

公司代码：603596

公司简称：伯特利



芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

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

四、 公司负责人袁永彬、主管会计工作负责人王孝杰及会计机构负责人（会计主管人员）王孝杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟定2026年半年度资本公积金转增股本预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4.2股。

在实施权益分派股权登记日之前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”，敬请投资者予以关注！

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 37

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 43

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、伯特利	指	芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司
伯特利电子	指	芜湖伯特利电子控制系统有限公司，系公司的全资子公司
唐山伯特利	指	唐山伯特利汽车安全系统有限公司，系公司的全资子公司
威海伯特利	指	威海伯特利汽车安全系统有限公司，系公司的全资子公司
安徽迪亚拉	指	安徽迪亚拉汽车部件有限公司，系公司的全资子公司
遂宁伯特利	指	遂宁伯特利汽车安全系统有限公司，系公司的全资子公司
伯特利材料	指	芜湖伯特利材料科技有限公司，系公司的全资子公司
墨西哥伯特利	指	芜湖伯特利萨尔蒂约有限责任公司（WBTL DE SALTILLO S. de R. L DE C.V），系公司的全资子公司
长兴伯特利	指	长兴伯特利汽车安全系统有限公司，系公司的全资子公司
新加坡伯特利	指	芜湖伯特利新加坡公司（WBTL Singapore Pte.Ltd），系公司的全资子公司
美国伯特利	指	芜湖伯特利美国公司（WBTL USA INC），系公司的全资子公司
伯特利悬架	指	芜湖伯特利汽车悬架科技有限公司，系公司的控股子公司
浙江双利	指	浙江双利汽车智能科技有限公司，系公司的控股子公司
伯特利智能	指	芜湖伯特利智能驾驶有限公司，系公司的控股子公司
浙江万达、万达方向机	指	浙江万达方向机有限公司，系公司的控股子公司
柳州迈帝隆	指	柳州迈帝隆科技有限公司，系公司的控股子公司
杭州迈帝隆	指	杭州迈帝隆科技有限公司，系公司的控股子公司
芜湖万达	指	芜湖万达转向系统有限公司，系公司的控股子公司
杭州信盛	指	杭州信盛汽车系统有限公司，系公司的控股子公司
伯特利摩洛哥	指	芜湖伯特利摩洛哥汽车安全系统公司（WBTL MOROCCO AUTOMOTIVE SAFETY SYSTEMS），系公司的全资子公司
伯特利驱动	指	芜湖伯特利驱动科技有限公司，系公司的控股子公司
伯健传动	指	浙江伯健传动科技有限公司，系公司的控股子公司
伯金创投	指	共青城伯金创业投资合伙企业（有限合伙），系公司投资的合伙企业
豫北转向	指	豫北转向系统（新乡）股份有限公司，系公司的控股子公司
报告期	指	2026 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司
公司的中文简称	伯特利
公司的外文名称	Bethel Automotive Safety Systems Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	WBTL
公司的法定代表人	袁永彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈忠喜	张爱萍

联系地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路 19 号	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路 19 号
电话	0553-5669308	0553-5669308
传真	0553-5658228	0553-5658228
电子信箱	investor@btl-auto.com	investor@btl-auto.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路 19 号
公司注册地址的历史变更情况	安徽省芜湖市经济技术开发区泰山路 19 号
公司办公地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区泰山路 19 号
公司办公地址的邮政编码	241009
公司网址	http://www.btl-auto.com
电子信箱	investor@btl-auto.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	伯特利	603596	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	6,271,971,694.77	5,163,806,310.09	21.46
利润总额	723,915,653.97	605,559,214.55	19.54
归属于上市公司股东的净利润	641,482,632.31	522,338,575.78	22.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	580,089,687.17	509,199,751.64	13.92
经营活动产生的现金流量净额	751,623,839.23	636,603,896.59	18.07
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,422,800,282.80	7,997,937,599.48	5.31
总资产	22,542,545,333.28	17,275,680,453.09	30.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.71	0.58	22.41
稀释每股收益（元 / 股）	0.69	0.58	18.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.64	0.57	12.28
加权平均净资产收益率（%）	7.74	7.61	增加0.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.00	7.42	减少0.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-827,605.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,202,447.22	
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	65,911,277.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	66,540.54	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-703,874.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-7,785,528.67	
少数股东权益影响额（税后）	-3,470,311.41	
合计	61,392,945.14	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务

公司致力于成为全球领先的汽车智能底盘系统解决方案提供商，目前已构建覆盖汽车制动系统、汽车转向系统、汽车悬架系统、汽车智能驾驶系统及轻量化零部件的业务矩阵，具备从产品自主研发、匹配验证到量产交付的全过程能力。

公司以提供智能底盘系统解决方案为核心，致力于实现制动（X 轴）、转向（Y 轴）、悬架（Z 轴）与智能驾驶系统的协同业务闭环。在此基础上，公司基于在精密机械、电机电控等领域的技术同源优势，战略性切入机器人核心零部件赛道，通过设立合资公司等方式完成了丝杠、电机等关键零部件领域的产业布局，并组建了专职研发团队，后续将重点突破行星滚柱丝杠、微型丝杠、高性能无刷电机、机器人关节模组的自研自制。

截至报告期末，公司知识产权布局成效显著，核心创新能力持续提升。公司（不含豫北转向）国内授权专利累计 468 件，其中发明专利 125 件、实用新型 335 件、外观 8 件；国内在审专利 334 件，其中发明专利 244 件（占比 73.1%）、实用新型 90 件，发明申请比重持续走高，专利结构向高价值方向优化。豫北转向国内授权专利累计 333 件，其中发明专利 49 件、实用新型 278 件、外观 6 件；国内在审专利 65 件，其中发明专利 33 件（占比 50.8%），实用新型 32 件。国际方面，公司 PCT 授权专利累计 11 件，在审 49 件，报告期内新增授权覆盖欧洲（英、

德、法）、美国、日本、韩国、印度等主要汽车市场，涉及 WCBS、EPB、EMB 三条核心产品线，进一步巩固了公司海外专利壁垒。

公司研发实力雄厚，创新能力获得多层级认可。公司技术中心自 2015 年被认定为国家企业技术中心，同年 3 月，试验检测中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证。公司是国家知识产权示范企业、安徽省技术创新示范企业，拥有安徽省汽车安全系统工程技术研究中心、安徽省高级驾驶辅助系统工程研究中心、芜湖市重点研发平台、浙江省重点研究院等研发领域相关认定。近年来，公司荣获“安徽省优秀创新型企业”荣誉；荣获国际汽车质量标准化协会颁发的“汽车工业巅峰奖”及“质量表现优胜奖”；参与清华大学牵头完成的“高安全、高容错、高效能智能电动底盘关键技术及产业化”项目，荣获 2025 年度国家科学技术进步奖二等奖。

依托上述技术与产品优势，公司已建立起覆盖国内头部自主品牌、造车新势力及国际跨国车企的多元化客户体系，主要客户情况如下：

国际及合资客户：通用汽车、Stellantis、福特欧洲、福特北美、北美某著名新能源客户、法国雷诺、沃尔沃、东风日产、北京现代、大众安徽、一汽大众、上汽大众、江铃福特、长安福特、长安马自达、广汽丰田、一汽丰田、TATA、江铃雷诺、马恒达、上汽通用、Slate、Vinfast 等。

国内客户：奇瑞集团、吉利集团、长安集团、北汽集团、东风集团、广汽集团、比亚迪、龙创、理想、零跑、小鹏、一汽红旗、上汽集团、上汽通用五菱、江淮等。

（二） 公司经营模式

1、研发模式

公司坚持“创新驱动发展”，建立了高度自主、全球协同的研发体系，截至半年报披露日，公司已在芜湖、上海、杭州、苏州、西安、合肥、新乡、美国底特律、德国法兰克福全球 9 个地区设立研发中心。公司具备从概念设计、仿真分析、软件开发、硬件设计到测试验证的全栈正向开发能力。通过集中的研发管理平台，确保海内外研发资源高效协同，快速响应客户需求。

2、销售模式

公司主要采用直销模式，直接面向全球主机厂客户。销售流程涵盖技术方案交流、竞标、获取定点、协同开发、量产交付及售后服务全环节。

3、采购模式

与核心供应商建立长期战略合作，对主要原材料和零部件采用多元化供应保障体系，并通过供应商分级管理制度，保障供应链的稳定性与成本竞争力。

4、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产组织方式，并推行精益生产与数字化制造。合并豫北转向后，公司在中国、墨西哥等地建有 23 个生产基地，实现铸造、机加、总成装配的全产业链覆盖

和就近客户供货，实现全球产能布局。公司应用精益生产工具（TPS）和制造执行系统（MES），打造数字化智能工厂，持续提升生产效率、产品质量与成本控制能力。

（三） 公司所处行业情况

1、 国内需求阶段性承压与出口高速增长并行，电动化与全球化持续拓展零部件市场空间

2026 年上半年，我国汽车市场呈现内需调整与出口高增并行的格局。据中汽协数据，2026 上半年国内汽车产销量分别为 1,499.3 万辆和 1,501.7 万辆，同比分别下降 4%和 4.1%，其中国内销量 992.1 万辆，同比下降 21.1%；但出口表现强劲，达 509.6 万辆，同比增长 65.3%。与此同时，电动化转型持续深化，上半年新能源汽车产销量分别达到 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，渗透率升至 49.6%，接近全市场的半数。

总体而言，尽管国内需求短期承压，但电动化转型的持续推进、自主品牌的加速崛起以及整车出海的纵深发展，正推动零部件行业的需求结构由总量驱动转向结构驱动，单车电控与智能化配套价值持续提升，为技术领先、具备全球交付能力的汽车零部件供应商提供了广阔的发展空间。

