000.00				-444,726,001.26	-369,716,764.24						-100,009,237.02
（三）利润分配										-872,473,493.70		-872,473,493.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所										-872,473,493.70		-872,473,493.70

有者（或 股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所 有者权益 内部结转												
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）												
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）												
3. 盈余 公积弥补 亏损												
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益												
5. 其他 综合收益 结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专 项储备												
1. 本期 提取								3,003,687 .87				3,003,687.87
2. 本期 使用								3,003,687 .87				3,003,687.87
（六）其 他					188,447.12							188,447.12
四、本期 期末余额	971,986,293 .00				2,950,386,132.40	100,005,328.00			510,100,496.00	12,686,976,961.78		17,019,444,555.18

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	1,002,162,793.00				3,412,506,010.91	533,289,512.24			510,100,496.00	12,253,874,983.95		16,645,354,771.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,002,162,793.00				3,412,506,010.91	533,289,512.24			510,100,496.00	12,253,874,983.95		16,645,354,771.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,176,500.00				-58,839,236.80	-63,567,420.00				-355,219,828.80		-355,668,145.60
（一）综合收益总额										616,766,464.20		616,766,464.20
（二）所有者投入和减少资本	5,176,500.00				-58,390,920.00	-63,567,420.00						
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	5,176,500.00				-58,390,920.00	-63,567,420.00						
（三）利润分配										-971,986,293.00		-971,986,293.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-971,986,293.00		-971,986,293.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							3,089,003.81				3,089,003.81
2. 本期使用							3,089,003.81				3,089,003.81
(六) 其他					-448,316.80						-448,316.80
四、本期期末余额	996,986,293.00				3,353,666,774.11	469,722,092.24			510,100,496.00	11,898,655,155.15	16,289,686,626.02

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

无锡威孚高科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省体改委苏体改生（1992）130号文批复同意组建的定向募集股份有限公司，1992年10月在无锡市工商行政管理局登记注册。本公司原股本总额为11,543.55万元人民币，其中国有法人股本9,243.55万元，社会法人股本800万元，内部职工股本1,500万元。

1994年和1995年间本公司进行重组，重组后成为无锡威孚集团有限公司（以下简称“威孚集团”）的控股子公司。

1995年8月经江苏省体改委及深圳市证券管理办公室批准，本公司发行特种普通股（B股）6,800万股，每股面值1元人民币，即6,800万元人民币，发行后股本总额为18,343.55万元人民币。

1998年6月经中国证监会批准，本公司在深圳证券交易所采用上网定价发行方式，发行人民币普通股（A股）12,000万股，发行后股本总额为30,343.55万元人民币。

1999年中期经董事会、股东大会讨论通过，本公司按每10股送3股的方案实施送股，送股后股本总额为39,446.615万元，其中：国有法人股12,016.615万元、社会法人股1,040万元、外资股（B股）8,840万元、人民币普通股（A股）15,600万元、内部职工股1,950万元。

2000年经中国证监会批准，本公司按1998年6月A股发行后的总股本30,343.55万股为基础每10股配3股，配股价10元/股，实际配股4,190万股，配股后股本总额为43,636.615万元，其中：国有法人股12,156.615万元、社会法人股1,040万元、外资股（B股）8,840万元、人民币普通股（A股）21,600万元。

2005年4月，本公司董事会审议通过2004年度利润预分配方案，并经本公司2004年度股东大会审议通过，向全体股东每10股送3股，2005年向全体股东派送股份130,909,845股。

根据公司股权分置改革相关股东大会通过的公司股权分置改革方案及江苏省国资委苏国资复[2006]61号《关于无锡威孚高科技股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，由威孚集团等八家非流通股股东按照流通A股股东每10股送1.7股（共计送47,736,000股）的水平安排对价，以实现原未流通的股本在满足一定条件时可以上市流通，该方案于2006年4月5日实施。

2009年5月27日，威孚集团根据上述股权分置改革方案以股改前流通A股股份为基数每10股送0.5股的比例执行对价安排，实际追送14,039,979股。实施追送对价股份后，威孚集团持有本公司100,021,999股，占本公司股本总额的17.63%。

根据无锡市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意无锡产业发展集团有限公司合并无锡威孚集团有限公司的批复》（锡国资企[2009]46号），无锡产业发展集团有限公司（以下简称“无锡产业集团”）吸收合并威孚集团，合并后，注销威孚集团，其资产及债权债务由无锡产业集团承继，无锡产业集团成为本公司第一大股东。

根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]109号文核准，2012年2月，公司向无锡产业集团和境外战略投资者德国罗伯特·博世有限公司（ROBERT BOSCHGMBH，以下简称“德国博世公司”）非公开发行人民币普通股（A股）112,858,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币112,858,000元，变更后的注册资本为人民币680,133,995元。无锡产业集团为本公司第一大股东，德国博世公司为本公司第二大股东。

2013年3月，本公司董事会审议通过2012年度利润分配预案，并经2013年5月本公司2012年度股东大会审议通过，以总股本680,133,995股为基础，向全体股东每10股送红股5股，共计派送股份340,066,997股，截至2013年12月31日，公司总股本为1,020,200,992元。

经公司2015年第一次临时股东大会审议批准，公司于2015年8月26日至2015年9月8日回购了11,250,422股A股股份，并于2015年9月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续；公司变更后的实收资本（股本）为人民币1,008,950,570元。

经公司 2021 年第十届董事会第五次会议审议批准，公司回购注销《2020 年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票 291,000 股，并于 2021 年 12 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续；公司变更后的实收资本（股本）为人民币 1,008,659,570.00 元。

经公司 2022 年第十届董事会第八次会议审议批准，公司回购注销《2020 年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票 56,277 股，并于 2022 年 7 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续；公司变更后的实收资本（股本）为人民币 1,008,603,293.00 元。

2023 年，经公司第十届董事会第十四次会议、第十六次会议、第二十次会议审议批准，公司回购注销《2020 年限制性股票激励计划》首次授予的限制性股票 430,000 股、5,593,500 股、417,000 股，并分别于 2023 年 2 月 16 日、2023 年 6 月 16 日、2023 年 12 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份的注销手续，公司变更后的实收资本（股本）为人民币 1,002,162,793 元。

2024 年 4 月 15 日，公司召开了第十届董事会第二十三次会议和第十届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司监事会发表了核查意见。本次涉及回购注销的股份为 535 人持有的尚未解除限售的限制性股票共计 5,176,500 股，占公司总股本的比例为 0.52%。截至 2024 年 6 月 7 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述股份的回购注销手续。公司总股本由 1,002,162,793 股变更为 996,986,293 股。

2025 年 4 月 16 日、2025 年 5 月 9 日，公司分别召开第十一届董事会第六次会议、2024 年年度股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意变更回购专用证券账户 2,500 万股 A 股股份用途，由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销并减少注册资本”。截至 2025 年 6 月 26 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 2,500 万股回购股份注销手续。公司总股本由 996,986,293 股变更为 971,986,293 股。

## 2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：无锡市新吴区华山路 5 号

公司统一社会信用代码：91320200250456967N

公司设立了股东会、董事会

本公司下设行政部、技术中心、组织人事部、董事会办公室、合规部、信息技术部、战略与业务发展部、市场拓展部、党群工作部、财务部、采购部、制造安全部、纪检工作部、MS（机械系统）事业部、AC（汽车零部件）事业部、DS（汽车柴油系统）事业部等，以及无锡威孚力达催化净化器有限责任公司、南京威孚金宁有限公司、IRD Fuel Cells A/S、Borit NV、VHIO 等子公司。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：机械行业技术开发和咨询服务；内燃机燃油系统产品、燃油系统测试仪器和设备、汽车电子部件、汽车电器部件、非标设备、非标刀具、尾气后处理系统的制造；通用机械、五金交电、化工产品及原料（不含危险化学品）、汽车零部件、汽车（不含九座以下乘用车）的销售；内燃机维修；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。工程和技术研究和试验发展；能量回收系统研发；汽车零部件及配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：以自有资金从事投资活动；软件开发；软件销售；软件外包服务；模具制造；模具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；工业自动

控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；货物进出口；技术进出口；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；阀门和旋塞研发；阀门和旋塞销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要子公司分别生产销售内燃机配件、汽车零部件、消声器、净化器、燃料电池零部件等。

#### 4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2025 年 8 月 22 日报出。

#### 5、本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

公司名称	公司简称
南京威孚金宁有限公司	威孚金宁
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	威孚力达
无锡威孚马山油泵油嘴有限公司	威孚马山
无锡威孚长安有限责任公司	威孚长安
无锡威孚国际贸易有限公司	威孚国贸
无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司	威孚施密特
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	威孚天力
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	威孚奥特凯姆
无锡威孚力达催化净化器（武汉）有限公司	威孚力达（武汉）
威孚力达（重庆）汽车零部件有限公司	威孚力达（重庆）
南昌威孚力达汽车零部件有限公司	威孚力达（南昌）
无锡威孚智行座椅有限公司	智行座椅
威孚联华汽车部件（福州）有限公司	威孚联华
无锡威孚电驱科技有限公司	威孚电驱
无锡威孚氢隆动力科技有限公司	威孚氢隆
意沃汽车系统（无锡）有限公司	意沃汽车
威孚智感（无锡）科技有限公司	威孚智感
威孚伊特氢能源科技（无锡）有限公司	威孚伊特
Weifu Holding ApS	SPV
IRD Fuel Cells A/S	IRD
IRD FUEL CELLS LLC	IRD 美国
Borit NV	Borit
Borit Inc.	Borit 美国
VHIT S.p.A. Società Unipersonale	VHIO

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以

及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币如欧元、丹麦克朗、美元等确定为其记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1,500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 8,000 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 8,000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,500 万元

重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上，或子公司净利润占合并报表净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产 5%以上且金额大于 10 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并报表净利润 10%以上且金额大于 1 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权

的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 各类金融资产信用损失的确定方法

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据及计量预期信用损失的具体方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的具体方法
应收款项融资—银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	对六个月以内的应收款项，公司均不计提预期信用损失；另，公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险较低，不会因银行违约而产生重大损失，因此对应收款项融资-银行承兑汇票组合不计量预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	对六个月以内的应收款项，公司均不计提预期信用损失；另，本公司所持有的商业承兑汇票信用风险较低，因为这些汇票主要由信誉良好的汽车主机厂商出具，根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此对应收票据-商业承兑汇票组合不计量预期信用损失
应收账款—客户组合	除应收内部关联方款项、已单项计提信用减值损失的款项之外的应收账款	按照账龄计量预期信用损失
其他应收款—应收其他组合	除应收内部关联方款项、已单项计提信用减值损失的款项之外的其他应收款	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。

对按照账龄计量预期信用损失的应收账款，其账龄自债权初始确认日连续计算，不同账龄阶段对应的预期信用损失计提比例为：

账龄	计提比例（%）
六个月以内	--
六个月至一年	10.00
一至二年	20.00
二至三年	40.00
三年以上	100.00

## 12、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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计算预期信用损失。

## 13、应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收内部关联方

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计算预期信用损失。

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年），列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注五、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款组合 1：应收内部关联方

其他应收款组合 2：应收其他款项

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计算预期信用损失。

## 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产是指公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

## 17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价；

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
永久业权土地	年限平均法	无限期	-	无折旧
房屋建筑物	年限平均法	20~35	5%	2.71%~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	5%	19.00%~23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3~10	5%	9.50%~31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 22、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 29、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 31、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 32、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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司国内销售收入确认时点：公司按销售合同或订单约定送货，在与买方约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间买方收到并检验后的货物与买方进行核对，双方核对后，风险和报酬转移给买方，本公司按对账确认的品种、数量和金额向买方开具发票，并在对账日确认销售收入实现。

本公司国外销售收入确认时点：待海关审核完成后，本公司按照报关单上载明的出口日期，确认销售收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

(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。

### 34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

### 36、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ② 租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、

验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 38、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

### 39、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应纳税收入为基础计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	25%（IRD，丹麦）、22%（VHIO，意大利）、21%（Borit，比利时）、13%、9%、6%、征收率 5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、22%、25%、24%+大区税 3.9%
教育费附加	应交流转税	5%

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
本公司、威孚金宁、威孚力达、威孚天力、威孚马山、威孚奥特凯姆、威孚施密特、威孚力达（重庆）、智行座椅	15%
威孚力达（武汉）	20%
IRD 美国、Borit 美国	21%
IRD（丹麦）	22%
威孚长安、威孚国贸、威孚电驱、威孚氢隆、意沃汽车、威孚力达（南昌）、Borit（比利时）、威孚智感、威孚联华、威孚伊特	25%
VHIO（意大利）	24%+大区税 3.9%

## 2、税收优惠

本公司、威孚金宁、威孚力达、威孚天力、威孚马山、威孚奥特凯姆、威孚施密特、智行座椅为高新技术企业，2025 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年度，威孚力达（重庆）减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2025 年度，威孚力达（武汉）符合小型微利企业标准，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,161.51	5,360.59
银行存款	2,316,718,414.98	2,217,667,887.48
其他货币资金	151,710,802.98	28,927,203.45
合计	2,468,434,379.47	2,246,600,451.52
其中：存放在境外的款项总额	184,250,833.18	153,019,429.47

其他说明

其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金 142,735,966.40 元、Mastercard 保证金 225,875.75 元、履约保证金 8,470,394.37 元、保函保证金 278,566.46 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,025,044,671.12	1,429,682,635.57
其中：		
天奇股份		10,501,800.00
汉马科技	1,110,489.45	
其他债务工具及权益工具投资	1,023,934,181.67	1,419,180,835.57
其中：		
合计	1,025,044,671.12	1,429,682,635.57

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	78,478,875.89	99,914,699.81
合计	78,478,875.89	99,914,699.81

#### (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	78,478,875.89	100.00%			78,478,875.89	99,914,699.81	100.00%			99,914,699.81
其中：										
组合 1：银行承兑汇票										
组合 2：商业承兑汇票	78,478,875.89	100.00%			78,478,875.89	99,914,699.81	100.00%			99,914,699.81
合计	78,478,875.89	100.00%			78,478,875.89	99,914,699.81	100.00%			99,914,699.81

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：

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,525,896,574.17	3,729,236,009.53
其中：六个月以内	3,431,309,231.78	3,641,532,161.27
六个月至一年	94,587,342.39	87,703,848.26
1 至 2 年	13,752,428.90	15,814,370.53
2 至 3 年	14,621,350.76	12,232,320.70
3 年以上	20,589,602.23	21,845,527.28
3 至 4 年	2,304,781.39	20,693,138.00
4 至 5 年	16,946,231.69	663,355.37
5 年以上	1,338,589.15	489,033.91
合计	3,574,859,956.06	3,779,128,228.04

## (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	17,272,964.58	0.48%	17,272,964.58	100.00%		17,072,318.27	0.45%	17,072,318.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,557,586,991.48	99.52%	24,815,484.28	0.70%	3,532,771,507.20	3,762,055,909.77	99.55%	24,402,016.74	0.65%	3,737,653,893.03
其中：										
合计	3,574,859,956.06	100.00%	42,088,448.86	1.18%	3,532,771,507.20	3,779,128,228.04	100.00%	41,474,335.01	2.08%	3,737,653,893.03

按单项计提坏账准备：17,272,964.58

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
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	6,193,466.77	6,193,466.77	6,193,466.77	6,193,466.77	100.00%	难以收回

华晨汽车集团控股有限公司	2,693,280.39	2,693,280.39	2,693,280.39	2,693,280.39	100.00%	难以收回
东风朝阳柴动力有限公司	1,823,262.64	1,823,262.64	1,823,262.64	1,823,262.64	100.00%	难以收回
天津雷沃发动机有限公司	1,018,054.89	1,018,054.89	1,018,054.89	1,018,054.89	100.00%	难以收回
上汽红岩汽车有限公司	2,297,240.06	2,297,240.06	2,232,300.18	2,232,300.18	100.00%	难以收回
其他客户	3,047,013.52	3,047,013.52	3,312,599.71	3,312,599.71	100.00%	难以收回
合计	17,072,318.27	17,072,318.27	17,272,964.58	17,272,964.58		

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
六个月以内	3,431,309,231.78		
六个月至一年	92,000,268.80	9,200,026.90	10.00%
一至二年	13,420,964.08	2,684,192.76	20.00%
二至三年	13,208,770.38	5,283,508.19	40.00%
三年以上	7,647,756.44	7,647,756.43	100.00%
合计	3,557,586,991.48	24,815,484.28	

确定该组合依据的说明: 无

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	17,072,318.27	0.81	64,939.88	73,649.01	339,234.39	17,272,964.58
组合计提	24,402,016.74	3,652,868.28	2,845,494.14	449,573.19	55,666.59	24,815,484.28
合计	41,474,335.01	3,652,869.09	2,910,434.02	523,222.20	394,900.98	42,088,448.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

### (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	523,222.20

其中重要的应收账款核销情况: 无

### (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
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

RBCD	640,873,405.61		640,873,405.61	17.93%	2,870,670.80
德国博世	539,280,433.47		539,280,433.47	15.09%	686,626.54
客户 1	174,648,788.56		174,648,788.56	4.89%	81,358.23
客户 2	127,671,916.02		127,671,916.02	3.57%	21,314.69
客户 3	121,145,315.24		121,145,315.24	3.39%	1,540,644.53
合计	1,603,619,858.90		1,603,619,858.90	44.87%	5,200,614.79

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,013,389,318.37	1,713,187,182.25
合计	2,013,389,318.37	1,713,187,182.25

### (2) 按坏账计提方法分类披露

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：无

### (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
银行承兑汇票	704,783,096.16
合计	704,783,096.16

### (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	687,798,025.07	
合计	687,798,025.07	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	563,855,362.06	5,357,758.49
其他应收款	930,853,923.10	925,171,249.08
合计	1,494,709,285.16	930,529,007.57

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 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

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况 无

## (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
无锡威孚环保催化剂有限公司	44,100,000.00	
博世动力总成有限公司	214,397,603.57	
中联汽车电子有限公司	300,000,000.00	
无锡威孚精密机械制造股份有限公司	5,357,758.49	5,357,758.49
合计	563,855,362.06	5,357,758.49

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 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

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (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
单位往来款	10,932,284.97	7,013,631.68
押金保证金	12,825,237.33	10,540,482.23
员工借款及备用金	1,280,804.20	384,928.19
代交的社保及公积金	12,712,511.97	13,024,199.29
威孚国贸“平台贸易”业务组合	2,542,263,370.70	2,542,263,370.70
其他	2,438,410.04	1,830,741.58
合计	2,582,452,619.21	2,575,057,353.67

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,364,675.67	25,570,895.82
其中：六个月以内	26,012,854.37	21,502,060.65
六个月至一年	5,351,821.30	4,068,835.17
1 至 2 年	1,380,961.72	353,994.58
2 至 3 年	2,004,002,515.72	2,544,811,701.19
3 年以上	545,704,466.10	4,320,762.08
3 至 4 年	543,020,136.32	2,607,265.87
4 至 5 年	2,645,402.98	1,697,670.00
5 年以上	38,926.80	15,826.21
合计	2,582,452,619.21	2,575,057,353.67

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	5,786,049.86		1,644,100,054.73	1,649,886,104.59
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,473,178.21			1,473,178.21
本期转回	11,250.00			11,250.00
本期转销	3,261.39			3,261.39
其他变动	253,924.70			253,924.70
2025 年 6 月 30 日余额	7,498,641.38		1,644,100,054.73	1,651,598,696.11

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	
坏账准备	1,649,886,104.59	1,473,178.21	11,250.00	3,261.39	253,924.70	1,651,598,696.11
合计	1,649,886,104.59	1,473,178.21	11,250.00	3,261.39	253,924.70	1,651,598,696.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,261.39

其中重要的其他应收款核销情况: 无

## 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
威孚国贸“平台贸易”业务组合	见其他说明	2,542,263,370.70	二至四年	98.44%	1,644,068,327.93
德国博世	代垫运费	3,800,000.00	一年以内	0.15%	225,599.82
无锡华润燃气有限公司	押金保证金	1,353,500.00	三年以上	0.05%	1,353,500.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	1,300,000.00	一年以内	0.05%	130,000.00
无锡星洲能源发展有限公司	押金保证金	1,045,373.12	一至三年	0.04%	523,949.19
合计		2,549,762,243.82		98.74%	1,646,301,376.94

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,827,613.97	76.69%	87,178,436.38	93.46%
1 至 2 年	17,473,672.87	19.47%	2,329,391.28	2.50%
2 至 3 年	1,383,146.81	1.54%	3,468,224.73	3.72%
3 年以上	2,075,175.46	2.31%	307,414.10	0.33%
合计	89,759,609.11		93,283,466.49	

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：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
会田工程技术有限公司	7,749,368.18	8.63
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	5,772,000.00	6.43
中信泰富钢铁贸易有限公司	5,731,660.75	6.39
大冶特殊钢有限公司	4,726,342.92	5.27
襄阳康豪机电工程有限公司	4,215,300.00	4.70
合计	28,194,671.85	31.42

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存材料	563,563,554.94	98,880,475.60	464,683,079.34	558,770,000.24	100,525,696.37	458,244,303.87
在产品	540,046,075.15	30,078,738.23	509,967,336.92	555,451,953.02	28,344,427.22	527,107,525.80
产成品	1,238,553,937.17	124,878,751.07	1,113,675,186.10	1,468,970,529. 18	145,401,957.71	1,323,568,571. 47
合计	2,342,163,567.26	253,837,964.90	2,088,325,602.36	2,583,192,482. 44	274,272,081.30	2,308,920,401. 14

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (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	外币报表折算	转回或转销	其他	
库存材料	100,525,696.37	12,577,826.70	1,578,287.71	15,801,335.18		98,880,475.60
在产品	28,344,427.22	4,474,518.12	1,368,807.73	4,109,014.84		30,078,738.23
产成品	145,401,957.71	55,267,240.95	678,742.22	76,469,189.81		124,878,751.07
合计	274,272,081.30	72,319,585.77	3,625,837.66	96,379,539.83		253,837,964.90

① 存货可变现净值指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

② 存货跌价准备计提依据：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	确定可变现净值的具体依据
库存材料	用于生产产成品进行出售的材料，其可变现净值低于其账面价值	按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
在产品	用于生产产成品进行出售的在产品，其可变现净值低于其账面价值	按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
产成品	可变现净值低于其账面价值	按估计售价减去销售过程中需要负担的各项税费后的金额确定

③ 存货跌价准备本期转销原因：

项目	本期转销存货跌价准备的原因
库存材料	本期被用于生产，且生产出的产成品已实现销售
在产品	在产品在本期完工后对应的产成品在本期已实现销售
产成品	本期已销售

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## (6) 一年内到期的其他债权投资

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动金融资产		50,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产	336,318,630.13	509,070,575.38
合计	336,318,630.13	559,070,575.38

## (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

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	4,388,529.84	5,356,094.47
应收增值税退税	3,951,173.80	7,165,454.75
预交税费及留抵增值税	151,295,887.73	146,820,302.41
待抵扣及待认证进项税	4,824,143.76	17,548,216.30
其他	16,803,939.28	12,098,391.53
合计	181,263,674.41	188,988,459.46

## 11、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
无锡锡产微芯半导体有限公司	592,742,690.00						592,742,690.00	属于非交易性权益工具投资
其他	85,048,000.00						85,048,000.00	属于非交易性权益工具投资
合计	677,790,690.00						677,790,690.00	

本期存在终止确认：无

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
无锡锡产微芯半导体有限公司					属于非交易性权益工具投资	不适用
其他					属于非交易性权益工具投资	不适用

## 12、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												
威孚环保	1,010,047.29 0.27				84,758.4 36.79		957,540. 55	117,600, 000.00			978,163,267. 61	
博世动力 总成	3,413,961.63 0.25				259,107, 706.91			214,397, 603.57			3,458,671,73 3.59	
中联电子	1,871,790.81 7.25				266,675, 548.99			300,000, 000.00			1,838,466,36 6.24	
威孚精机	44,310,168.3 3				- 237,699. 37		188,447. 12				44,260,916.0 8	
长春旭阳	8,472,997.94				- 111,978. 44						8,361,019.50	
车联天下	210,866,149. 89				- 6,758,66 3.21						204,107,486. 68	
乐卓博威	132,760,771. 59				- 18,361,5 28.41						114,399,243. 18	
卓威时代	37,919,312.8 8				- 2,117,22 3.85						35,802,089.0 3	
Voith HySTech GmbH	304,969,740. 19		28,413.2 81.14		- 47,387,1 67.96					34,530,3 34.70	320,526,188. 07	
小计	7,035,098.87 8.59		28,413.2 81.14		535,567, 431.45		1,145,98 7.67	631,997, 603.57		34,530,3 34.70	7,002,758,30 9.98	
合计	7,035,098.87 8.59		28,413.2 81.14		535,567, 431.45		1,145,98 7.67	631,997, 603.57		34,530,3 34.70	7,002,758,30 9.98	