2、法规落地与技术迭代形成共振，智能底盘迎来产业加速落地的关键窗口

作为高阶自动驾驶不可或缺的执行基石，智能底盘正从传统的机械系统向“机—电—智”一体化复杂系统演进，成为打通“感知—决策—执行”闭环、决定智能汽车动态性能上限的核心载体。政策法规层面取得重大突破，为新一代线控技术的产业化扫清了制度障碍：GB17675-2025《汽车转向系 基本要求》于 2026 年 7 月 1 日起实施，首次删除方向盘与车轮间必须存在机械连接的强制要求，为线控转向技术划定清晰规范；GB21670-2025《乘用车制动系统技术要求及试验方法》于 2026 年 1 月 1 日起实施，首次新增电子机械制动（EMB）相关技术要求，为 EMB 上车扫清法规障碍。

从技术进展看，线控制动、线控转向及主动悬架构成技术竞争的三大高地。在线控制动领域，EHB（电子液压制动）One-Box 方案已成为当前新车规模化装车的主力，全线控 EMB 技术在 2026 年迎来量产元年。线控转向技术已在部分车型上实现搭载应用，为高阶自动驾驶的执行层提供了关键支撑。主动悬架方面，高电压的电动悬架正从“舒适件”向“舒适+安全件”转变，成为提升新能源汽车驾乘品质的核心配置。在法规松绑与技术成熟的双重驱动下，智能底盘正由概念验证阶段迈入规模化上车阶段，预计率先完成核心技术储备与量产验证的零部件供应商将优先受益。

3、成本压力沿产业链传导，零部件行业进入以并购整合放大规模优势的新阶段

近年来，全球及中国汽车产业竞争加剧，终端市场竞争带来的降价压力向零部件环节传导，同时主要原材料价格有一定波动，造成相关汽车零部件厂商的成本压力有所加大。成本控制压力加大背景下，汽车零部件产业呈现加速整合的趋势，厂商通过收并购放大规模优势，或实现产业链上下游整合，以降低成本，提升市场竞争力。

4、“汽车+机器人”的产业共振效应加速显现，双轨并行打开行业新增长曲线

2026 年上半年，机器人产业继续快速发展，头部企业围绕产品研发、产线落地、资本运作等方面密集落子，产业链上下游的投资与合作明显提速。从技术层面看，机器人与汽车智能底盘存在高度的技术同源性。机器人关节模组等核心部件所依赖的精密传动、高性能电机驱动、运动控制算法及功能安全设计，与汽车线控制动、电动转向等执行类产品的技术路径高度重合，底层能力可实现跨领域复用。从产业层面看，汽车零部件企业的精密制造能力、车规级量产经验和规模化降本能力被机器人产业所需要；汽车行业在供应链管理、质量控制体系与可靠性验证方面长期积累的方法论，亦可直接迁移至机器人零部件的量产环节，帮助机器人产业跨越从样机验证到规模化交付的关键门槛。

在技术同源与产业协同的共同作用下，汽车零部件企业陆续切入机器人赛道，供应链格局正逐渐从单纯汽车供应向“汽车+机器人”双轨并行演变。

（四）报告期内主要产品的销售情况

2026 年 1-6 月，公司主营业务收入为 608,851.62 万元，同比增长 20.62%。其中智能电控产品销量 3,974,901 套，同比增长 39.05%；盘式制动器销量 3,727,549 件；轻量化制动零部件销量 7,344,540 件，同比增长 11.59%；机械转向产品销量 1,952,617 套，同比增长 37.60%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，面对国内需求阶段性承压、行业竞争持续加剧的市场环境，公司紧密围绕“技术领先、卓越运营、国际化”三大核心战略，坚持以技术突破带动业务扩张、以外延并购完善产品版图，各项经营管理工作稳步推进。报告期内，公司经营取得三大标志性进展：一是电子机械制动（EMB）实现首个项目量产，公司成为全球首家实现全干式 EMB 技术突破及量产、并通过 EMB 功能安全最高等级 ASIL-D 认证的供应商，智能底盘核心技术的代际领先优势进一步巩固；二是完成对豫北转向的控股权收购并纳入合并报表范围，公司转向业务的产品谱系、客户结构与产能布局得到实质性补强；三是在研及新增定点项目数量实现较快增长，为后续业绩释放储备了充足的订单基础。

公司 2026 年 1-6 月份的主要经营情况如下：

1、经营业绩稳步增长，资产规模同步扩张

2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 627,197.17 万元，同比增加 21.46%；实现归属于上市公司股东的净利润 64,148.26 万元，同比增加 22.81%。报告期末，公司总资产 2,254,254.53 万元，较期初增加 30.49%。

2、在研与定点项目双增，订单储备为后续增长提供有力支撑

公司在稳固现有客户的基础上，加大市场开拓力度，积极开发新客户，进一步优化客户结构。报告期内，公司项目储备实现较快增长：合并豫北转向后，在研项目总数为 912 项，较去年同期增长 87.65%；新增量产项目总数为 213 项，较去年同期增长 62.60%；新增定点项目总数为 431 项，较去年同期增长 52.84%。

分主体看，公司原有业务的自身增长与并购带来的增量贡献并行。报告期内，公司（不含豫北转向）在研项目总数为 703 项，较去年同期增长 44.65%；新增量产项目总数为 151 项，较去年同期增长 15.27%；新增定点项目总数为 340 项，较去年同期增长 20.57%。2026 年 1-6 月，新定点项目预计年化收益为 52.9 亿元，较去年同期增长 26.56%。

豫北转向在研项目总数为 209 项；新增量产项目总数为 62 项；新增定点项目总数为 91 项。2026 年 1-6 月，新定点项目预计年化收益为 10.2 亿元。

主要项目情况如下：

（1）机械产品

在研项目 347 项，同比增长 100.58%，其中新能源车型占比 58.09%。盘式制动器在研项目 172 项，同比增长 70.30%；轻量化产品在研项目 59 项，同比增长 47.50%。

新增量产项目 68 项，同比增长 38.78%，其中新能源有车型占比 74.51%。

新增定点项目 178 项，同比增长 72.82%，其中新能源车型占比 53.52%。盘式制动器新增定点项目 118 项，同比增长 110.71%。

（2）智能电控产品

在研项目 565 项，同比增长 80.51%，其中新能源车型占比 50.35%。电子驻车制动系统（EPB）在研项目 257 项，同比增长 41.21%；高级驾驶辅助系统（ADAS）在研项目 46 项，同比增长 155.56%。

新增量产项目 145 项，同比增长 76.83%，其中新能源车型占比 64.00%。线控制动系统（WCBS）新增量产项目 37 项，同比增长 146.67%。

新增定点项目 253 项，同比增长 41.34%，其中新能源车型占比 62.63%。电子驻车制动系统（EPB）新增定点项目 136 项，同比增长 24.77%；高级驾驶辅助系统（ADAS）新增定点项目 22 项，同比增长 37.50%。

3、线控制动平台持续迭代，EMB 率先实现量产，底盘域控方案加速落地

2026 年上半年，公司持续加大研发投入，稳步推进新产品、新技术研发及量产交付。

在线控制动领域，公司多个新平台完成关键验证节点并进入项目搭载阶段。报告期内，WCBS 完成了新平台 WCBS1.6、WCBS2.1 的量产 DV 验证；完成了全国产化平台 WCBS2.2 的 B 样发布，搭载两家主机厂的量产车型；完成了集成空悬 EDC 电磁阀控制器的 WCBS2.1F 的 B 样发布，搭载了国内某主机厂的量产车型。EMB 完成了首个项目的量产，公司是全球首家实现

全干式 EMB 技术突破及量产的供应商，也是全球首家通过 EMB 功能安全最高等级 ASIL-D 认证的供应商。

在底盘域控领域，公司围绕不同电子电气架构同步推进三条技术路线：液压 WCBS 集成 EDC 方案，首发平台已经完成；中央域控+四轮 EMB 整体控制方案，首发平台项目正在进行试验验证。公司将持续推进底盘 XYZ 轴系统商业化，构建一体化线控底盘系统。

4、产能建设稳步推进，国内与海外基地同步扩容

公司依据在手订单情况，结合对新能源汽车未来发展预判及公司国际化业务布局，持续加快产能建设，在保障投资效率与产能利用率的同时，为新产品放量及全球化交付提供制造保障。

2026 年上半年，新增主要产能布局情况如下：

- ① 新增 20 万件/年一体固定式卡钳产能
- ② 新增 25 万件/年 EPB 钳体机加产能
- ③ 新增 150 万件/年轻量化产能

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司已建立完整、自主的研发、生产及销售体系，已发展成为全球领先的汽车智能底盘系统解决方案提供商。经过二十余年的行业深耕，公司持续推进核心技术突破与业务领域延展，构建了对制动系统、转向系统、悬架系统及高级驾驶辅助系统（ADAS）的业务布局，实现横、纵、垂三轴运动协同控制。

报告期内，随着电子机械制动（EMB）实现量产交付、转向业务版图进一步完善，公司在智能底盘领域的技术领先性与产品完整性得到进一步强化。同时，凭借在智能底盘系统领域的深厚积累，公司前瞻性地向机器人零部件领域延伸，致力于通过“车规级”技术赋能，开辟机器人核心零部件的第二增长曲线。

1、行业领先的技术创新能力与前瞻性研发布局

公司坚持“创新驱动发展”理念，拥有近 1,900 人的全球化研发团队，截至半年报披露日，公司在芜湖、上海、杭州、苏州、西安、合肥、新乡、美国底特律、德国法兰克福等核心汽车产业聚集区设有 9 个研发中心，拥有全系列产品尖端技术和自主知识产权，具备产品自主研发、匹配验证到产品量产的全生命周期管理能力。

公司持续突破外资垄断，在制动技术的关键代际节点上均实现了行业领先。公司是全球第二家、中国自主品牌首家量产电子驻车制动系统（EPB）、中国自主品牌首家量产 One-Box 线控制动系统（WCBS）的企业，并于报告期内成为全球首家实现全干式 EMB 技术突破及量产、且通