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

无

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

无

其他说明：无

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	689,856,655.22	747,471,349.81
其中：持有期间超过一年的其他债务工具及权益工具投资	689,856,655.22	747,471,349.81
减：一年内到期的其他非流动金融资产		50,000,000.00
合计	689,856,655.22	697,471,349.81

## 14、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	95,327,686.03			95,327,686.03
2.本期增加金额	23,689,544.68			23,689,544.68
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,689,544.68			23,689,544.68
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	16,771,498.79			16,771,498.79
(1) 处置	16,771,498.79			16,771,498.79
(2) 其他转出				
4.期末余额	102,245,731.92			102,245,731.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	50,366,755.64			50,366,755.64
2.本期增加金额	1,319,696.19			1,319,696.19
(1) 计提或摊销	1,319,696.19			1,319,696.19
3.本期减少金额	2,867,469.34			2,867,469.34
(1) 处置	2,867,469.34			2,867,469.34
(2) 其他转出				
4.期末余额	48,818,982.49			48,818,982.49
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	53,426,749.43			53,426,749.43
2.期初账面价值	44,960,930.39			44,960,930.39

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

无

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

无

其他说明：无

## (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

无

## (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
威孚金宁房屋	52,182.36	相关产权手续尚在办理中

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,361,424,985.91	4,461,619,375.21
合计	4,361,424,985.91	4,461,619,375.21

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,476,447,467.18	5,407,734,912.76	46,817,358.94	1,391,716,721.51	30,905,579.87	9,353,622,040.26
2.本期增加金额	12,021,548.95	85,336,042.03	58,387,872.07	53,150,019.05		208,895,482.10
(1) 购置	1,224,527.34	11,796,481.57	180,760.98	256,686.72		13,458,456.61
(2) 在建工程转入	10,797,021.61	73,539,560.46	58,207,111.09	52,893,332.33		195,437,025.49

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	10,739,569.22	28,150,185.38	9,890,674.14	20,903,369.49		69,683,798.23
(1) 处置或报废	10,739,569.22	28,150,185.38	9,890,674.14	20,903,369.49		69,683,798.23
4.外币报表折算	15,302,286.43	60,949,602.16	13,676.49	45,535,364.27	3,600,464.19	125,401,393.54
5.期末余额	2,493,031,733.34	5,525,870,371.57	95,328,233.36	1,469,498,735.34	34,506,044.06	9,618,235,117.67
二、累计折旧						
1.期初余额	668,529,085.04	3,063,285,657.41	24,275,580.49	933,555,520.11		4,689,645,843.05
2.本期增加金额	50,120,436.90	146,134,512.99	1,756,429.16	118,867,321.91		316,878,700.96
(1) 计提	50,120,436.90	146,134,512.99	1,756,429.16	118,867,321.91		316,878,700.96
3.本期减少金额	988,461.95	23,115,451.02	240,245.60	18,790,955.83		43,135,114.40
(1) 处置或报废	988,461.95	23,115,451.02	240,245.60	18,790,955.83		43,135,114.40
4.外币报表折算	7,573,540.83	37,124,029.22	4,726.35	34,192,246.43		78,894,542.83
5.期末余额	725,234,600.82	3,223,428,748.60	25,796,490.40	1,067,824,132.62		5,042,283,972.44
三、减值准备						
1.期初余额	14,287,345.82	148,936,967.61	73,319.90	23,694,157.00	15,365,031.67	202,356,822.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		5.18		230.80		235.98
(1) 处置或报废		5.18		230.80		235.98
4.外币报表折算	1,664,459.22	7,322,004.91		1,393,100.81	1,790,008.36	12,169,573.30
5.期末余额	15,951,805.04	156,258,967.34	73,319.90	25,087,027.01	17,155,040.03	214,526,159.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,751,845,327.48	2,146,182,655.63	69,458,423.06	376,587,575.71	17,351,004.03	4,361,424,985.91
2.期初账面价值	1,793,631,036.32	2,195,512,287.74	22,468,458.55	434,467,044.40	15,540,548.20	4,461,619,375.21

## (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
机器设备	7,506,764.39	2,761,450.54	1,395,192.59	3,350,121.26	
合计	7,506,764.39	2,761,450.54	1,395,192.59	3,350,121.26	

## (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
房屋及建筑物	15,179,760.71
合计	15,179,760.71

## (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
无锡市华山路 6 号研发大楼	368,387,958.31	相关产权手续尚在办理中
106 机加工车间厂房	55,425,916.01	相关产权手续尚在办理中
威孚长安-厂房及办公用房	24,902,269.67	相关产权手续尚在办理中
威孚金宁-厂房及办公用房	153,807.73	相关产权手续尚在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

无

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	521,265,457.98	380,321,816.50
合计	521,265,457.98	380,321,816.50

## (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
公司锡南分厂一号车间改造项目	56,191,851.60		56,191,851.60	4,456,868.76		4,456,868.76
103 地块六期项目	21,286,510.70		21,286,510.70	222,994.13		222,994.13
在安装调试产线及设备	410,745,022.65	184,615.38	410,560,407.27	353,665,522.78	184,615.38	353,480,907.40
零星建安项目	13,412,924.56		13,412,924.56	4,793,935.12		4,793,935.12
在安装调试软件及系统	19,813,763.85		19,813,763.85	17,367,111.09		17,367,111.09
合计	521,450,073.36	184,615.38	521,265,457.98	380,506,431.88	184,615.38	380,321,816.50

## (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
公司锡南分厂一号车间改造项目	41,245.40	4,456,868.76	52,612,770.46	877,787.62		56,191,851.60	95.00%	工程主体已完工并投入使用，附属零星工程尚在安装验收中				自有资金

103 地块六期项目	6,309.48	222,994.13	21,063,516.57			21,286,510.70	98.00%	工程主体已完工并转固，附属零星工程尚在安装验收中				自有资金
合计	47,554.88	4,679,862.89	73,676,287.03	877,787.62		77,478,362.30						

### (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
设备安装	184,615.38			184,615.38	
合计	184,615.38			184,615.38	--

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

### (5) 工程物资

其他说明：无

## 17、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	83,289,566.04	27,897,838.84	111,187,404.88
2.本期增加金额	49,738,076.88	2,415,607.10	52,153,683.98
(1) 租赁增加	49,738,076.88	2,415,607.10	52,153,683.98
3.本期减少金额	5,974,891.33	45,217.39	6,020,108.72
(1) 处置	5,974,891.33	45,217.39	6,020,108.72
4.外币报表折算	5,307,049.66	2,517,671.63	7,824,721.29
5.期末余额	132,359,801.25	32,785,900.18	165,145,701.43
二、累计折旧			
1.期初余额	29,728,433.95	13,693,528.56	43,421,962.51
2.本期增加金额	13,821,672.65	4,100,287.58	17,921,960.23
(1) 计提	13,821,672.65	4,100,287.58	17,921,960.23
3.本期减少金额	5,974,891.33	45,217.39	6,020,108.72
(1) 处置	5,974,891.33	45,217.39	6,020,108.72
4.外币报表折算	1,042,034.07	1,554,976.14	2,597,010.21
5.期末余额	38,617,249.34	19,303,574.89	57,920,824.23
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	93,742,551.91	13,482,325.29	107,224,877.20
2.期初账面价值	53,561,132.09	14,204,310.28	67,765,442.37

**(2) 使用权资产的减值测试情况**□适用 不适用**18、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	计算机软件	商标及商标许可使用权	专利及非专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	419,255,805.42			241,802,977.88	41,597,126.47	255,390,917.74	958,046,827.51
2.本期增加金额	10,125,548.11			15,522,934.72			25,648,482.83
(1) 购置				114,700.36			114,700.36
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	10,125,548.11			15,408,234.36			25,533,782.47
3.本期减少金额				356,345.81		3,539,793.05	3,896,138.86
(1) 处置或报废				356,345.81		3,539,793.05	3,896,138.86
4.外币报表折算				2,189,189.04		25,683,024.49	27,872,213.53
5.期末余额	429,381,353.53			259,158,755.83	41,597,126.47	277,534,149.18	1,007,671,385.01
二、累计摊销							
1.期初余额	121,758,999.21			201,217,109.86	9,709,000.00	127,725,716.90	460,410,825.97
2.本期增加金额	4,558,529.56			16,002,494.08		11,683,364.11	32,244,387.75
(1) 计提	4,558,529.56			16,002,494.08		11,683,364.11	32,244,387.75
3.本期减少金额				27,468.55		3,539,793.05	3,567,261.60
(1) 处置				27,468.55		3,539,793.05	3,567,261.60
4.外币报表折算				1,743,308.45		13,954,647.59	15,697,956.04
5.期末余额	126,317,528.77			218,935,443.84	9,709,000.00	149,823,935.55	504,785,908.16
三、减值准备							
1.期初余额				448,292.66	16,646,900.00		17,095,192.66
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.外币报表折算				52,225.58			52,225.58

5.期末余额				500,518.24	16,646,900.00		17,147,418.24
四、账面价值							
1.期末账面价值	303,063,824.76			39,722,793.75	15,241,226.47	127,710,213.63	485,738,058.61
2.期初账面价值	297,496,806.21			40,137,575.36	15,241,226.47	127,665,200.84	480,540,808.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、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	外币报表折算	处置		
合并威孚天力	1,784,086.79					1,784,086.79
合并 Borit	238,284,918.92		27,859,769.87			266,144,688.79
合计	240,069,005.71		27,859,769.87			267,928,775.58

### (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	外币报表折算	处置		
合并威孚天力						
合并 Borit	207,463,687.49		24,256,216.53			231,719,904.02
合计	207,463,687.49		24,256,216.53			231,719,904.02

### (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
威孚天力	与合并威孚天力商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	汽车进气系统产品分部；资产组产出产品所属类别	是
Borit	与合并 Borit 商誉相关的长期资产；管理层明确该资产组将独立于其他资产使用和经营，并会独立产生现金流入	其他汽车零部件分部；资产组产出产品所属类别	是

资产组或资产组组合发生变化

无

其他说明: 无

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

对存在减值迹象的资产组, 公司对该资产组可收回金额的估计, 系根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定; 对不存在减值迹象的资产组, 公司以该资产组预计未来现金净流量的现值来确定该资产组可收回金额。

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

无

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

无

#### (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: 无

## 20、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	外币报表折算	期末余额
装修费用等	22,202,465.04	790,846.19	3,595,375.61	1,907,607.58	21,305,543.20
合计	22,202,465.04	790,846.19	3,595,375.61	1,907,607.58	21,305,543.20

## 21、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
内部交易未实现利润	32,650,431.76	10,020,415.75	65,395,598.24	13,015,777.61
可抵扣亏损	1,148,983,488.69	172,347,523.31	1,168,677,565.93	175,301,634.90
坏账准备	43,051,507.07	6,692,939.78	41,797,429.02	6,435,174.40
存货跌价准备	212,610,348.39	32,605,856.84	236,847,793.55	36,125,249.29
固定资产减值准备	96,998,029.14	17,014,412.95	96,998,034.32	17,014,413.73
在建工程减值准备	184,615.38	27,692.31	184,615.38	27,692.31
无形资产减值准备	16,646,900.00	2,497,035.00	16,646,900.00	2,497,035.00

递延收益	136,165,893.16	20,568,052.29	149,757,581.67	22,633,752.36
应付工资、预提费用等	967,361,002.72	150,317,966.76	917,718,552.00	145,328,224.99
资产折旧、摊销差异	21,220,988.09	3,229,279.74	23,208,041.96	3,527,337.81
其他非流动资产减值准备	146,615,749.63	21,992,362.44	146,615,749.63	21,992,362.44
租赁负债	65,402,271.90	15,246,833.57	61,461,573.00	14,237,201.65
公允价值变动			30,550,763.25	4,582,614.49
合计	2,887,891,225.93	452,560,370.74	2,955,860,197.95	462,718,470.98

**(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
非同一控制合并威孚天力资产公允价值与计税基础差异	9,022,855.15	1,353,428.25	9,256,736.95	1,388,510.52
非同一控制合并 IRD 资产公允价值与计税基础差异	41,744,492.70	9,183,788.39	42,249,682.78	9,294,930.21
非同一控制合并 Borit 资产公允价值与计税基础差异	15,551,733.23	3,887,933.24	15,512,362.69	3,878,090.60
非同一控制合并 VH 业务资产公允价值与计税基础差异	43,979,639.07	10,554,842.37	42,200,640.32	10,128,153.65
公允价值变动	9,712,551.25	1,538,142.08	823,158.14	123,473.72
固定资产加速折旧	864,150,136.52	134,929,411.31	844,054,613.82	131,777,556.75
使用权资产	65,256,488.51	15,120,953.28	62,433,477.96	13,999,594.04
其他	59,766,870.74	8,965,030.61	83,354,236.41	13,578,003.30
合计	1,109,184,767.17	185,533,529.53	1,099,884,909.07	184,168,312.79

**(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	160,480,342.59	292,185,225.31	159,298,304.33	303,420,166.65
递延所得税负债	160,480,342.59	25,158,384.10	159,298,304.33	24,870,008.46

**(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
坏账准备	1,650,635,637.90	1,649,563,010.58
存货跌价准备	41,227,616.51	37,424,287.75
子公司亏损	980,425,414.18	923,958,282.87
长期股权投资减值准备	8,223,048.38	8,223,048.38
固定资产减值准备	117,528,130.18	105,358,787.68
无形资产减值准备	500,518.24	448,292.66
其他权益工具投资公允价值变动	13,600,000.00	13,600,000.00
应付工资、预提费用等		49,304,003.51
合计	2,812,140,365.39	2,787,879,713.43

## (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
2025 年		7,635,552.89	
2026 年	35,549,747.87	46,267,496.16	
2027 年	54,654,198.37	90,932,850.34	
2028 年	78,468,430.44	104,023,377.77	
2029 年	100,167,878.24	119,116,583.00	
2030 年及以后	75,877,616.48		
无到期期限	635,707,542.78	555,982,422.71	
合计	980,425,414.18	923,958,282.87	

## 22、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
合同取得成本	4,508,573.62		4,508,573.62	4,330,621.43		4,330,621.43
预付工程设备款	238,522,332.55		238,522,332.55	186,322,984.79		186,322,984.79
一年以上到期的大额存单	592,113,602.74		592,113,602.74	689,071,260.28		689,071,260.28
理财产品	146,615,749.63	146,615,749.63		160,163,280.47	146,615,749.63	13,547,530.84
合计	981,760,258.54	146,615,749.63	835,144,508.91	1,039,888,146.97	146,615,749.63	893,272,397.34

## 23、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	142,735,966.40	142,735,966.40	保证金	为开具银行承兑汇票支付的保证金	20,363,281.63	20,363,281.63	保证金	为开具银行承兑汇票支付的保证金
应收票据					43,071,798.39	43,071,798.39	质押	为开具银行承兑汇票质押的票据
货币资金	8,470,394.37	8,470,394.37	保证金	IRD 履约保证金	7,583,721.64	7,583,721.64	保证金	IRD 履约保证金
货币资金	278,566.46	278,566.46	保证金	保函保证金	719,003.22	719,003.22	保证金	保函保证金
货币资金	225,875.75	225,875.75	保证金	Mastercard 保证金	202,231.29	202,231.29	保证金	Mastercard 保证金
货币资金					4,000.00	4,000.00	保证金	ETC 冻结
应收款项融资	704,783,096.16	704,783,096.16	质押	为开具银行承兑汇票质押的票据	556,575,612.27	556,575,612.27	质押	为开具银行承兑汇票质押的票据
合计	856,493,899.14	856,493,899.14			628,519,648.44	628,519,648.44		

## 24、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	627,673,659.47	392,800,433.57
应付利息	461,441.29	319,714.38
合计	628,135,100.76	393,120,147.95

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：无

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,229,593,501.21	2,014,217,247.05
合计	2,229,593,501.21	2,014,217,247.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_0\_元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务或货款等经营性款项	3,478,083,715.81	3,661,507,490.23
应付工程设备款	136,046,292.89	238,437,702.05
合计	3,614,130,008.70	3,899,945,192.28

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：无

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,287,577.76	44,547,794.12
合计	68,287,577.76	44,547,794.12

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(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	37,417,497.89	13,909,942.25
代扣的社保、公积金等	1,741,601.11	1,301,468.22
单位往来款	25,512,145.98	23,526,000.00
其他	3,616,332.78	5,810,383.65
合计	68,287,577.76	44,547,794.12

**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
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	19,026,000.00	尚未达到结转条件
合计	19,026,000.00	

**28、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	491,544.03	2,652,511.04
合计	491,544.03	2,652,511.04

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项**

其他说明：无

**29、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	106,520,784.44	56,148,545.13
合计	106,520,784.44	56,148,545.13

### 30、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	286,170,405.86	727,814,454.00	825,164,230.70	188,820,629.16
二、离职后福利-设定提存计划	28,540,420.13	109,348,642.27	111,620,472.25	26,268,590.15
三、辞退福利	1,023,380.23	1,176,014.13	1,565,908.99	633,485.37
四、一年内到期的激励基金	67,660,000.00		11,882,539.72	55,777,460.28
五、其他短期福利—住房补贴、职工奖励及福利基金	21,883,842.70		1,774,903.60	20,108,939.10
合计	405,278,048.92	838,339,110.40	952,008,055.26	291,609,104.06

辞退福利说明：辞退福利系公司实施的职工内部退休计划形成的应付职工薪酬，预计次年支付的金额列报在本科目项下。

#### (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	270,773,275.35	588,520,936.84	685,386,664.11	173,907,548.08
2、职工福利费		39,536,850.69	39,065,296.63	471,554.06
3、社会保险费	312,450.03	37,269,497.29	37,158,374.88	423,572.44
其中：医疗保险费	231,732.98	29,976,846.46	29,955,428.77	253,150.67
工伤保险费	71,875.47	4,143,641.89	4,149,838.51	65,678.85
生育保险费	8,841.58	3,149,008.94	3,053,107.60	104,742.92
4、住房公积金	778,913.00	44,548,861.66	44,420,974.66	906,800.00
5、工会经费和职工教育经费	9,551,179.06	9,516,916.77	9,318,976.03	9,749,119.80
6、其他短期薪酬-社会保障	4,754,588.42	8,421,390.75	9,813,944.39	3,362,034.78
合计	286,170,405.86	727,814,454.00	825,164,230.70	188,820,629.16

#### (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	8,666,008.76	91,053,617.00	93,892,104.38	5,827,521.38
2、失业保险费	20,356.56	2,574,494.07	2,543,067.99	51,782.64
3、企业年金缴费	19,854,054.81	15,720,531.20	15,185,299.88	20,389,286.13
合计	28,540,420.13	109,348,642.27	111,620,472.25	26,268,590.15

其他说明

离职后福利-设定提存计划的说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司每月按政府规定的社会保险缴费基数的一定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。企业年金计划详见附注十八、4“年金计划”。

**31、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,680,370.78	17,962,320.77
企业所得税	16,205,148.92	15,110,401.06
个人所得税	3,687,823.96	6,198,892.34
城市维护建设税	1,651,718.54	1,103,941.58
教育费附加	1,183,359.40	798,036.26
房产税	6,493,108.57	6,355,132.42
土地使用税	1,347,498.21	1,556,476.60
印花税	2,172,567.73	2,469,983.52
其他	236,338.43	155,033.86
合计	56,657,934.54	51,710,218.41

**32、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	100,210,680.56	200,010,680.56
一年内到期的租赁负债	29,550,032.13	20,693,207.97
合计	129,760,712.69	220,703,888.53

**33、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付返利款	242,680,986.60	282,435,925.87
待转销项税	8,090,646.75	2,950,311.81
合计	250,771,633.35	285,386,237.68

短期应付债券的增减变动：无

**34、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,210,680.56	300,010,680.56
减：一年内到期的长期借款	100,210,680.56	200,010,680.56
合计	90,000,000.00	100,000,000.00

**35、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	114,180,680.20	73,534,246.81
未确认融资费用	7,778,039.21	5,524,522.36
减：一年内到期的租赁负债	29,550,032.13	20,693,207.97
合计	76,852,608.86	47,316,516.48

### 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,740,000.00	8,740,000.00
专项应付款	18,265,082.11	18,265,082.11
合计	27,005,082.11	27,005,082.11

#### (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
南京财政局高新分局（注①）财政扶持资金（2010年）	960,000.00	960,000.00
南京财政局高新分局（注②）财政扶持资金（2011年）	5,040,000.00	5,040,000.00
南京财政局高新分局（注③）财政扶持资金（2013年）	2,740,000.00	2,740,000.00
合计	8,740,000.00	8,740,000.00

其他说明：

注①：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2010年12月27日至2025年12月27日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注②：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2011年12月28日至2026年12月28日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

注③：财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2013年12月18日至2028年12月18日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

#### (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
威孚金宁拆迁补偿款	18,265,082.11			18,265,082.11	见说明
合计	18,265,082.11			18,265,082.11	

其他说明：

根据南京市玄武区人民政府房屋征收决定宁玄府征字(2012)第001号规定,为实施明城墙环境综合整治工程,需对威孚金宁部分土地及房产进行征收。根据威孚金宁与南京市玄武区房屋征收管理办公室签订的国有土地上房屋征收与补偿协议,合计补偿1,970.67万元,其中包含承租方营业损失等合计144.16万元。前期收到上述款项,并补偿了承租方损失。截至2025年6月30日,上述土地及房产尚未被征收。

### 37、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	20,903,411.37	19,879,635.58
二、辞退福利	6,837,075.84	11,027,155.79
三、其他长期福利	15,212,070.31	15,212,070.31
合计	42,952,557.52	46,118,861.68

#### (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
一、期初余额	19,879,635.58	21,238,891.62
二、计入当期损益的设定受益成本	620,384.67	325,440.87
1.当期服务成本	620,384.67	325,440.87
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-451,530.88
1.精算利得（损失以“-”表示）		-451,530.88
四、其他变动	403,391.12	-970,341.44
2.已支付的福利	-1,840,954.97	-438,808.45
外币报表折算差额	2,244,346.09	-531,532.99
五、期末余额	20,903,411.37	20,142,460.17

其他说明：

根据意大利的有关法规设立退職金制度(Trattamento di Fine Rapporto, 简称 TFR, 即职工离职补偿金), VHIO 需根据员工的就业期限和应税基薪对员工计提退職金, 并于员工离职或被解雇时支付给员工。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出, 以折现率确定其现值。上述设定受益计划使 VHIO 面临精算风险, 这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。利率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关, 而支付标准根据通货膨胀率确定。因此, 通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

### 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	567,714.68	508,477.63	
产品质量保证	129,215,558.74	121,072,840.23	
环境保护承诺	321,812.81	288,233.90	
合计	130,105,086.23	121,869,551.76	

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明: 无

## 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
政府补助	151,419,335.74	12,430,090.50	24,402,761.17	501,828.16	139,948,493.23
合计	151,419,335.74	12,430,090.50	24,402,761.17	501,828.16	139,948,493.23