过 EMB 功能安全最高等级 ASIL-D 认证的供应商。目前，公司技术储备已达成从机械到电控、再到线控制动的全代际覆盖，并在下一代电子机械制动（EMB）领域率先完成从技术储备到量产落地的跨越，同时前瞻性布局线控转向技术。在悬架系统领域，公司依托深厚的软件算法积淀，成功开发了电子减震器控制系统（EDC）及双膜空气悬架系统，并正积极攻克全主动悬架等前沿技术，旨在通过制动、转向、悬架的深度融合控制，推动底盘一体化进程。

此外，公司密切关注市场趋势，积极把握发展契机，将长期以来积累的电机、丝杠及控制算法等“车规级”技术迁移至机器人零部件领域，积极布局机器人核心零部件，为公司打开了广阔的长期增长空间。

2、围绕智能底盘的全面产品布局及协同效应

公司构建了涵盖制动、转向、悬架及智能驾驶等系统的完整智能底盘产品矩阵，覆盖横、纵、垂三向布局，是行业内极少数能够达成底盘系统与智能驾驶系统深度整合的自主品牌供应商。公司产品线从基础的制动器、转向管柱延伸至电子驻车制动 EPB、线控制动 WCBS、电动转向 EPS、空气悬架、智能驾驶等，具备为全球主机厂提供全栈自研的智能底盘系统解决方案的能力。报告期内，随着豫北转向纳入合并报表范围，公司转向业务的产品谱系进一步拓展至 C-EPS、DP-EPS、R-EPS、线控转向系统等主流电控转向产品及液压转向、机械转向、转向管柱等品类，转向系统（Y 轴）的完整性与技术梯度得到实质性补强。

全品类的产品布局为公司带来了显著的跨域协同效应：底层算法与电子硬件在制动、转向、悬架系统间高度互通，大幅提升了产品的适配效率，并利用底盘域控一体化方案完成了对车辆纵向、横向及垂向运动的协同控制，优化了动态行驶性能。随着线控制动已实现规模化量产、线控转向与空气悬架逐步渗透，公司深度整合智能驾驶感知算法与底盘执行件，有效提升单车配套价值量。

3、优质的客户基础支撑公司加速国际化拓展

公司建立了多元且稳固的全球客户生态。国内市场与奇瑞、吉利、长安、北汽等头部自主品牌及理想、小鹏等造车新势力等建立了深度的合作关系；国际市场则成功配套通用（GM）、Stellantis、马恒达、北美某著名新能源客户等跨国巨头。报告期内，随着豫北转向的并入，公司客户覆盖进一步延伸至比亚迪等整车企业，客户结构更趋多元。凭借卓越的技术支持，公司多次蝉联相关客户的“优秀供应商”及“最佳技术贡献奖”，体现了极高的客户粘性与品牌声望。

在出海战略上，公司推行“贴近客户、全球响应”的国际化研产销体系。目前在全球拥有 23 个生产基地，墨西哥工厂已于 2023 年下半年投入批量生产并成功配套北美知名整车厂，摩洛哥工厂亦在 2026 年下半年动工建设，东南亚工厂已在协同筹备中。全球化布局有效规避了国际贸易风险，显著提升了全球供应链的响应速度，为公司持续开拓国际客户、深化全球配套关系提供了坚实支撑。同时，依托上述全球化布局，公司也将推动豫北转向进一步进军国际市场，实现转向业务板块出海能力的整体跃升。

4、供应链自主可控与卓越的成本管控能力

公司实行高度垂直整合的生产模式，核心零配件自主生产。通过对关键工艺和成本构成的深度掌握，公司在确保供应韧性的同时，具备了极强的采购议价与成本控制能力。同时，公司积极推进生产设备的国产化替代，通过引入国产高端方案替代进口设备，有效降低了运营成本。报告期内，随着豫北转向纳入合并报表范围，公司在钢材、铝材、电子元器件等共性原材料及零部件上的采购规模进一步扩大，双方在供应商体系、集中采购及物流配送等环节具备整合空间，有望通过规模效应进一步摊薄采购成本、增强对上游的议价能力。

在数字化管理方面，公司通过 ERP 与 MES 系统的深度融合，达成了从订单接收到生产交付的全流程精细化管理。针对核心物料，公司通过多元化供应体系策略建立了完善的保供机制。这种基于数字化赋能的供应链能力，确保了公司在复杂的行业环境下，依然保持高效的响应速度与成本管控能力。

5、完备的质量保证体系及可靠的质量保证能力，树立品牌优势

智能底盘系统部件作为汽车安全的核心部件，对质量与可靠性提出极高要求。公司深耕汽车制动领域二十余载，构建了覆盖产品全生命周期的完备质量保证体系。公司严格遵循 IATF16949 质量管理体系及 ISO26262 汽车功能安全标准，已建立完备的质量保证体系和可靠的质量保证能力，拥有全套汽车制动产品的试验检测设备，能自主完成从产品设计至生产全过程精密测量与各种综合性能实验，保证了产品的开发质量。近年来，公司严格的产品质量管理获得了多家客户和行业的认可，荣获小鹏汽车、长安汽车、奇瑞汽车、东风汽车、江铃汽车、东风日产、长安马自达等众多自主及合资厂商的供应商奖项。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,271,971,694.77	5,163,806,310.09	21.46
营业成本	5,052,338,243.48	4,205,168,806.68	20.15
销售费用	34,576,881.84	25,606,494.15	35.03
管理费用	173,143,547.01	135,376,324.47	27.90
财务费用	45,844,455.45	-28,548,222.14	260.59
研发费用	334,471,347.26	286,047,375.45	16.93
经营活动产生的现金流量净额	751,623,839.23	636,603,896.59	18.07
投资活动产生的现金流量净额	-581,683,632.80	-644,877,981.22	9.80
筹资活动产生的现金流量净额	691,442,039.85	-131,063,317.61	627.56

营业收入变动原因说明：主要系本期收入规模增长及并购豫北转向所致

营业成本变动原因说明：主要系本期收入规模增长及并购豫北转向所致

销售费用变动原因说明：主要系本期租赁费增长及并购豫北转向所致

管理费用变动原因说明：主要系本期并购豫北转向所致

财务费用变动原因说明：主要系利息支出及汇兑损失增加所致
研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增长所致
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收入规模增长所致
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系并购豫北转向所致
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款增加所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,171,246,508.94	14.07	1,781,695,864.24	10.31	77.99	主要系经营现金流入及豫北转向并表所致
预付款项	75,142,142.96	0.33	46,527,349.98	0.27	61.50	主要系当期预付材料款增加及豫北转向并表所致
其他应收款	36,350,729.19	0.16	23,213,693.33	0.13	56.59	主要系当期新增备用金及豫北转向并表所致
债权投资	325,697,744.42	1.44	242,556,516.67	1.40	34.28	主要系当期新增债权投资所致
其他非流动金融资产	252,560,677.10	1.12	165,992,967.19	0.96	52.15	主要系当期新增投资所致
在建工程	560,402,134.40	2.49	400,903,218.29	2.32	39.78	主要系当期新增资产投入及豫北转向并表所致
无形资产	508,217,885.31	2.25	156,776,427.60	0.91	224.17	主要系豫北转向并表所致
商誉	172,762,972.37	0.77	1,821,386.63	0.01	9,385.24	主要系豫北转向并表所致
长期待摊费用	6,207,702.71	0.03	1,490,707.54	0.01	316.43	主要系豫北转向并表所致
递延所得税资产	89,677,127.36	0.40	16,795,955.04	0.10	433.92	主要系豫北转向并表所致
其他非流动资产	181,626,642.29	0.81	75,628,358.84	0.44	140.16	主要系豫北转向并表所致

短期借款	406,915,652.66	1.81	10,008,312.50	0.06	3,965.78	主要系当期新增借款所致
应付票据	3,128,261,272.03	13.88	2,170,590,766.36	12.56	44.12	主要系豫北转向并表所致
应付账款	4,234,391,675.39	18.78	2,995,825,848.65	17.34	41.34	主要系豫北转向并表所致
其他应付款	178,124,520.68	0.79	113,613,170.45	0.66	56.78	主要系豫北转向并表所致
一年内到期的非流动负债	202,194,322.80	0.90	72,122,427.84	0.42	180.35	主要系豫北转向并表所致
长期借款	859,624,702.00	3.81	47,690,000.00	0.28	1,702.53	主要系当期新增借款所致
预计负债	288,684,384.34	1.28	167,864,616.12	0.97	71.97	主要系当期收入增长所致
递延所得税负债	173,431,867.23	0.77	24,528,014.37	0.14	607.08	主要系豫北转向并表所致
实收资本 (或股本)	897,641,688.00	3.98	606,510,820.00	3.51	48.00	主要系当期分红配股所致

其他说明

无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产219,366.22（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为9.73%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司投资战略主要围绕产品布局和供应链领域实施产业并购，并拓展新兴产业及机器人领域投资。报告期内，公司完成了对豫北转向 50.9727%的股份收购，成为豫北转向的控股股东。

豫北转向为专业从事汽车转向系统产品研发生产的一级汽车零部件供应商，拥有良好的经营效益、优质的客户基础和扎实的技术底蕴。在产品方面，豫北转向的电控转向产品已覆盖 C-

EPS、DP-EPS、R-EPS 三大类主流产品，线控转向系统持续研发并对接客户项目中。在客户方面，其主要客户包括比亚迪、东风、福特、江铃、零跑、小鹏等整车企业。豫北转向在产品技术、客户结构、产能布局及供应链体系等方面均与公司现有业务形成良好的互补与协同：产品端有效补齐公司在电控转向领域的产品谱系与技术梯度，客户端进一步拓展了公司在头部自主品牌及合资车企的覆盖广度，产能与供应链端通过资源共享与集中采购实现规模效应。

本次收购一方面将整合双方的技术优势和资源优势，丰富和完善公司在汽车安全系统领域的产品线，提升公司的客户服务能力和长期市场竞争优势；另一方面本次收购具有良好的经济效益，将进一步增强公司的盈利能力。后续，公司将统筹推进豫北转向和浙江万达在业务、组织、系统方向上的整合，充分发挥转向业务板块的协同效应。