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算	期末余额	与资产/收益相关
柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目	3,973,394.44		390,825.69		3,582,568.75	与资产相关
车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目	688,639.41		342,637.95		346,001.46	与资产相关
产业升级基金(2014)	33,722,041.39		6,298,651.31		27,423,390.08	与收益相关
母公司搬迁后新建资产补偿款	26,199,457.92		8,204,471.17		17,994,986.75	与资产相关
产业升级基金(2016)	40,000,000.00				40,000,000.00	与收益相关
国家高新技术管委会技术改造引导资金	1,354,537.03		609,075.87		745,461.16	与资产相关
柴油机可变截面涡轮增压器实施方案	1,624,110.44		472,494.70		1,151,615.74	与资产相关
2020年市级技改资金项目拨款	2,295,544.70		302,658.40		1,992,886.30	与资产相关
高新区智能制造重点企业战略合作协议资金	1,708,305.34		187,259.45		1,521,045.89	与资产相关
高性能车用质子交换膜燃料电池膜电极的研发及产业化项目	6,296,840.52		1,003,042.03		5,293,798.49	与资产相关
2023年度无锡市工业转型升级资金	8,114,753.86		505,115.26		7,609,638.60	与资产相关
年产15万台涡轮增压器技术改造及产能优化提升项目	1,472,238.25		101,940.57		1,370,297.68	与资产相关
高耐久动密封开发机应用项目	1,530,000.00				1,530,000.00	与资产相关
2022年度氢燃料电池零部件小试阶段设备投入项目	582,043.36		69,090.41		512,952.95	与资产相关
其他	21,857,429.08	12,430,090.50	5,915,498.36	501,828.16	28,873,849.38	与资产相关
合计	151,419,335.74	12,430,090.50	24,402,761.17	501,828.16	139,948,493.23	

## 40、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	996,986,293.00				-25,000,000.00	-25,000,000.00	971,986,293.00

## 41、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）	3,158,553,526.22		444,722,092.24	2,713,831,433.98
其他资本公积	105,095,575.22	1,472,411.17	3,909.02	106,564,077.37
合计	3,263,649,101.44	1,472,411.17	444,726,001.26	2,820,395,511.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期减少 444,722,092.24 元，系公司注销 25,000,000.00 股转销的库存股导致股本溢价减少。

（2）其他资本公积本期增加 1,472,411.17 元，系联营企业其他权益变动本公司按持股比例享有的金额；其他资本公积本期减少 3,909.02 元系回购股份支付的手续费导致。

## 42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	469,722,092.24	100,005,328.00	469,722,092.24	100,005,328.00
限制性股票激励计划回购义务				
合计	469,722,092.24	100,005,328.00	469,722,092.24	100,005,328.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 469,722,092.24 元系公司注销 25,000,000.00 股的库存股。

## 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,437,353.97							-1,437,353.97
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,453,362.77							-1,453,362.77
权益法下不能转损益的其他综合收益	16,008.80							16,008.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,569,759.36	137,032,360.03				137,032,360.03		148,602,119.39
其中：外币财务报表折算差额	11,569,759.36	137,032,360.03				137,032,360.03		148,602,119.39
其他综合收益合计	10,132,405.39	137,032,360.03				137,032,360.03		147,164,765.42

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：无

#### 44、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
安全生产费	6,257,090.28	15,315,886.41	13,283,896.65	8,289,080.04
合计	6,257,090.28	15,315,886.41	13,283,896.65	8,289,080.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 专项储备（安全生产费）提取的说明：根据财政部、应急部联合发布的财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司本期以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

(2) 上述安全生产费含本公司按规定计提的安全生产费及子公司按规定计提的安全生产费中归属于本公司股东享有部分。

#### 45、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	510,100,496.00			510,100,496.00
合计	510,100,496.00			510,100,496.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 46、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	15,523,124,882.77	15,054,950,398.12
调整后期初未分配利润	15,523,124,882.77	15,054,950,398.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	701,870,308.75	1,659,533,740.63
减：提取职工奖励及福利基金		5,535,978.52
应付现金股利	872,473,493.70	1,185,823,277.46
期末未分配利润	15,352,521,697.82	15,523,124,882.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 47、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	5,664,265,047.26	4,727,893,633.72	5,602,366,875.45	4,625,977,661.64
其他业务	96,153,585.85	37,329,159.55	91,866,677.27	30,382,562.42
合计	5,760,418,633.11	4,765,222,793.27	5,694,233,552.72	4,656,360,224.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	节能减排：汽车燃油喷射系统产品分部		节能减排：汽车后处理系统产品分部		节能减排：进气系统产品分部		智能电动产品分部		绿色氢能产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
主营业务												
其中：在某一时点确认	2,313,650,577.35	1,836,530,419.01	1,844,896,152.37	1,601,070,878.09	433,871,615.55	344,043,018.19	1,030,691,340.94	906,135,804.38	41,155,361.05	40,113,514.05	5,664,265,047.26	4,727,893,633.72
在某一时段确认												
其他业务												
其中：在某一时点确认	58,470,580.74	22,229,440.12	14,845,988.00	6,170,486.15	4,469,988.93	283,673.49	7,039,232.77	2,922,977.34			84,825,790.44	31,606,577.10
在某一时段确认												
租赁收入	9,603,005.34	5,025,338.53	1,014,123.91	571,060.06	710,666.16	126,183.86					11,327,795.41	5,722,582.45
合计	2,381,724,163.43	1,863,785,197.66	1,860,756,264.28	1,607,812,424.30	439,052,270.64	344,452,875.54	1,037,730,573.71	909,058,781.72	41,155,361.05	40,113,514.05	5,760,418,633.11	4,765,222,793.27

## 48、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	7,020,427.71	5,794,135.28
教育费附加	5,025,514.39	4,148,769.09
房产税	12,450,878.16	10,803,395.41
土地使用税	2,664,542.78	2,892,897.92
车船使用税	9,789.10	3,536.00
印花税	4,264,416.03	4,000,044.56
其他税费	390,464.52	617,416.53
合计	31,826,032.69	28,260,194.79

**49、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	204,152,165.94	184,784,922.02
折旧费用及长期资产摊销	71,505,562.18	59,381,681.77
办公物料消耗及差旅费	13,749,617.83	10,158,382.36
其他	91,866,536.05	76,614,673.16
合计	381,273,882.00	330,939,659.31

**50、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	44,704,795.75	41,075,635.21
办公物料消耗及差旅费	5,640,944.50	5,532,210.03
仓库经费	2,221,697.97	10,002,106.13
业务招待费	3,830,951.97	5,635,855.05
其他	27,600,272.59	15,174,719.90
合计	83,998,662.78	77,420,526.32

**51、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	350,722,149.70	302,233,285.34
合计	350,722,149.70	302,233,285.34

**52、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,045,918.64	13,772,229.94
减：利息收入	26,681,031.13	18,112,595.69
汇兑损益	-19,703,453.00	10,342,985.06
手续费支出等	2,265,521.40	2,209,219.32
合计	-35,073,044.09	8,211,838.63

**53、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	33,077,846.97	40,309,960.72
增值税进项税加计扣除	42,098,842.88	83,247,274.78
境外子公司税费抵免	277,977.10	6,583,950.25
个税手续费返还	678,611.32	744,863.36
合计	76,133,278.27	130,886,049.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年产 30 万台四缸发+A1450:A1483 技术改造项目		6,771.94	与资产相关
母公司搬迁后新建资产折旧/摊销补偿	8,204,471.17	8,771,401.60	与资产相关
年产 18 万件商用车催化还原系统技术改造	57,777.78	60,222.22	与资产相关
车用柴油机共轨系统高压变量泵的研发及产业化项目	342,637.95	499,317.53	与资产相关
智能制造示范工程款	35,999.56	89,925.24	与资产相关
机动车尾气后处理研究院		22,026.39	与资产相关
柴油机可变截面涡轮增压器实施方案	472,494.70	540,821.30	与资产相关
年产 20 万台汽油机涡轮增压器技术改造项目补贴	137,039.64	137,881.94	与资产相关
年产 15 万台汽油机涡轮增压器	103,967.86	103,967.92	与资产相关
国家高新技术管委会技术改造引导资金	609,075.87	609,075.97	与资产相关
产业升级基金	6,298,651.31	8,540,272.85	与收益相关
柴油机用分布式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目	390,825.69	390,825.70	与资产相关
2020 年市级技改资金项目拨款	302,658.40	307,827.42	与资产相关
2019 年第二批省级工业和信息产业转型专项资金	58,959.60	211,422.34	与资产相关
稳岗扩岗补贴	375,067.19	13,500.00	与收益相关
年产 15 万台涡轮增压器技术改造及产能优化提升项目	101,940.57	101,940.53	与资产相关
2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	1,003,042.03	513,223.58	与资产相关
2023 年度无锡市工业转型升级资金（第二批）扶持项目智能化建设项目	505,115.26	443,246.59	与资产相关
3 R		697,092.82	与收益相关
Anione		50,521.95	与收益相关
省级专精特新中小企业		150,000.00	与收益相关
宁波（江北）高新技术产业园区		840,000.00	与收益相关
产业升级补贴		11,433,123.80	与收益相关
高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关
工业转型升级资金	2,230,000.04		与收益相关
2024 年市级工业转型升级（智能化建设项目）	1,990,000.00		与资产相关
2021 年度质量品牌标准补助资金	1,710,000.00		与收益相关
人才政策补贴	1,150,000.00		与收益相关
股权市场创新补贴	400,000.00		与收益相关
新能源汽车专项第六批	500,000.00		与收益相关
工业企业稳增长奖励	110,000.00		与收益相关
其他	5,888,122.35	5,775,551.09	与资产/收益相关
合计	33,077,846.97	40,309,960.72	

#### 54、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
交易性金融资产公允价值变动	27,874,369.01	-105,956,110.61
合计	27,874,369.01	-105,956,110.61

## 55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	537,786,063.13	734,287,171.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,904,917.47	37,864,494.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	957,401.23	
债务重组收益	-90,729.00	-284,132.56
应收款项融资贴现终止确认损益	-1,612,166.00	-2,198,912.35
合计	545,945,486.83	769,668,621.04

## 56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-491,957.86	-865,695.62
其他应收款坏账损失	-1,461,928.21	4,356,331.08
合计	-1,953,886.07	3,490,635.46

## 57、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	-72,319,585.77	-66,803,279.10
合计	-72,319,585.77	-66,803,279.10

## 58、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
非流动资产处置利得	636,603.52	7,727,515.15
非流动资产处置损失	-2,678,147.48	-1,868,313.66
合计	-2,041,543.96	5,859,201.49

## 59、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
无需支付的应付款项	988,957.32	429,031.67	988,957.32
违约金及赔偿收入	1,590,079.15	71,807.84	1,590,079.15
其他	15,432.64	199,579.16	15,432.64

合计	2,594,469.11	700,418.67	2,594,469.11
----	--------------	------------	--------------

## 60、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	200,000.00	213,500.00	200,000.00
非流动资产报废损失	3,120,421.81	385,558.12	3,120,421.81
其中：固定资产报废损失	3,120,421.81	385,558.12	3,120,421.81
罚款及滞纳金支出	23,172.01	2,748,402.93	23,172.01
其他	1,115.02	14,354.30	1,115.02
合计	3,344,708.84	3,361,815.35	3,344,708.84

## 61、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	33,995,641.69	34,807,415.48
递延所得税费用	8,193,965.24	-11,103,694.92
合计	42,189,606.93	23,703,720.56

### (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	755,336,035.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,300,405.30
子公司适用不同税率的影响	-1,693,819.95
调整以前期间所得税的影响	-1,151,535.65
非应税收入的影响	-77,416,680.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,222.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,739,440.56
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	27,109,715.25
加计扣除费用的影响	-3,247,057.18
其他	528,798.28
所得税费用	42,189,606.93

## 62、其他综合收益

详见附注七、43“其他综合收益”。

**63、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
利息收入	8,107,660.40	18,112,595.69
政府补助款	12,054,487.84	19,534,548.13
其他	4,970,706.43	16,773,005.42
合计	25,132,854.67	54,420,149.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	309,302,243.69	320,543,557.21
其他	4,841,083.61	12,024,400.43
合计	314,143,327.30	332,567,957.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 与投资活动有关的现金**

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
租赁支付的款项	23,042,522.75	9,325,420.84
回购未能解锁的限制性股票激励计划的股份		63,567,420.00
回购流通的 A 股股份	100,005,328.00	
其他	9,439.42	10,353.00
合计	123,057,290.17	72,903,193.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用  不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无

**(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**

无

## 64、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	713,146,428.41	1,001,587,824.42
加：资产减值准备	74,273,471.84	63,312,643.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,198,397.15	282,824,515.77
使用权资产折旧	17,921,960.23	8,189,471.05
无形资产摊销	32,244,387.75	36,545,321.55
长期待摊费用摊销	3,595,375.61	4,236,889.73
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）	2,041,543.96	-5,859,201.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,120,421.81	385,321.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,874,369.01	105,956,110.61
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,308,408.52	10,831,104.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-544,242,591.83	-771,867,533.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,158,100.24	-15,433,648.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,365,216.74	4,329,953.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	226,450,506.94	110,740,083.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-422,168,504.08	-46,728,537.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,694,431.99	95,327,334.27
其他	2,257,909.51	3,514,664.40
经营活动产生的现金流量净额	492,874,278.74	887,892,317.37
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	2,205,802,925.80	1,874,301,039.39
减：现金的期初余额	1,756,944,672.22	2,061,986,694.41
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	448,858,253.58	-187,685,655.02