机器人领域有关投资项目也在有序推进中，以后续公告为准。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
豫北转向系统（新乡）股份有限公司	汽车转向系统	否	收购	1,121,400,000	50.9727%	是	不适用	自有资金及贷款	不适用	不适用	不适用	不适用	/	否	2026-6-18	http://www.sse.com.cn
合计	/	/	/	1,121,400,000	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
伯特利电子	子公司	研发、制造和销售各类汽车电子及各类控制系统零部件、软硬件及总成，并从事相关的咨询和服务业务。	140,060,000.00	2,303,673,441.55	1,129,267,377.23	1,133,482,962.04	177,134,142.18	157,882,497.85
威海伯特利	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；有色金属合金制造；有色金属铸造；模具销售；高性能有色金属及合金材料销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；非居住房地产租赁。（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） 许可项目：技术进出口；货物进出口。	160,000,000.00	1,843,917,930.59	1,611,092,071.71	862,580,587.65	77,628,394.15	68,653,010.51
墨西哥	子公司	研发、制造和销售各类轻量化及环保型新材料汽车零部件，汽车制动系统部件，及相关技术及管理咨询服务，和货物及技术进出口	463,053,823.30	2,145,279,840.61	202,690,533.69	458,577,438.71	-4,490,547.73	-4,490,547.73

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
豫北转向系统（新乡）股份有限公司	现金收购豫北转向50.9727%的控股权	豫北转向于2026年6月纳入伯特利的合并报表范围，伯特利成为豫北转向的控股股东，公司合并报表将形成一定金额的商誉。

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业波动导致的风险

公司属于汽车零部件行业，生产的汽车制动、转向系统产品是汽车底盘系统的重要组成部分，因而公司的业务发展与汽车行业高度相关。汽车行业具有很强的顺经济周期的特点，当宏观经济处于上升阶段时，居民对汽车的消费意愿与能力增强，促进汽车产业的发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，居民对汽车的消费意愿下降，促使汽车生产企业降低产量，整个汽车行业变得不再景气。如果汽车行业的发展放缓，乃至出现整个行业的不景气，可能导致公司产品的销量随之减少，这将会对公司的经营产生不利影响。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司客户集中度较高。这主要是由于公司的重要客户包括吉利汽车、长安汽车、奇瑞汽车、通用汽车等国内外知名的整车厂商，是公司经过多年积累、以高质量的产品和全方位的服务通过市场化竞争而争取来的。这些客户的产品需求量较大且经营较为稳定，与其保持长期合作关系有利

于促进公司业务的持续稳定发展。但是，随着汽车行业增长速度放缓和市场竞争加剧，整车厂商日益面临着车型更新加快、技术含量提高、开发和制造周期缩短、产品价格下降等竞争压力。因此，一旦公司与这些优质客户的合作关系发生不利变化，导致客户订货数量减少，则公司的盈利水平也将受到显著的不利影响。

3、原材料价格波动风险

公司用于加工、装配制动系统产品的主要原材料为各类零配件。在公司主营业务成本中，以原材料为主的直接材料占比较高，因此，钢材、生铁、铝锭等用于制造零配件的原材料价格的波动，将对公司的生产成本产生较大的影响。公司采用“以销定产”的模式，产品的销售价格在一年的或一定时期内根据与客户签署的价格协议确定，在重新签署价格协议前比较稳定。因此，在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要零配件及其原材料价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈利产生不利影响。

4、技术升级不及时、不持续带来的风险

随着全球经济一体化、消费多样化以及市场竞争的加剧，汽车整车制造厂商已逐步向精简机构、打造供应链方向转变，因此对配套零部件供应商的依赖逐步加强，进入产业链供应体系的零部件企业存在先发优势。随着双方同步开发和合作开发的进行，零部件企业在整车厂商推出新车型之前就已经介入配套零部件的开发，若开发成功，一旦新车型推出，就会优先成为该零部件的指定供应商。因此，公司制动系统新产品的同步开发能力、开发成功与否，将在很大程度上决定公司未来的业务发展，是影响公司经营业绩与持续竞争力的关键因素。此外，汽车行业呈现出来的新能源、轻量化、智能化的发展趋势，将促使汽车零部件企业开发相应的新技术和新产品。

5、应收账款产生坏账的风险

虽然公司应收账款的主要对象是经营实力较强、信用记录良好的整车厂商，且这些客户与公司具有长期合作的关系，款项回收风险较小，但如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营产生不利影响。

6、业务毛利率下降的风险

公司生产的汽车制动系统产品属于非标定制产品，是根据整车厂商的每个车型同步开发的，随车型的升级而变化。一旦汽车制动系统等产品开发成功并批量生产后，产品就进入了相对稳定期。由于整车厂商在汽车产业链占据着强势地位，有能力将因市场竞争导致的整车降价的压力转嫁给上游零部

件企业。虽然公司具备一定的转移降价压力的实力，但如果行业整体环境发生不利变化，公司在未来的市场竞争中不能继续保持营业收入的稳步增长，未能将整车降价的压力进一步向上游转移或采取措施自行消化，则存在业务毛利率下降的风险。

7、质量责任风险

我国《缺陷汽车产品召回管理规定》明确指出：“汽车产品的制造商（进口商）对其生产（进口）的缺陷汽车产品依本规定履行召回义务”。因此，整车厂商对为其配套的零部件企业的质量保证能力有很高的要求。公司拥有较强的质量检测能力，能承担汽车制动产品从开发到生产全过程的精密测量和产品性能测试，公司生产销售的各类汽车制动系统产品至今未发生过重大质量问题。在电控制动系统产品方面，公司电子驻车制动系统、制动防抱死系统及电子稳定控制系统产品均已获得了多项专利，目前已根据客户订单进入批量化生产。但如果因公司销售的汽车制动系统产品在设计、制造方面的缺陷而导致汽车发生质量事故或致使整车厂商实施产品召回，则公司将承担相应的赔偿责任，面临重大的经济损失风险。

8、地缘政治与国际贸易政策风险

公司积极推进全球化产能布局以服务国际客户，目前已在墨西哥等地建有生产基地，并持续推进海外基地建设。近年来，国际政治经济环境复杂多变，各国和地区在关税税率、原产地规则、进出口管制、外商投资安全审查、产业补贴政策等方面的调整较为频繁，可能影响公司海外基地的建设进度、运营成本及产品交付。若相关国家和地区的贸易政策发生重大不利变化，或出现地缘政治冲突、供应链中断等突发情形，可能导致公司海外业务拓展受阻、成本上升或订单交付延迟，进而对公司的业务发展与盈利能力产生不利影响。

9、商誉减值风险

报告期内，公司完成对豫北转向的控股权收购并将其纳入合并报表范围，合并报表因此形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》的相关规定，企业合并所形成的商誉不作摊销处理，但需在每年年度终了进行减值测试。如果未来豫北转向所处的市场环境、客户结构或经营状况发生重大不利变化，导致其实际经营成果未达预期，公司将面临商誉减值的风险，从而对公司当期损益产生不利影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
蒋琪	独立董事	离任	其他	因完善公司治理结构而离任
张展华	独立董事	选举	其他	2026年4月20日通过股东会选举成为新任独立董事

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	4.2
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司拟定 2026 年半年度资本公积金转增股本预案为：公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.2 股。在实施权益分派股权登记日之前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2026 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年第一期员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，公司第四届董事会薪酬与考核委员会已就上述议案内容向董事会提出建议。本员工持股计划锁定期已届满，解锁条件已成就，本次解锁标的股票数量为 362,198 股。	具体内容详见公司 2026 年 6 月 30 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利关于 2022 年第一期员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（公告编号：2026-055）。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	威海伯特利汽车安全系统有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	芜湖伯特利材料科技有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

1、为助力茶农增收、支持本地茶产业发展，公司定向购买黄山毛峰茶叶，共计 11.31 万元。所购茶叶将作为办公、招待使用，既实现了产业帮扶，也带动了农户增收。

2、为支持本地公益事业，公司向芜湖市助残志愿者协会捐款 3,000 元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	袁永彬	注 1	上市前	是	上市后	是	-	-
	股份限售	间接持有公司股票的董事及高级管理人员	注 2	上市前	是	上市后	是	-	-

注 1：公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理袁永彬先生承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）在前述限售期满后，在本人任职公司期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

注 2：间接持有公司股票的董事及高级管理人员（即陈忠喜、蔡春）承诺：（1）自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）在前述限售期满后，在本人任职公司期间，每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，并且在卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份；离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司分别于 2026 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第十五次会议及 2026 年 4 月 20 日召开的 2025 年度股东会审议通过了《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度审计机构和内控审计机构的议案》，同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐ 适用 ☒ 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(七) 其他**☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无		无	0 /												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,959								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,959								
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.47								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							公司下属控股子公司日常生产经营和业务发展过程中，需要通过银行金融机构、设备融资租赁公司等机构进行融资或向供应商采购原材料等，依据相关需要，需由公								

	司为下属控股子公司在银行金融机构、设备融资租赁公司等机构融资或向供应商采购原材料过程中提供连带责任保证担保。 公司于2026年3月26日、2026年4月20日分别召开了第四届董事会第十五次会议及2025年度股东会，审议通过了《关于公司预计对控股子公司提供担保的议案》，全票通过了为控股子公司提供担保的事项。具体情况详见公司于2026年3月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利第四届董事会第十五次会议决议公告》、《伯特利关于公司预计为控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2026-013、2026-018）以及2026年4月21日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《伯特利2025年度股东会决议公告》（公告编号：2026-031）。
--	--

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2025 年 7 月 7 日	280,200	278,965.09	278,965.09	0	181,914.76	0	65.21	0	11,818.56	4.24	0
合计	/	280,200	278,965.09	278,965.09	0	181,914.76	0	/	/	11,818.56	/	0

其他说明

√适用 □不适用

公司 2021 年度公开发行可转换债券全部募投项目均已完成，公司仍保留募集资金专户，并按照募集资金管理相关规定进行存放、管理，直至使用募集资金支付完毕待支付的相关合同尾款为止。本年度投入金额为 5.27 万元。具体情况请详见公司于同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《伯特利 2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	年产 60 万套电子机械制动(EMB)研发及产业化项目	研发、生产建设	是	否	18,821.8	3,251.47	5,811.05	30.87	2027 年 6 月 30 日	否	是	不适用		/	否	
发行可转换债券	年产 100 万套线控底盘制动系统产业化项目	生产建设	是	否	22,645	2,424.59	20,064.01	88.60	2025 年 12 月	是	是	不适用		/	否	661.1
发行可转换债券	年产 100 万套电子驻车制动系统(EPB)建设项目	生产建设	是	否	22,614	3,994.09	15,652.83	69.22	2026 年 12 月	否	是	不适用		/	否	
发行可转换债券	高强度铝合金铸件项目	生产建设	是	否	31,091	86.1	7,108.32	22.86	2026 年 11 月	否	是	不适用		/	否	
发行可转换债券	墨西哥年产 720 万件轻量化零部件及 200 万件制动钳项目	生产建设	是	否	103,074.9	5,382.82	51,749.25	50.21	2027 年 8 月 31 日	否	是	不适用		/	否	

发行可转换债券	补充流动资金	补流还贷	是	否	80,718.39	661.1	81,529.3	101.00	不适用	是	是	不适用		/	否	
合计	/	/	/	/	278,965.09	15,800.17	181,914.76	/	/	/	/	/	/	/	/	661.1

1、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☒适用 ☐不适用

根据《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，公司对“年产 60 万套电子机械制动（EMB）研发及产业化项目”实施的必要性和可行性进行重新论证，具体情况如下：

（一）项目建设的必要性

线控制动系统从技术路线上可以划分为电子液压制动系统（EHB）和电子机械制动系统（EMB）。EHB 系统用电机取代了真空助力器、真空储罐及电子真空泵，并保留了液压制动系统，其在技术上更易实现，是目前市场已经得到广泛应用的线控制动系统类型。而 EMB 系统完全摒弃了传统制动系统的制动液及液压管路等部件，主要由安装在四个车轮上的电机驱动的执行机构产生制动力，通过实现完全电子化，EMB 系统可以更好地与汽车的其他电控系统整合，同时拥有响应速度更快、制动系统结构更简单、重量更轻、维护成本更低等优点；此外，由于无需制动液，更为环保，无漏液风险。整体而言，EMB 系统更加顺应汽车轻量化、电动化、智能化趋势，在性能方面拥有诸多优势，契合行业发展的新需求，是线控制动技术的长期发展的必然方向。

公司始终坚持自主技术创新和品牌建设，积极布局线控制动技术及产品的研发及产业化。“年产 60 万套电子机械制动（EMB）研发及产业化项目”是公司顺应行业发展趋势，对于线控制动前沿技术的前瞻性布局，有助于公司持续强化自身线控制动技术壁垒，相关技术和产能布局符合公司长期发展规划，拥有明确的市场需求，具备继续实施的必要性。

（二）项目实施的可行性

从外部实施条件看，国内新能源汽车、高阶自动驾驶产业高速发展，线控制动行业零部件及设备产业链配套体系已趋于完善，能够为项目实施提供完善的产业链支撑。同时，在行业政策的引导下，汽车电动化、智能化、轻量化方兴未艾，高阶自动驾驶落地进程持续加快，EMB 作为下一代线控制动方案，凭借更简洁的结构、更快速的响应性能、更轻的重量、更低的维护成本，顺应行业发展趋势，契合市场需求。

从公司自身条件看，公司深耕汽车底盘系统领域 22 年，已形成完整自主研发创新体系，公司是中国品牌首家推出并量产 One-Box 线控制动的供应商，已在线控制动领域积累了丰富的开发与产业化经验，取得了领先的市场份额，这为 EMB 的研发及产业化奠定扎实的基础。此外，公司已形成成熟的整车客户配套体系，与中国及全球领先主机厂建立了长期合作关系，拥有优质的客户基础，公司的 EMB 产品已于 2026 年上半年量产，并已取得多家主机厂定点项目，未来伴随市场需求进一步提升、公司持续开发新客户及现有客户的新项目陆续落地，将为本次募投项目的新增产能消化提供充分市场保障。

综上所述，项目后续实施具备可行性。

（三）项目预计收益

“年产 60 万套电子机械制动（EMB）研发及产业化项目”围绕公司主营业务展开，是公司对于下一代线控制动技术的前瞻性布局，项目实施后有助于公司进一步完善汽车底盘产品布局，提升公司市场竞争力、可持续发展能力及整体经营业绩，预计将产生良好的经济效益。

（四）重新论证的结论

经重新论证，公司认为，“年产 60 万套电子机械制动（EMB）研发及产业化项目”符合公司长期发展规划，具备继续实施的必要性和可行性。为切实保障募投项目建设质量，保证募集资金的科学、高效、合理、安全使用，公司结合当前实际进展拟在不改变项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模的情况下，将该项目达到预定可使用状态的日期延期至 2027 年 6 月 30 日。公司将实时关注募投项目的实施进展情况，制定实施计划、加强项目管理，有序推进募投项目后续建设，保障延期后按期完成。

（三）报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☐适用 ☒不适用**3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 6 月 29 日	90,000	2026 年 6 月 29 日	2027 年 6 月 28 日	9,000	否

其他说明

公司于 2026 年 6 月 29 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，合理利用部分闲置募集资金进行现金管理，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。使用最高额不超过 90,000.00 万元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。保荐机构对该事项出具了无异议的核查意见。具体内容详见公司 2026 年 6 月 30 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》上的《伯特利关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2026-056）。

4、 其他☒适用 ☐不适用

2026 年 7 月 13 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，在募投项目和募集资金使用不发生变更情况下，对“年产 60 万套电子机械制动（EMB）研发及产业化项目”的预计可使用状态日期由 2026 年 6 月 30 日延期至 2027 年 6 月 30 日、对“墨西哥年产 720 万件轻量化零部件及 200 万件制动钳项目”的预计可使用状态日期由 2026 年 6 月 30 日延期至 2027 年 8 月 31 日。

公司本次对部分募投项目进行延期是根据项目实际做出的审慎考虑，项目的延期末改变项目的内容、投资总额、实施主体，项目实施的可行性未发生重大变化，不会对公司募投项目的实施造成实质影响，不存在改变或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。本次募投项目的延期不会对公司的生产经营产生不利影响，符合公司及全体股东的利益。公司将持续推进募投项目的实施，以提高募集资金的使用效率。

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	606,510,820	100			291,126,307	4,561	291,130,868	897,641,688	100
1、人民币普通股	606,510,820	100			291,126,307	4,561	291,130,868	897,641,688	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	606,510,820	100			291,126,307	4,561	291,130,868	897,641,688	100

2、股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

1、根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关要求和《芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“伯 25 转债”

自 2026 年 1 月 7 日起可转换为本公司股份。截至 2026 年 6 月 30 日，“伯 25 转债”累计转股 4,561 股。

2、公司于 2026 年 4 月 20 日召开 2025 年度股东会，审议通过了《关于<公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增预案>的议案》，公司本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 606,513,139 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.48 股，共计派发现金红利 230,474,992.82 元，转增 291,126,307 股，本次分配后总股本为 897,639,446 股。具体内容详见公司 2026 年 4 月 30 日刊登在上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）及《中国证券报》《上海证券报》上的《伯特利 2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-039）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	73,208
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
YUAN,YONGBIN	53,090,083	163,694,423	18.24	0	无	0	境内自然人
芜湖奇瑞科技有限公司	42,380,338	130,672,709	14.56	0	无	0	境内非国有法人
芜湖伯特利投资管理中心（有限合伙）	14,070,616	43,384,400	4.83	0	质押	6,808,000	境内非国有法人
唐山方舟实业有限公司	5,763,101	17,769,561	1.98	0	质押	12,522,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-9,618,317	17,233,912	1.92	0	无	0	其他
熊立武	5,376,470	16,577,450	1.85	0	无	0	境内自然人
全国社保基金四零六组合	6,237,008	9,145,808	1.02	0	无	0	其他

太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	2,569,453	8,606,505	0.96	0	无	0	其他
澳门金融管理局—自有资金	3,832,584	6,077,509	0.68	0	无	0	其他
科威特政府投资局—自有资金	3,236,207	4,932,207	0.55	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
YUAN,YONGBIN	163,694,423	人民币普通股	163,694,423				
芜湖奇瑞科技有限公司	130,672,709	人民币普通股	130,672,709				
芜湖伯特利投资管理中心（有限合伙）	43,384,400	人民币普通股	43,384,400				
唐山方舟实业有限公司	17,769,561	人民币普通股	17,769,561				
香港中央结算有限公司	17,233,912	人民币普通股	17,233,912				
熊立武	16,577,450	人民币普通股	16,577,450				
全国社保基金四零六组合	9,145,808	人民币普通股	9,145,808				
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	8,606,505	人民币普通股	8,606,505				
澳门金融管理局—自有资金	6,077,509	人民币普通股	6,077,509				
科威特政府投资局—自有资金	4,932,207	人民币普通股	4,932,207				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：袁永彬（YUAN,YONGBIN）与芜湖伯特利投资管理中心（有限合伙）为一致行动人；除此之外，公司无法判断上述股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
----	----	-------	-------	-------------	--------

袁永彬	董事长、总经理	110,604,340	163,694,423	53,090,083	公司进行 2025 年度权益分派，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股。
王孝杰	财务总监	21,000	31,080	10,080	公司进行 2025 年度权益分派，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股。

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具
☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况
☒适用 ☐不适用

(一)转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕631号），芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年7月1日向不特定对象发行面值总额280,200.00万元可转换公司债券，期限6年，每张面值为人民币100元，发行数量28,020,000张，募集资金总额为人民币280,200.00万元。本次发行的可转债票面利率设定为：第一年0.1%、第二年0.3%、第三年0.6%、第四年1.0%、第五年1.5%、第六年2.0%。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2025〕177号同意，公司发行的280,200.00万元可转换公司债券于2025年7月28日在上交所挂牌交易，债券简称“伯25转债”，债券代码“113696”。