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：无

**(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	2,205,802,925.80	1,756,944,672.22
其中：库存现金	5,161.51	5,360.59
可随时用于支付的银行存款	2,205,797,764.29	1,756,884,345.96
可随时用于支付的其他货币资金		54,965.67
三、期末现金及现金等价物余额	2,205,802,925.80	1,756,944,672.22

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

无

**(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
银行存款-3个月以上的定期存款本金	110,000,000.00	460,000,000.00	不满足现金及现金等价物定义
银行存款-3个月以上的定期存款应计利息	920,650.69	783,541.52	不满足现金及现金等价物定义
其他货币资金-为开具银行承兑汇票支付的保证金	142,735,966.40	20,363,281.63	不满足现金及现金等价物定义
其他货币资金-IRD 履约保证金	8,470,394.37	7,583,721.64	不满足现金及现金等价物定义
其他货币资金-Mastercard 保证金	225,875.75	202,231.29	不满足现金及现金等价物定义
其他货币资金-保函保证金	278,566.46	719,003.22	不满足现金及现金等价物定义
其他货币资金-ETC 冻结		4,000.00	不满足现金及现金等价物定义
合计	262,631,453.67	489,655,779.30	

**(7) 其他重大活动说明**

无

**65、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：无

**66、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	24,898,489.10	7.1586	178,238,334.31
欧元	24,863,114.11	8.4024	208,910,008.02
港币	7,038,125.85	0.91195	6,418,418.87
日元	16,498,003.00	0.049594	818,201.97

丹麦克朗	97,140,927.46	1.1263	109,409,826.59
应收账款			
其中：美元	2,697,452.11	7.1586	19,309,980.68
欧元	30,082,464.69	8.4024	252,764,901.31
港币			
丹麦克朗	24,236,367.20	1.1263	27,297,420.38
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	454,612.94	8.4024	3,819,839.77
丹麦克朗	8,246,202.64	1.1263	9,287,698.03
短期借款			
欧元	3,001,854.83	8.4024	25,222,785.02
应付账款			
其中：美元	686,323.79	7.1586	4,913,117.48
欧元	23,709,748.03	8.4024	199,218,786.85
日元	55,008,998.00	0.049594	2,728,116.24
丹麦克朗	31,593,316.38	1.1263	35,583,552.24
瑞士法郎	95,156.24	8.9721	853,751.30
其他应付款			
其中：欧元	5,403.28	8.4024	45,400.52
美元	1,087.90	7.1586	7,787.84
丹麦克朗	895,565.40	1.1263	1,008,675.31
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	142,410.22	7.1586	1,019,457.80
欧元	766,847.71	8.4024	6,443,361.20
丹麦克朗	2,608,084.13	1.1263	2,937,485.16
租赁负债			
其中：美元			
欧元	2,627,660.73	8.4024	22,078,656.52
丹麦克朗	17,473,839.18	1.1263	19,680,785.07

(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

子公司 IRD 于 1996 年成立于丹麦。本公司于 2019 年 4 月以现金购买股权方式取得该公司 66.00% 的股权，于 2020 年 10 月以现金购买股权方式增持该公司 34.00% 股权。增持后，本公司取得该公司 100.00% 股权。该公司以丹麦克朗为记账本位币，主要从事燃料电池零部件的研发、生产及销售。

子公司 Borit 于 2010 年成立于比利时。本公司于 2020 年 11 月以现金购买股权方式取得该公司 100.00% 的股权。该公司以欧元为记账本位币，主要从事燃料电池零部件的研发、生产及销售。

子公司 VHIO 于 2000 年成立于意大利。本公司于 2022 年 10 月以现金购买股权方式取得该公司 100.00% 的股权。该公司以欧元为记账本位币，主要从事真空及液压泵的研发、生产及销售。

## 67、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及设备租赁	13,391,341.58	
合计	13,391,341.58	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

**68、数据资源**

无

**69、其他**

无

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,794,341.30	136,777,851.37
直接投入	105,732,400.86	78,083,296.26
折旧及摊销	50,983,948.92	52,746,394.50
其他	40,211,458.62	34,625,743.21
合计	350,722,149.70	302,233,285.34
其中：费用化研发支出	350,722,149.70	302,233,285.34

**1、符合资本化条件的研发项目**

无

**2、重要外购在研项目**

无

**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**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(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

无

(6) 其他说明

无

## 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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 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：

投资设立：威孚伊特氢能源科技（无锡）有限公司

## 6、其他

无

## 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：万元

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	
威孚金宁	34,628.68	南京	南京	内燃机零部件	80.00%		同一控制下企业合并
威孚力达	50,259.63	无锡	无锡	汽车尾气净化器、消声器	100.00%		同一控制下企业合并
威孚马山	16,500	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00%		投资设立
威孚长安	21,000	无锡	无锡	内燃机零部件	100.00%		投资设立
威孚国贸	3,000	无锡	无锡	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
威孚施密特	7,600	无锡	无锡	内燃机零部件	66.00%		投资设立
威孚天力	11,136	宁波	宁波	内燃机零部件	98.83%	1.17%	非同一控制下企业合并
威孚奥特凯姆	USD3,310	无锡	无锡	内燃机零部件	51.00%		非同一控制下企业合并
威孚力达（武汉）	300	武汉	武汉	汽车尾气净化器、消声器		60.00%	投资设立
威孚力达（重庆）	5,000	重庆	重庆	汽车尾气净化器、消声器		100.00%	投资设立
威孚力达（南昌）	3,000	南昌	南昌	汽车尾气净化器、消声器		100.00%	投资设立
智行座椅	16,500	无锡	无锡	智能车载设备		66.00%	投资设立
威孚联华	2,000	福州	福州	智能车载设备		40.00%	投资设立
威孚电驱	USD2,000	无锡	无锡	轮毂电机	80.00%		非同一控制下企业合并
威孚氢隆	50,000	无锡	无锡	燃料电池零部件	45.00%	30.00%	投资设立
意沃汽车	13,400	无锡	无锡	真空及液压泵	100.00%		非同一控制下企业合并
威孚智感	35,000	无锡	无锡	智能车载设备	61.43%		投资设立
威孚伊特	EUR1213.6	无锡	无锡	储氢设备	51.00%		投资设立
SPV	DKK13,867.50	丹麦	丹麦	投资	100.00%		投资设立
IRD	DKK12,732	丹麦	丹麦	燃料电池零部件		100.00%	非同一控制下企业合并
IRD 美国	USD1,543	美国	美国	燃料电池零部件		100.00%	非同一控制下企业合并
Borit	EUR2,183	比利时	比利时	燃料电池零部件		100.00%	非同一控制下企业合并
Borit 美国	USD5	美国	美国	燃料电池零部件		100.00%	非同一控制下企业合并
VHIO	EUR500	意大利	意大利	真空及液压泵		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司控股子公司智行座椅与宁波米赫科技有限公司、齐恒成汽车科技（上海）有限公司共同出资设立威孚联华汽车部件（福州）有限公司。威孚联华设立时的注册资本为人民币 2,000.00 万元,其中智行座椅出资 800 万元，持股比例为 40%；宁波米赫科技有限公司出资 600 万元，持股比例为 30%；齐恒成汽车科技（上海）有限公司出资 600 万元，持股比例为 30%。根据威孚联华公司章程和相关投资协议的约定，智行座椅能够对威孚联华实施控制。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

2025 年 2 月，本公司与 Voith HySTech GmbH 共同出资设立威孚伊特氢能源科技（无锡）有限公司，威孚伊特设立时的注册资本为 1213.6 万欧元，本公司认缴出资额 618.936 万欧元，持股比例为 51.00%；Voith HySTech GmbH 认缴出资额 594.664 万欧元，持股比例合计 49.00%。自 2025 年 2 月起，本公司将其纳入合并财务报表的合并范围

## （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
威孚金宁	20.00%	6,121,692.08		238,396,667.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## （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
威孚金宁	1,077,576,716.95	467,293,376.06	1,544,870,093.01	303,481,848.74	46,908,025.17	350,389,873.91	943,823,610.32	574,847,189.45	1,518,670,799.77	309,127,770.07	45,928,252.37	355,056,022.44

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
威孚金宁	312,060,940.15	30,608,460.40	30,608,460.40	20,864,345.07	641,568,618.84	121,876,628.75	121,876,628.75	103,197,928.04

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## （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

无

## 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

无

### （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

其他说明：无

### 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	
威孚环保	无锡	无锡	催化剂		49.00%	权益法
博世动力总成	无锡	无锡	内燃机配附件	32.50%	1.50%	权益法
中联电子	上海	上海	内燃机配附件	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明：无

#### (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		
	威孚环保	博世动力总成	中联电子	威孚环保	博世动力总成	中联电子
流动资产	2,798,360,659.76	12,718,907,625.75	1,641,080,582.70	3,041,695,695.74	12,910,623,291.25	119,577,141.22
非流动资产	409,615,350.79	3,381,936,920.63	9,053,837,750.71	472,221,845.21	3,547,389,964.65	9,254,084,391.23
资产合计	3,207,976,010.55	16,100,844,546.38	10,694,918,333.41	3,513,917,540.95	16,458,013,255.90	9,373,661,532.45
流动负债	1,033,285,141.76	6,693,333,424.86	1,502,550,218.70	1,270,209,456.66	7,011,624,627.65	14,640,927.97
非流动负债	178,439,302.24		7,072,613.32	182,387,083.75	169,080,572.93	7,102,848.04
负债合计	1,211,724,444.00	6,693,333,424.86	1,509,622,832.02	1,452,596,540.41	7,180,705,200.58	21,743,776.01
净资产	1,996,251,566.55	9,407,511,121.52	9,185,295,501.39	2,061,321,000.54	9,277,308,055.32	9,351,917,756.44
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,996,251,566.55	9,407,511,121.52	9,185,295,501.39	2,061,321,000.54	9,277,308,055.32	9,351,917,756.44
按持股比例计算的净资产份额	978,163,267.61	3,198,553,781.32	1,837,059,100.28	1,010,047,290.27	3,154,284,738.81	1,870,383,551.29
调整事项						
--商誉		267,788,761.35	1,407,265.96		267,788,761.35	1,407,265.96
--内部交易未实现利润		-7,670,808.80			-8,111,869.63	
--其他		-0.28			-0.28	
对联营企业权益投资的账面价值	978,163,267.61	3,458,671,733.59	1,838,466,366.24	1,010,047,290.27	3,413,961,630.25	1,871,790,817.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,601,080,995.29	4,370,812,361.63	13,252,075.68	1,846,803,762.77	5,271,654,599.19	17,135,271.43
净利润	172,976,401.62	760,784,253.17	1,333,377,744.95	221,785,840.51	1,100,633,775.00	1,254,847,847.50
终止经营的净利润						

其他综合收益						
综合收益总额	172,976,401.62	760,784,253.17	1,333,377,744.95	221,785,840.51	1,100,633,775.00	1,254,847,847.50
本年度收到的来自联营企业的股利	117,600,000.00			49,000,000.00		

其他说明

调整事项其他“-0.28 元”说明：系尾差。

#### (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：		
投资账面价值合计	727,456,942.54	351,004,139.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-74,974,261.24	-1,393,571.96
--综合收益总额	-74,974,261.24	-1,393,571.96

#### (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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 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：无

#### 6、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	73,326,831.65	1,990,000.00		13,643,605.65		61,673,226.00	与资产相关
递延收益	2,708,708.63			25,000.00		2,683,708.63	与资产/收益相关
递延收益	75,383,795.46	10,440,090.50		10,734,155.52	501,828.16	75,591,558.60	与收益相关
合计	151,419,335.74	12,430,090.50		24,402,761.17	501,828.16	139,948,493.23	