(二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	伯 25 转债	
期末转债持有人数	14,233	
本公司转债的担保人	不适用	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
YUAN,YONGBIN	512,431,000	18.29
招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	260,539,000	9.30
中国农业银行股份有限公司－招商安瑞进取债券型证券投资基金	126,520,000	4.52
中信证券股份有限公司－海富通上证投资级可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	97,832,000	3.49
中国银河证券股份有限公司	94,001,000	3.36
全国社保基金二一四组合	88,669,000	3.16
丁文艳	83,930,000	3.00
招商银行股份有限公司－嘉实多利收益债券型证券投资基金	57,147,000	2.04
肖雄飞	51,881,000	1.85
基本养老保险基金一零一组合	48,793,000	1.74

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
伯 25 转债	2,802,000,000	-201,000	0	0	2,801,799,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	伯 25 转债
报告期转股额（元）	201,000
报告期转股数（股）	4,561
累计转股数（股）	4,561
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0008
尚未转股额（元）	2,801,799,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9928

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			伯 25 转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2026 年 5 月 11 日	35.16	2026 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）及《中国证券报》、《上海证券报》	因公司实施 2025 年年度权益分派，“伯 25 转债”转股价格于 2026 年 5 月 11 日由 52.42 元/股调整为人民币 35.16 元/股，具体内容详见公司 2026 年 4 月 30 日刊登在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）及《中国证券报》、《上海证券报》上的《伯特利关于实施 2025 年度权益分派调整“伯 25 转债”转股价格的公告》（公告编号：2026-040）。
截至本报告期末最新转股价格		35.16		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排
不适用

(七) 转债其他情况说明
不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、审计意见

我们审计了芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称伯特利）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2026 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伯特利 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于伯特利，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认和计量

1、事项描述

参见财务报表附注“三、27.收入确认原则和计量方法”及附注“五、47.营业收入及营业成本”。伯特利主要从事汽车机械制动系统产品、汽车机械转向系统产品和汽车智能电控系统产品的研发、生产与销售，2026 年 1-6 月伯特利营业收入金额为

627,197.17 万元。由于营业收入系其关键绩效指标之一，营业收入的确认和计量直接关系到财务报表的准确性、合理性，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认与计量实施的相关程序主要包括：

（1）了解销售与收款内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行。

（2）查阅销售合同和价格协议，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理。

（3）检查客户上线耗用量、发货确认单及报关单，结合价格协议，测算收入确认的金额是否准确。

（4）结合产品结构、客户结构、材料成本等因素分析毛利率波动的合理性，确认毛利率是否异常。

（5）函证主要客户的应收账款余额及销售额，确认收入金额是否真实、准确、完整。

（6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，评估收入确认是否记录于恰当会计期间。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

参见财务报表附注“三、11.（5）金融工具减值”及“五、4.应收账款”。应收账款账面原值为人民币 472,610.10 万元，计提的信用减值准备为人民币 36,679.52 万元，账面价值占资产总额的比例为 19.34%，应收账款坏账准备的计提金额重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，伯特利管理层（以下简称管理层）需以预期信用损失模型为基础，对应收账款的可回收性进行评估并计提坏账准备。该过程涉及对客户信用风险特征划分组合、历史损失率分析、前瞻性经济因素

调整以及个别客户风险评估等重大会计估计和判断，具有高度不确定性。若减值准备计提不充分或不恰当，将对财务报表中的应收账款净值及利润产生重大影响。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

(1) 评估与客户信用管理、账款回收及预期信用损失计量相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 复核管理层采用的预期信用损失计量模型，评估其是否符合企业会计准则的规定，并检查关键参数的确定依据，包括历史损失率、前瞻性调整因子等。

(3) 获取应收账款账龄分析表，测试账龄划分的准确性；评估了管理层按客户类型、行业、信用风险等级等划分组合的合理性，特别关注信用风险特征已显著变化的客户是否被恰当识别并从原组合中分离。

(4) 对重大应收账款余额及交易执行函证程序，并对未回函或回函不符的项目实施替代审计程序，包括检查期后回款、销售订单、出库及收入确认单据等。

(5) 检查资产负债表日后的回款情况，以评估应收账款的可回收性及减值准备计提的充分性。对于管理层已进行单项减值测试的应收账款，复核其计提依据的合理性，如客户的财务状况、涉诉情况、还款计划等。

(6) 将坏账计提政策及比例与同行业可比公司进行比较分析；同时对管理层编制的减值准备计算表执行重新计算程序。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括伯特利 2026 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督伯特利的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（以下无正文，为容诚审字[2026]230Z5349 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

谢中西 (项目合伙人)

中国注册会计师:

刘鹏举

中国·北京

中国注册会计师:

刘朝木

2026 年 8 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表
2026 年 6 月 30 日
编制单位: 芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	3,171,246,508.94	1,781,695,864.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,289,089,597.94	2,512,132,788.79
衍生金融资产			
应收票据	七、4	208,539,649.59	234,512,035.54
应收账款	七、5	4,359,305,844.62	3,674,089,061.70
应收款项融资	七、7	2,405,200,323.99	2,108,214,144.99
预付款项	七、8	75,142,142.96	46,527,349.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	36,350,729.19	23,213,693.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,283,220,103.03	1,807,419,912.32
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	822,332,526.96	799,407,996.41
流动资产合计		15,650,427,427.22	12,987,212,847.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	325,697,744.42	242,556,516.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	932,508,399.52	
其他权益工具投资	七、18	85,607,462.79	84,136,657.46
其他非流动金融资产	七、19	252,560,677.10	165,992,967.19
投资性房地产	七、20	2,242,051.02	
固定资产	七、21	3,756,790,387.39	3,127,097,956.83
在建工程	七、22	560,402,134.40	400,903,218.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	17,816,719.38	15,267,453.70
无形资产	七、26	508,217,885.31	156,776,427.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	172,762,972.37	1,821,386.63
长期待摊费用	七、28	6,207,702.71	1,490,707.54
递延所得税资产	七、29	89,677,127.36	16,795,955.04
其他非流动资产	七、30	181,626,642.29	75,628,358.84
非流动资产合计		6,892,117,906.06	4,288,467,605.79
资产总计		22,542,545,333.28	17,275,680,453.09
流动负债：			
短期借款	七、32	406,915,652.66	10,008,312.50
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	七、35	3,128,261,272.03	2,170,590,766.36
应付账款	七、36	4,234,391,675.39	2,995,825,848.65
预收款项			
合同负债	七、38	50,103,888.50	40,350,169.59
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	七、39	247,108,518.72	230,689,045.03
应交税费	七、40	98,127,460.22	121,114,437.79
其他应付款	七、41	178,124,520.68	113,613,170.45
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	七、43	202,194,322.80	72,122,427.84
其他流动负债	七、44	33,491,074.35	33,221,942.99
流动负债合计		8,578,718,385.35	5,787,536,121.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	859,624,702.00	47,690,000.00
应付债券	七、46	2,622,035,084.65	2,592,200,109.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,035,006.29	11,475,359.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	288,684,384.34	167,864,616.12
递延收益	七、51	186,235,531.60	157,322,588.16
递延所得税负债	七、29	173,431,867.23	24,528,014.37
其他非流动负债	七、52	72,345,500.00	72,345,500.00
非流动负债合计		4,213,392,076.11	3,073,426,187.27
负债合计		12,792,110,461.46	8,860,962,308.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	897,641,688.00	606,510,820.00
其他权益工具	七、54	193,019,315.83	193,033,030.08
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,246,930,652.76	1,530,659,964.78
减：库存股	七、56	68,488,358.00	75,155,458.84
其他综合收益	七、57	57,065,045.58	59,877,370.19
专项储备	七、58	48,623,183.01	45,712,873.82
盈余公积	七、59	303,255,410.00	303,255,410.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,744,753,345.62	5,334,043,589.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,422,800,282.80	7,997,937,599.48
少数股东权益		1,327,634,589.02	416,780,545.14
所有者权益（或股东权益）合计		9,750,434,871.82	8,414,718,144.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,542,545,333.28	17,275,680,453.09

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		1,568,266,536.91	1,396,252,137.86
交易性金融资产		2,258,992,404.19	2,361,951,391.21
衍生金融资产			
应收票据		116,869,442.51	197,170,492.33
应收账款	十九、1	2,795,787,369.38	2,819,681,465.14
应收款项融资		1,559,267,750.44	1,877,514,962.43
预付款项		14,303,770.56	11,601,439.78
其他应收款	十九、2	1,569,380,437.24	1,358,142,147.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		456,724,710.65	481,552,979.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		418,201,150.04	427,694,103.99
流动资产合计		10,757,793,571.92	10,931,561,119.43
非流动资产：			
债权投资		325,697,744.42	242,556,516.67
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,813,148,843.69	1,634,921,633.69
其他权益工具投资		85,607,462.79	84,136,657.46
其他非流动金融资产		150,473,787.10	115,992,967.19
投资性房地产			
固定资产		332,277,894.98	358,266,533.52
在建工程		113,402,383.68	95,187,315.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,892,516.24	10,223,393.70
无形资产		28,271,993.48	26,268,579.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		48,349.11	58,689.69
递延所得税资产		15,393,213.88	9,745,887.68
其他非流动资产		10,382,493.98	10,402,854.65
非流动资产合计		3,883,596,683.35	2,587,761,028.98
资产总计		14,641,390,255.27	13,519,322,148.41
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	10,008,312.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,399,875,500.00	2,263,533,939.54
应付账款		1,907,204,854.90	1,902,473,295.89
预收款项			
合同负债		12,762,676.09	12,765,099.78

应付职工薪酬		145,305,769.80	160,772,525.08
应交税费		56,426,771.65	73,417,710.38
其他应付款		78,253,715.29	93,463,026.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,487,294.04	20,854,895.70
其他流动负债		1,650,226.12	1,360,574.84
流动负债合计		4,680,966,807.89	4,538,649,380.59
非流动负债：			
长期借款		782,379,702.00	18,000,000.00
应付债券		2,622,035,084.65	2,592,200,109.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,446,566.38	7,450,620.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		122,247,867.32	114,311,091.42
递延收益		51,822,195.68	58,134,813.36
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		55,000,000.00	55,000,000.00
非流动负债合计		3,639,931,416.03	2,845,096,634.52
负债合计		8,320,898,223.92	7,383,746,015.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		897,641,688.00	606,510,820.00
其他权益工具		193,019,315.83	193,033,030.08
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,124,832,501.73	1,408,045,758.37
减：库存股		68,488,358.00	75,155,458.84
其他综合收益		47,425,653.14	46,175,468.61
专项储备			
盈余公积		303,255,410.00	303,255,410.00
未分配利润		3,822,805,820.65	3,653,711,105.08
所有者权益（或股东权益）合计		6,320,492,031.35	6,135,576,133.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,641,390,255.27	13,519,322,148.41

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	6,271,971,694.77	5,163,806,310.09

其中：营业收入		6,271,971,694.77	5,163,806,310.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,671,800,379.19	4,643,965,058.52
其中：营业成本	七、61	5,052,338,243.48	4,205,168,806.68
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	七、62	31,425,904.15	20,314,279.91
销售费用	七、63	34,576,881.84	25,606,494.15
管理费用	七、64	173,143,547.01	135,376,324.47
研发费用	七、65	334,471,347.26	286,047,375.45
财务费用	七、66	45,844,455.45	-28,548,222.14
其中：利息费用		36,563,256.62	1,252,608.96
利息收入		12,212,969.54	28,094,983.11
加：其他收益	七、67	73,098,902.20	69,589,773.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	54,389,630.11	-8,332,703.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,777,988.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	20,402,848.19	2,704,011.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-12,335,244.88	24,467,820.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-10,280,317.12	-2,600,914.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-135,887.59	736,643.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		725,311,246.49	606,405,883.59
加：营业外收入	七、74	747,168.09	770,895.60
减：营业外支出	七、75	2,142,760.61	1,617,564.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		723,915,653.97	605,559,214.55
减：所得税费用	七、76	89,326,090.15	80,323,077.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,589,563.82	525,236,137.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		634,589,563.82	525,236,137.27

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）		641,482,632.31	522,338,575.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,893,068.49	2,897,561.49
六、其他综合收益的税后净额		-2,898,718.91	92,645,970.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,812,324.61	92,645,970.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益	七、57	1,250,184.53	-
（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		1,250,184.53	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七、57	-4,062,509.14	92,645,970.06
（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		-4,062,509.14	92,645,970.06
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-86,394.30	
七、综合收益总额		631,690,844.91	617,882,107.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		638,670,307.70	614,984,545.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,979,462.79	2,897,561.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.71	0.58
（二）稀释每股收益(元/股)		0.69	0.58

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

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	4,144,466,003.77	3,604,431,959.78

减：营业成本	十九、4	3,463,347,944.64	3,061,793,723.65
税金及附加		13,119,563.98	8,676,991.54
销售费用		14,543,736.96	9,065,055.03
管理费用		75,156,422.57	56,165,210.84
研发费用		175,124,756.65	159,788,623.44
财务费用		48,610,609.43	-21,742,525.39
其中：利息费用		32,890,632.50	1,220,727.78
利息收入		30,338,383.96	28,523,729.80
加：其他收益		51,401,735.92	46,714,597.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	37,860,944.39	-3,529,389.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		18,400,162.02	3,327,766.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,656,091.48	-8,391,038.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,921,891.73	2,698,015.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,901.51	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,681,730.17	371,504,832.62
加：营业外收入		296,894.89	239,501.00
减：营业外支出		429,116.80	869,050.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		451,549,508.26	370,875,283.36
减：所得税费用		51,979,799.87	38,063,445.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		399,569,708.39	332,811,837.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		399,569,708.39	332,811,837.40
（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		1,250,184.53	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,250,184.53	-
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		1,250,184.53	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		400,819,892.92	332,811,837.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		6,332,473,424.57	6,518,970,959.57
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		83,205,164.77	94,942,242.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	56,982,509.73	54,073,089.29
经营活动现金流入小计		6,472,661,099.07	6,667,986,290.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,313,504,307.08	5,051,873,324.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		710,217,347.79	630,245,449.39
支付的各项税费		485,937,555.96	252,936,055.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	211,378,049.01	96,327,565.84
经营活动现金流出小计		5,721,037,259.84	6,031,382,394.30
经营活动产生的现金流量净额		751,623,839.23	636,603,896.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,382,508,509.90	235,280,514.37
取得投资收益收到的现金		39,749,201.62	26,406,296.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		556,139.59	17,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-

收到其他与投资活动有关的现金	七、78	38,952,306.48	33,418,367.28
投资活动现金流入小计		1,461,766,157.59	295,122,877.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,019,942.86	334,500,859.03
投资支付的现金		1,305,448,812.32	605,500,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		373,981,035.21	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,043,449,790.39	940,000,859.03
投资活动产生的现金流量净额		-581,683,632.80	-644,877,981.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,200,000.00	
取得借款收到的现金		1,177,383,372.98	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,180,583,372.98	114,000,000.00
偿还债务支付的现金		233,191,773.88	5,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,192,411.65	173,972,538.00
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	七、78	17,757,147.60	65,640,779.61
筹资活动现金流出小计		489,141,333.13	245,063,317.61
筹资活动产生的现金流量净额		691,442,039.85	-131,063,317.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,935,402.76	-1,306,744.65
五、现金及现金等价物净增加额		856,446,843.52	-140,644,146.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,706,647,803.41	2,005,419,903.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,563,094,646.93	1,864,775,756.89

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		4,714,215,259.14	4,298,743,190.84
收到的税费返还		53,246,554.39	49,789,462.22
收到其他与经营活动有关的现金		10,142,681.27	53,765,297.04
经营活动现金流入小计		4,777,604,494.80	4,402,297,950.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,128,976,749.61	3,106,458,822.52
支付给职工及为职工支付的现金		307,623,339.27	297,208,027.28
支付的各项税费		121,697,562.71	155,088,111.87
支付其他与经营活动有关的现金		72,282,417.70	234,346,871.10
经营活动现金流出小计		3,630,580,069.29	3,793,101,832.77

经营活动产生的现金流量净额		1,147,024,425.51	609,196,117.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		751,878,300.00	
取得投资收益收到的现金		38,556,712.35	24,441,397.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,559.94	
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		56,622,661.58	32,775,980.35
投资活动现金流入小计		847,247,233.87	57,217,377.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,327,331.32	38,503,512.68
投资支付的现金		801,827,210.00	440,448,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,121,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		375,993,058.33	304,050,530.00
投资活动现金流出小计		2,320,547,599.65	783,002,042.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,473,300,365.78	-725,784,665.21
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		784,972,202.00	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		784,972,202.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,126,360.69	173,953,322.92
支付其他与筹资活动有关的现金		14,281,042.06	15,640,779.61
筹资活动现金流出小计		249,457,402.75	190,094,102.53
筹资活动产生的现金流量净额		535,514,799.25	-121,094,102.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,042,709.93	-296,916.90
五、现金及现金等价物净增加额		202,196,149.05	-237,979,567.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,335,824,805.12	1,885,773,748.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,538,020,954.17	1,647,794,181.45

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	606,510,820.00			193,033,030.08	1,530,659,964.78	75,155,458.84	59,877,370.19	45,712,873.82	303,255,410.00		5,334,043,589.45		7,997,937,599.48	416,780,545.14	8,414,718,144.62
加：会计政策变更													-		-
期													-		-

差错更正															
他												-		-	
二、本年期初余额	606,510,820.00			193,033,030.08	1,530,659,964.78	75,155,458.84	59,877,370.19	45,712,873.82	303,255,410.00	-	5,334,043,589.45	-	7,997,937,599.48	416,780,545.14	8,414,718,144.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	291,130,868.00			-13,714.25	-283,729,312.02	-6,667,100.84	-2,812,324.61	2,910,309.19	-	-	410,709,756.17		424,862,683.32	910,854,043.88	1,335,716,727.20

(一) 综合收益总额						- 2,812,324.61				641,482,632.31		638,670,307.70	- 6,979,462.79	631,690,844.91
(二) 所有者投入和减少资本	4,561.00		- 13,714.25	7,913,050.36	- 6,667,100.84	-	-	-	-	-		14,570,997.95	918,698,423.81	933,269,421.76
1. 所有者投入的普通股												-	3,200,000.00	3,200,000.00
2. 其他权益工具	4,561.00		- 16,290.74	199,556.47								187,826.73		187,826.73

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					7,714,067. 43							7,714,067. 43		7,714,067. 43
4. 其 他				2,576.49	-573.54	- 6,667,10 0.84						6,669,103. 79	915,498,42 3.81	922,167,52 7.60
(三) 利 润	-		-	-	-	-	-	-	-	- 230,474,99 2.82	-	- 230,474,99 2.82	-	- 230,474,99 2.82

分配															
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											- 230,474,99 2.82	- 230,474,99 2.82			- 230,474,99 2.82
4. 其 他												-			-
（	291,126,3 07.00			-	- 291,126,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四) 所有者权益内部结转					7.00										
1. 资本公积转增资本 (或股本)	291,126,307.00				- 291,126,307.00							-			-
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								2,910,309.19					2,910,309.19	-100,380.20	2,809,928.99
1. 本期提取								4,427,568.13					4,427,568.13	216,109.76	4,643,677.89
2. 本期使用								1,517,258.94					1,517,258.94	316,489.96	1,833,748.90
（六）其他					-516,055.38			-			-297,883.32		-813,938.70	-764,536.94	-1,578,475.64
四、本	897,641,688.00	-	-	193,019,315.83	1,246,930,652.76	68,488,358.00	57,065,045.58	48,623,183.01	303,255,410.00	-	5,744,753,345.62	-	8,422,800,282.80	1,327,634,589.02	9,750,434,871.82