### 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	33,077,846.97	40,309,960.72
合计	33,077,846.97	40,309,960.72

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、结构性存款、应收款项、权益工具投资、理财产品、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。合规部和财务部对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、结构性存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金及结构性存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。为预防该风险的发生，公司制定了新客户信用评估制度和老客户赊销余额分析制度。新客户信用评估制度是指针对新客户，公司会按照既定的流程对客户背景进行调查，以确定是否给予该客户赊销额度以及给予的赊销额度大小和信用期。据此，公司对每一客户均设置了赊销限额以及信用期，该限额为无需获得额外批准的最大额度。老客户赊销余额分析制度是指收到老客户的采购订单后，公司会将订单金额与该客户至今尚欠的账款余额进行检查，两者合计超过该客户的赊销额度的，只有在额外批准的前提下，公司才可对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，对已发生的赊销，公司通过应收账款风险提示月报表的分析和审核来确保公司的整体信用风险在可控范围内。

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。

## (2) 市场风险

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

### 1) 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险主要与银行借款有关。为降低利率风险波动的影响，公司根据预期的利率变动方向来选择浮动利率或者固定利率，即预期未来一段期间利率上行，选择固定汇率；预期未来一段期间利率下行，选择浮动汇率。为了减少预期与实际不符而导致的不利影响，公司流动性资金需求借款均选择短期期限，并特别约定了提前还款条款。

### 2) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、瑞士法郎、日元、港币、丹麦克朗有关，除母公司和威孚奥特凯姆机器设备的采购、母公司材料的采购、母公司技术服务费和商标使用费的支付、威孚国贸的进出口贸易、IRD 的运营、Borit 的运营、VHIO 的运营主要以美元、欧元、瑞士法郎、日元、港币、丹麦克朗进行外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本公司管理层认为金融工具汇率风险较小。

截至 2025 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

①截至 2025 年 06 月 30 日，本公司的外币资产明细：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占资产比重 (%)
货币资金				
其中：美元	24,898,489.10	7.1586	178,238,334.31	0.63
欧元	24,863,114.11	8.4024	208,910,008.02	0.74
港币	7,038,125.85	0.91195	6,418,418.87	0.02
日元	16,498,003.00	0.049594	818,201.97	-
丹麦克朗	97,140,927.46	1.1263	109,409,826.59	0.39
应收账款				
其中：美元	2,697,452.11	7.1586	19,309,980.68	0.07
欧元	30,082,464.69	8.4024	252,764,901.31	0.89
丹麦克朗	24,236,367.20	1.1263	27,297,420.38	0.10
其他应收款				
其中：欧元	454,612.94	8.4024	3,819,839.77	0.01
丹麦克朗	8,246,202.64	1.1263	9,287,698.03	0.03
占资产比重合计				2.88

②截至 2025 年 06 月 30 日，本公司的外币负债明细：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	占负债比重 (%)
应付账款				
其中：美元	686,323.79	7.1586	4,913,117.48	0.06
欧元	23,709,748.03	8.4024	199,218,786.85	2.52
日元	55,008,998.00	0.0496	2,728,116.24	0.03
丹麦克朗	31,593,316.38	1.1263	35,583,552.24	0.45
瑞士法郎	95,156.24	8.9721	853,751.30	0.01
其他应付款				
其中：美元	1,087.90	7.1586	7,787.84	
丹麦克朗				
一年内到期的非流动负债				
其中：美元	142,410.22	7.1586	1,019,457.80	0.01
欧元	766,847.71	8.4024	6,443,361.20	0.08
丹麦克朗	2,608,084.13	1.1263	2,937,485.16	0.04
租赁负债				
其中：美元				
欧元	2,627,660.73	8.4024	22,078,656.52	0.28
丹麦克朗	17,473,839.18	1.1263	19,680,785.07	0.25
占负债比重合计				3.73

### ③其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产中的权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。该部分投资的预期价格波动将相应影响本公司公允价值变动损益。

此外，在经公司第十届董事会第八次会议审议通过的前提下，本公司以自有闲置资金进行委托理财，因此，本公司承担着理财产品到期违约无法收回本金的风险。针对该风险，本公司已制定了《资金管理管理制度》，对委托理财的权限、审核流程、报告制度、受托方选择、日常监控与核查、责任追究等方面做了详尽的规定，以有效防范投资风险，确保资金安全。为降低不可预期因素的不利影响，在投资期限上进行中短期配置，原则上投资产品期限最长不超过 5 年；在投资品种上，包括银行理财产品、信托公司信托计划、资产管理公司资产管理计划、证券公司、基金公司及保险公司发行的各类产品等。

### (3) 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结算方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的目标是确保拥有充足现金以偿还到期债务，对此，公司设置了财务控制部来集中控制该风险。一方面，财务控制部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务；另一方面，通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## 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

其他说明：无

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	332,387,308.38	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	355,410,716.69	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		687,798,025.07		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	332,387,308.38	
应收款项融资	票据贴现	355,410,716.69	-1,612,166.00
合计		687,798,025.07	-1,612,166.00

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用  不适用

其他说明：无

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,110,489.45		1,023,934,181.67	1,025,044,671.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,110,489.45		1,023,934,181.67	1,025,044,671.12
（1）权益工具投资	1,110,489.45			1,110,489.45
（2）其他债务工具及权益工具投资			1,023,934,181.67	1,023,934,181.67
（二）其他非流动金融资产			689,856,655.22	689,856,655.22
1、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			689,856,655.22	689,856,655.22

(1) 权益工具投资			689,856,655.22	689,856,655.22
(三) 应收款项融资			2,013,389,318.37	2,013,389,318.37
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			2,013,389,318.37	2,013,389,318.37
(四) 其他权益工具投资			677,790,690.00	677,790,690.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			677,790,690.00	677,790,690.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,110,489.45		4,404,970,845.26	4,406,081,334.71
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

2025 年 06 月 30 日，公司交易性金融资产—权益工具投资为持有的汉马科技股票（股票代码：600375），期末公允价值的确定依据为 2025 年 06 月 30 日的收盘价。

## 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

无

## 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

### (1) 应收款项融资

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为 12 个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

### (2) 其他权益工具投资

对该部分金融资产，因缺乏市场流通性，本公司采用重置成本法确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有被投资公司财务数据等。

### (3) 其他债务工具及权益工具投资

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定。其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、风险系数等。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无锡产业集团	无锡市	国有资产营运	600,853.10（万元）	21.93%	21.93%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 06 月 30 日，无锡产业集团对本公司的持股比例为 21.93%。

无锡产业集团是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会控制的企业，经营范围：利用自有资产对外投资；房屋租赁服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）、国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1（1）、企业集团的构成。

### 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、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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：

其他说明：无

### 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
德国博世公司	本公司第二大股东
无锡国开金属资源集团有限公司（以下简称国开金属）	母公司控制的企业
无锡市苏南城市公共配送有限公司（以下简称城市公共配送）	母公司控制的企业
飞而康快速制造科技有限责任公司（以下简称飞而康）	母公司控制的企业
江苏汇联铝业有限公司（以下简称汇联铝业）	母公司控制的企业
无锡物联网创新中心有限公司（以下简称无锡物联网）	母公司控制的企业
江苏无锡国家粮食储备库有限公司（以下简称无锡粮库）	母公司控制的企业
无锡市保安服务有限公司（以下简称无锡保安）	母公司控制的企业
无锡中萃食品有限公司（以下简称中萃食品）	母公司控制的企业

信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称十一科技）	母公司间接控制的企业，公司关联自然人担任董事
无锡君海锡产投资管理有限公司（以下简称君海锡产）	母公司间接控制的企业，公司关联自然人担任董事
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员

## 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
威孚精机	货物及劳务	8,667,024.62	30,000,000.00	否	18,856,716.80
博世动力总成	货物及劳务	121,775,133.27	252,000,000.00	否	121,126,592.18
威孚环保	货物及劳务	98,795,531.83	968,000,000.00	否	150,641,937.84
德国博世公司	货物及劳务	116,055,402.96	281,000,000.00	否	111,047,597.86
飞尔康	货物及劳务	89,960.17		是	14,500.00
十一科技	货物	0.00		否	28,301.89
无锡物联网	货物及劳务	0.00		否	20,660.38

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
威孚精机	货物及劳务	697,100.72	387,979.10
博世动力总成	货物及劳务	613,584,470.39	660,179,963.62
威孚环保	货物及劳务	358,670.32	247,567.53
德国博世公司	货物及劳务	1,049,548,207.99	994,815,431.08
长春旭阳	货物及劳务	9,557,770.46	506,713.80
乐卓博威	货物及劳务	4,994,665.10	5,155,881.45
粮食储备	货物及劳务	3,967.02	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### （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
威孚环保	厂房	1,004,452.20	1,003,317.02
博世动力总成	停车场	265,200.00	234,000.00
乐卓博威	厂房和设备	1,600,014.00	1,548,658.50
君海锡产	办公地点	9,174.32	0.00

关联租赁情况说明：

威孚力达与威孚环保签订房屋租赁合同，就威孚环保租用威孚力达位于无锡市新吴区灵江路 9 号的厂房达成以下约定：2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间租金收入为 1,004,452.20 元。

威孚金宁与乐卓博威签订房屋租赁合同，乐卓博威租用威孚金宁位于南京市浦口区柳州北路 12 号的部分厂房，租赁期限自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日威孚金宁确认厂房租赁收入 1,463,214.00 元；乐卓博威另向威孚金宁租用部分设备，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日威孚金宁确认设备租赁收入 136,800.00 元。

威孚高科与君海锡产签订房屋租赁合同，就君海锡产租用威孚高科位于无锡市长江路 17 号研发大楼副楼一楼办公室与会议室达成以下约定：2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日期间租金收入为 9,174.32 元。

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
车联天下智能	房屋及设备					2,698,200.00	0.00				

关联租赁情况说明

威孚智感与车联天下智能签订租赁合同，车联天下智能将其位于无锡市华运路 8 号的物业（包括厂房、停车场及配套的办公家具、设施、设备等）整体打包租赁给威孚智感，租赁期限自 2024 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日止。威孚智感据此确认 2025 年 1-6 月份的物业租赁费用 2,698,200.00 元。

#### （4）关联担保情况

无

#### （5）关联方资金拆借

无

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

#### （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	1,980,000.00	1,950,000.00

#### （8）其他关联交易

单位：元

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
威孚精机	采购固定资产	4,075.81	3,000.00

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
德国博世公司	支付技术提成费等	--	2,430,001.29
德国博世公司	采购固定资产	396,460.18	--
德国博世公司	提供技术服务等	3,539.82	--
威孚环保	应付技术服务费	--	258,396.23
威孚环保	提供技术服务等	769,622.64	244,150.94
威孚环保	应付动能费	260,287.4	106,859.84
威孚环保	销售固定资产	1,483,185.84	
乐卓博威	应收动能费	995,901.03	888,799.56
车联天下	应付动能费	85,129.73	--
无锡产业集团	提供技术服务等	--	374,764.15
十一科技	采购固定资产	100,471.70	--
中萃食品	采购食堂食材等	2,017,973.30	--
城市公共配送	采购食堂食材等	1,491,928.78	1,086,549.83

## 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
应收账款	威孚精机	246,700.75	4,805.16	253,087.10	
应收账款	博世动力总成	640,873,405.61	2,870,670.80	807,220,878.29	3,096,153.84
应收账款	德国博世公司	552,506,295.11	867,665.22	638,685,114.08	1,347,705.10
应收账款	乐卓博威	5,712,044.31		5,234,363.76	0.03
应收账款	威孚环保	2,495,330.24		2,599,809.56	
应收账款	长春旭阳	13,735,475.15		9,644,850.41	
应收账款	无锡粮库	7,409.48		242,500.00	
其他应收款	德国博世公司	3,632,005.25	225,599.82	2,885,068.34	225,599.82
其他应收款	车联天下智能	449,700.00		449,700.00	
应收股利	威孚精机	5,357,758.49		5,357,758.49	
预付款项	德国博世公司	2,560,854.64		10,933,876.91	
预付款项	车联天下智能	207,404.87			
其他非流动资产	德国博世公司			7,513,200.00	
其他非流动资产	无锡产业集团	5,452,800.00		5,452,800.00	
合计		1,233,237,183.90	3,968,741.00	1,496,473,006.94	4,669,458.79

### (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
应付账款	威孚精机	6,722,446.17	7,803,153.23
应付账款	威孚环保	50,258,720.88	581,475,733.94
应付账款	博世动力总成	60,231,544.03	67,673,428.74
应付账款	德国博世公司	10,425,972.31	28,113,764.28
应付账款	车联天下		1,478,079.00

应付账款	十一科技		46,000.00
其他流动负债	博世动力总成	0.05	0.05
其他流动负债	威孚环保		9,859.30
其他流动负债	威孚精机	26,394.04	26,394.04
其他应付款	威孚精机	29,000.00	29,000.00
预收款项	德国博世		41,380.29
合同负债	威孚精机		203,031.12
合同负债	博世动力总成	0.36	0.36
合同负债	德国博世公司	1,241,256.42	325,299.33
合同负债	威孚环保		75,840.73
合同负债	威孚精机	203,031.12	
租赁负债	车联天下智能	3,959,404.89	2,228,404.32
合计		133,097,770.27	689,529,368.73

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 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

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 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

对子公司担保：截至 2025 年 6 月 30 日，公司为子公司意沃汽车与深圳市比亚迪供应链管理有限公司因履约产生的所有债务提供担保，担保金额为人民币 1,000 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司为孙公司 VHIO 提供了人民币 56,273 万元的担保额度，担保范围包括但不限于申请融资业务发生的融资类担保(包括贷款、银行承兑汇票、外汇衍生品交易、信用证、保函等业务)以及日常经营发生的履约类担保。

#### (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

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司最新总股本 966,785,693 股为基数，按每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次合计拟派发现金红利 96,678,569.30 元（含税）。若在分配方案实施前公司总股本发生变化，公司将按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。上述分配方案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

本公司第七届董事会第八次会议审议通过了《无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金方案》：为调动职工的积极性和创造性，建立人才长效激励机制，增强企业凝聚力和竞争力，公司自收到劳动保障行政部门方案报备复函之日起实施上述年金计划。年金方案内容如下：企业年金基金缴费由企业和职工个人共同缴纳；企业缴费每年不超过本企业职工工资总额的 8%，企业和职工个人缴费合计不超过本企业职工工资总额的 12%。根据国家企业年金政策、公司经济效益适时调整，并与企业经济实力相适应的原则，当前年度企业缴费控制在上年度工资总额的 8%。员工年分配额上限不得超过员工平均分配额的 5 倍，超过部分不计入分配额。个人缴费控制在本人上年度工资总额的 1%。今后每年具体的缴费比例由企业根据公司的经营情况作相应调整。

2012 年 12 月，公司收到劳动保障行政部门《关于无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金方案备案的复函》，随后公司与中国人寿养老保险股份有限公司签订了《无锡威孚高科技集团股份有限公司企业年金计划受托管理合同》。

## 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。本公司主要生产汽车内燃机燃油系统及燃料电池零部件产品、汽车零部件、消声器、净化器、真空及液压泵等相关产品，本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	节能减排产品分部：汽车燃油喷射系统产品分部	节能减排产品分部：汽车后处理系统产品分部	节能减排产品分部：进气系统产品分部	智能电动产品分部	绿色氢能产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,381,724,163.43	1,860,756,264.28	439,052,270.64	1,037,730,573.71	41,155,361.05		5,760,418,633.11
营业成本	1,863,785,197.66	1,607,812,424.30	344,452,875.54	909,058,781.72	40,113,514.05		4,765,222,793.27

### (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

本公司主要生产汽车内燃机燃油系统产品、汽车零部件、消声器、净化器、真空及液压泵等相关产品，本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 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）	1,390,634,941.06	1,482,006,067.41
其中：六个月以内	1,380,821,175.95	1,460,455,344.98
六个月至一年	9,813,765.11	21,550,722.43
1 至 2 年	4,746,680.94	6,409,424.43
2 至 3 年	4,931,500.72	8,408,261.89
3 年以上	1,271,157.56	1,242,046.26
3 至 4 年	659,157.04	546,653.26
4 至 5 年	531,522.85	583,255.45
5 年以上	80,477.67	112,137.55
合计	1,401,584,280.28	1,498,065,799.99

## (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	1,374,631.66	0.10%	1,374,631.66	100.00%		1,439,571.54	0.10%	1,439,571.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,400,209,648.62	99.90%	4,583,456.66	0.33%	1,395,626,191.96	1,496,626,228.45	99.91%	6,690,538.40	0.45%	1,489,935,690.05
其中：										
应收客户款项	1,198,225,167.36	85.49%	4,583,456.66	0.38%	1,193,641,710.70	1,331,265,647.15	88.87%	6,690,538.40	0.50%	1,324,575,108.75
应收内部关联方款项	201,984,481.26	14.42%			201,984,481.26	165,360,581.30	11.04%			165,360,581.30
合计	1,401,584,280.28	100.00%	5,958,088.32	0.43%	1,395,626,191.96	1,498,065,799.99	100.00%	8,130,109.94	0.54%	1,489,935,690.05

按单项计提坏账准备类别名称：

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
上汽红岩汽车有限公司	935,626.30	935,626.30	870,686.42	870,686.42	100.00%	预计难以收回
天津雷沃发动机有限公司	503,945.24	503,945.24	503,945.24	503,945.24	100.00%	预计难以收回
合计	1,439,571.54	1,439,571.54	1,374,631.66	1,374,631.66		

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
六个月以内	1,178,836,694.69		
六个月至一年	8,943,078.69	894,307.87	10.00%
一至二年	4,746,680.94	949,336.18	20.00%
二至三年	4,931,500.72	1,972,600.29	40.00%
三年以上	767,212.32	767,212.32	100.00%
合计	1,198,225,167.36	4,583,456.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，应收内部关联方款项：

关联方名称	金额	坏账准备计提比例（%）
威孚国贸	101,538,714.88	
威孚施密特	40,701,961.92	
意沃汽车	27,260,252.82	
威孚智感	24,188,215.69	
威孚力达	3,820,430.64	
威孚奥特凯姆	2,846,945.66	
威孚氢隆	1,603,782.88	
威孚伊特	19,341.08	
智行座椅	4,835.69	
合计	201,984,481.26	

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	1,439,571.54		64,939.88			1,374,631.66
组合计提	6,690,538.40		1,972,342.36	134,739.38		4,583,456.66
合计	8,130,109.94	0.00	2,037,282.24	134,739.38	0.00	5,958,088.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(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	134,739.38

## (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
RBCD	640,871,936.61		640,871,936.61	45.72%	2,870,670.80
德国博世公司	193,493,767.27		193,493,767.27	13.81%	452,865.50
客户 2	114,583,033.92		114,583,033.92	8.18%	250.00
威孚国贸	101,538,714.88		101,538,714.88	7.24%	
客户 4	63,701,626.15		63,701,626.15	4.54%	
合计	1,114,189,078.83		1,114,189,078.83	79.49%	3,323,786.30

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,279,404.99	6,702,396.94
应收股利	510,296,644.26	5,357,758.49
其他应收款	1,255,090,046.73	1,417,306,880.03
合计	1,766,666,095.98	1,429,367,035.46

## (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
应收子公司利息	1,279,404.99	6,702,396.94
合计	1,279,404.99	6,702,396.94

## 2) 重要逾期利息

其他说明：无

## 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

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

**(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
中联电子	300,000,000.00	
博世动力总成	204,938,885.77	
威孚精机	5,357,758.49	5,357,758.49
合计	510,296,644.26	5,357,758.49

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**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**

无

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

无

**(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
员工借款及备用金	528,104.67	330,080.00
合并范围内关联方余额	2,885,583,741.12	3,051,023,208.99
保证金	3,018,966.99	3,097,870.78
代交的社保公积金	6,137,410.85	6,199,417.67
其他	6,813,617.11	3,051,521.21
合计	2,902,081,840.74	3,063,702,098.65

**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）	146,839,052.63	216,098,598.61
其中：六个月以内	146,839,052.63	38,421,387.82
六个月至一年		177,677,210.79

1 至 2 年	23,838,960.57	279,688,422.50
2 至 3 年	933,729,008.92	2,566,161,181.33
3 年以上	1,797,674,818.62	1,753,896.21
3 至 4 年	1,797,417,538.62	50,000.00
4 至 5 年	250,080.00	1,688,070.00
5 年以上	7,200.00	15,826.21
合计	2,902,081,840.74	3,063,702,098.65

### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	2,326,890.69		1,644,068,327.93	1,646,395,218.62
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	607,825.39			607,825.39
本期转回	11,250.00			11,250.00
2025 年 6 月 30 日余额	2,934,716.08		1,644,068,327.93	1,646,991,794.01

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	
坏账准备	1,646,395,218.62	607,825.39	11,250.00			1,646,991,794.01
合计	1,646,395,218.62	607,825.39	11,250.00			1,646,991,794.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
威孚国贸	合并范围内关联方余额	2,728,260,000.00	二至四年	94.01%	1,644,068,327.93
威孚长安	合并范围内关联方余额	133,610,000.00	一年以内	4.60%	
IRD Fuel Cells A/S	合并范围内关联方余额	23,713,741.12	一至二年	0.82%	

无锡星洲能源发展有限公司	保证金	1,045,373.12	一至四年	0.04%	523,949.19
无锡友联热电股份有限公司	保证金	750,000.00	三至四年	0.03%	750,000.00
合计		2,887,379,114.24		99.50%	1,645,342,277.12

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无

## 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	4,144,257,102.63		4,144,257,102.63	3,846,281,133.43		3,846,281,133.43
对联营、合营企业投资	5,516,981,272.31		5,516,981,272.31	5,533,108,674.14		5,533,108,674.14
合计	9,661,238,374.94		9,661,238,374.94	9,379,389,807.57		9,379,389,807.57

## (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		
威孚金宁	185,704,551.82						185,704,551.82	
威孚力达	658,974,151.79						658,974,151.79	
威孚马山	170,989,402.39						170,989,402.39	
威孚长安	222,662,029.98						222,662,029.98	
威孚国贸	33,726,511.51						33,726,511.51	
威孚施密特	51,116,685.47						51,116,685.47	
威孚天力	238,063,380.00						238,063,380.00	
威孚奥特凯姆	82,454,467.99						82,454,467.99	
威孚电驱	54,012,820.23						54,012,820.23	
SPV	1,564,188,899.46		273,914,271.20				1,838,103,170.66	
威孚力达（重庆）	191,160.00						191,160.00	
智行座椅	631,890.00						631,890.00	
威孚氢隆	225,000,000.00						225,000,000.00	
意沃汽车	143,559,879.99						143,559,879.99	
威孚智感	215,005,302.80						215,005,302.80	
威孚伊特			24,061,698.00				24,061,698.00	
合计	3,846,281,133.43		297,975,969.20				4,144,257,102.63	

## (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												
博世动力总成	3,273,396,963.14				247,296,494.53				204,938,885.77			3,315,754,571.90
中联电子	1,871,790,817.25				266,675,548.99				300,000,000.00			1,838,466,366.24
威孚精机	44,293,972.27				-228,815.08		188,447.12					44,253,604.31
车联天下	210,866,149.89				-6,758,663.21							204,107,486.68
乐卓博威	132,760,771.59				-18,361,528.41							114,399,243.18
小计	5,533,108,674.14	0.00			488,623,036.82		188,447.12		504,938,885.77			5,516,981,272.31
合计	5,533,108,674.14				488,623,036.82		188,447.12		504,938,885.77			5,516,981,272.31

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

无

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

无

## (3) 其他说明

无

## 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	1,671,101,977.89	1,426,898,652.14	1,571,269,780.01	1,272,653,914.93
其他业务	149,675,813.72	127,350,888.53	76,619,546.23	53,197,251.79
合计	1,820,777,791.61	1,554,249,540.67	1,647,889,326.24	1,325,851,166.72

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,729,903.52	34,771,161.26
对子公司的投资收益	475,645,907.12	
对合营企业和联营企业的投资收益	488,623,036.82	603,770,972.68
债务重组收益	-81,788.63	-81,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	957,401.23	
合计	969,874,460.06	638,461,133.94

## 6、其他

无

## 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	-5,161,965.77	
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）	19,434,241.32	
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	28,831,770.24	
委托他人投资或管理资产的损益	8,904,917.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	315,417.09	
债务重组损益	-110,699.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,396,476.85	
减：所得税影响额	7,648,195.82	
少数股东权益影响额（税后）	1,434,107.96	
合计	46,527,854.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.67	0.67

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他**

无