期 期 末 余 额															
项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东 权益	所有者权 益 合计
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	606,545,820.00				1,554,492,259.92	98,071,026.69	-85,912,099.31	39,356,787.17	299,990,693.51		4,239,518,979.97		6,555,921,414.57	384,341,804.51	6,940,263,219.08
加：会 计 政策 变更															
期差 错更 正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	606,545,820.00				1,554,492,259.92	98,071,026.69	-85,912,099.31	39,356,787.17	299,990,693.51		4,239,518,979.97		6,555,921,414.57	384,341,804.51	6,940,263,219.08
三、 本期	-35,000.00				3,910,854.33	14,718,098.66	92,645,970.06	3,358,617.34			310,689,788.78		395,852,131.85	2,897,561.49	398,749,693.34

增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						92,645,970.06				522,338,575.78		614,984,545.84	2,897,561.49	617,882,107.33
（二）所有者投入和减少资本	-35,000.00				3,910,854.33	14,718,098.66						-10,842,244.33	-	-10,842,244.33
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						14,900,348.66						-14,900,348.66		-14,900,348.66
4. 其他	-35,000.00				3,910,854.33	-182,250.00						4,058,104.33		4,058,104.33
（三） 利润分 配										-211,648,787.00		-211,648,787.00		-211,648,787.00
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										-211,648,787.00		-211,648,787.00		-211,648,787.00
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							3,358,617.34					3,358,617.34		3,358,617.34
1. 本期提取							4,854,036.74					4,854,036.74		4,854,036.74
2. 本期使用							1,495,419.40					1,495,419.40		1,495,419.40
（六）其他														
四、本期期末余额	606,510,820.00				1,558,403,114.25	112,789,125.35	6,733,870.75	42,715,404.51	299,990,693.51		4,550,208,768.75	6,951,773,546.42	387,239,366.00	7,339,012,912.42

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	606,510,820.00			193,033,030.08	1,408,045,758.37	75,155,458.84	46,175,468.61	-	303,255,410.00	3,653,711,105.08	6,135,576,133.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	606,510,820.00			193,033,030.08	1,408,045,758.37	75,155,458.84	46,175,468.61	-	303,255,410.00	3,653,711,105.08	6,135,576,133.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	291,130,868.00			-13,714.25	-283,213,256.64	-6,667,100.84	1,250,184.53	-	-	169,094,715.57	184,915,898.05
（一）综合收益总额							1,250,184.53			399,569,708.39	400,819,892.92
（二）所有者投入和减少资本	4,561.00			-13,714.25	7,913,050.36	-6,667,100.84	-	-	-	-	14,570,997.95
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,561.00			-16,290.74	199,556.47	-					187,826.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,714,067.43						7,714,067.43
4. 其他				2,576.49	-573.54	-6,667,100.84					6,669,103.79
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-230,474,992.82	-230,474,992.82
1. 提取盈余公积											-

2. 对所有者（或股东）的分配										- 230,474,992.82	- 230,474,992.82
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	291,126,307.00			-	- 291,126,307.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	291,126,307.00				- 291,126,307.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	897,641,688.00	-	-	193,019,315.83	1,124,832,501.73	68,488,358.00	47,425,653.14	-	303,255,410.00	3,822,805,820.65	6,320,492,031.35

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	606,545,820.00				1,431,878,053.51	98,071,026.69	36,238,243.44		299,990,693.51	3,024,214,684.46	5,300,796,468.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	606,545,820.00				1,431,878,053.51	98,071,026.69	36,238,243.44		299,990,693.51	3,024,214,684.46	5,300,796,468.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,000.00				3,910,854.33	14,718,098.66				121,163,050.40	110,320,806.07
（一）综合收益总额										332,811,837.40	332,811,837.40
（二）所有者投入和减少资本	-35,000.00				3,910,854.33	14,718,098.66					-10,842,244.33
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					3,910,854.33	14,900,348.66					-10,989,494.33
4. 其他	-35,000.00					-182,250.00					147,250.00
（三）利润分配										-211,648,787.00	-211,648,787.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-211,648,787.00	-211,648,787.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	606,510,820.00				1,435,788,907.84	112,789,125.35	36,238,243.44		299,990,693.51	3,145,377,734.86	5,411,117,274.30

公司负责人：袁永彬

主管会计工作负责人：王孝杰

会计机构负责人：王孝杰

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖伯特利汽车安全系统有限公司整体变更设立，并于 2015 年 6 月 23 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，取得了注册号为 340200400003069 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 15,000.00 万元。

2016 年 2 月 19 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 987.00 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 987.00 万元，增资后的注册资本为 15,987.00 万元。

根据公司董事会决议和修改后的公司章程规定，2016 年 5 月，北京汽车集团产业投资有限公司—安鹏新三板 2 号投资基金将其持有的 0.74%股权转让给王漫江；2016 年 7 月，杭州创东方富锦投资合伙企业（有限合伙）将持有的 1.31%股权转让给深圳市金华泰投资合伙企业（有限合伙）；2016 年 8 月，芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）将其持有的 4.88%股权转让给王旭宁，芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）将其持有的 4.91%股权转让给安徽高新同华创业投资基金（有限合伙），将其持有的 0.62%股权转让给史正富，将其持有的 3.13%股权转让给安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）；2016 年 9 月，熊立武将其持有的 3.75%股权转让给安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）。

2016 年 9 月，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本 20,783.10 万元，公司按每 10 股转增 13 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份 20,783.10 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 20,783.10 万元。其中：由资本公积转增 11,190.90 万元，由未分配利润转增 9,592.20 万元。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议和 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]433 号文）核准，2018 年 4 月，公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,086.00 万股，每股面值 1 元，增加股本人民币 4,086.00 万元。本次公开发行后，公司股本变更为 40,856.10 万元。

根据公司 2021 年第二届董事会第二十五次会议决议，公司回购并注销 2019 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 115,000.00 股，注销后公司股本变更为 40,844.60 万元。

根据公司 2022 年第三届董事会第十一次会议决议，公司回购并注销 2019 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 45,000.00 股，注销后公司股本变更为 40,840.10 万元。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]3389 号）核准，芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月 29 日公开发行了 902 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 9.02 亿元人民币，存续期 6 年。截至 2023 年 10 月 30 日，累计已有人民币 899,173,000 元“伯特转债”转换为公司 A 股股票，累计转股股份数为 25,266,529 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 6.19%，转股后公司股本变更为 43,366.7529 万元。

根据公司 2023 年第三届董事会第二十三次会议决议，公司回购并注销 2022 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 416,000.00 股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为 43,325.1529 万元。

根据公司 2023 年度股东大会决议，公司审议通过《关于<公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增预案>的议案》，决定以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。资本公积转增股本后，公司股本变更为 60,654.5820 万元。

根据公司 2024 年第四届董事会第四次会议，2025 年度，公司回购并注销 2019 年限制性股票激励计划中已离职激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 35,000.00 股。本次限制性股票回购注销完成后，公司股本变更为 60,651.0820 万元。

根据公司 2026 年第四届董事会第十五次会议及 2025 年度股东会决议，公司审议通过《关于<公司 2025 年度利润分配及资本公积金转增预案>的议案》，公司以资

本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4.8 股。转增完成后，公司的总股本为 897,639,446 股。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕631 号），芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 7 月 1 日向不特定对象发行面值总额 280,200.00 万元可转换公司债券，期限 6 年，每张面值为人民币 100 元，发行数量 28,020,000 张，募集资金总额为人民币 280,200.00 万元。公司本次发行的“伯 25 转债”转股期为：2026 年 1 月 7 日至 2031 年 6 月 30 日。自 2026 年 3 月 31 日至 2026 年 6 月 30 日期间，累计已有人民币 116,000 元“伯 25 转债”已转换为公司股票，因转股形成的股份数量为 2,946 股。截至 2026 年 6 月 30 日，累计转股股份数为 4,561 股，占“伯 25 转债”转股前公司已发行股份总额的 0.0008%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 897,641,688.00 股。

本公司统一社会信用代码：91340000762794062H。

本公司住所：中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区泰山路 19 号。

公司主要的经营活动为汽车机械制动系统产品、汽车机械转向系统产品和汽车智能电控系统产品的研发、生产与销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	税前利润的 5.00%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	税前利润的 5.00%
本期重要的应收款项核销	税前利润的 5.00%
期末重要的债权投资	税前利润的 5.00%
重要的在建工程	税前利润的 5.00%
收到的重要的投资活动有关的现金	税前利润的 5.00%
支付的重要的投资活动有关的现金	税前利润的 5.00%
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	税前利润的 5.00%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 15%
重要的合营和联营企业	对合营和联营企业的长期股权投资占集团资产总额的比例超过 15%，或集团对该合营和联营企业的投资收益占集团利润总额的比例超过 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采

用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以

公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收非关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方单位

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 关联方客户应收账款

应收款项融资组合 4 非关联方客户应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12、 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

②公允价值层次

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

13、 应收票据

☐适用 ☒不适用

14、 应收账款

☐适用 ☒不适用

15、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

16、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

17、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

18、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

19、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

20、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

21、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

22、 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、29。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
土地使用权	50-60	-	1.67-2.00

23、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	0-5.00	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5.00	9.50-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-20	0-5.00	4.75 - 33.33
境外土地所有权	不计提折旧	不适用	不适用	不适用

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

24、 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

项目	转固标准和时点
基建工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
设备安装	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

25、 借款费用

√适用 □不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26、 生物资产

☐适用 ☒不适用

27、 油气资产

☐适用 ☒不适用

28、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
专利技术及商标权	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员工资薪酬、技术开发费、材料费、折旧费、燃料费、差旅费、其他费用等。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

31、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、

11。

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

32、 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定

提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

33、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

34、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

35、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

36、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品：公司内销收入主要包括整车厂商配套产品销售收入及配件销售收入。对于配套产品销售收入，公司按照双方确定的供货价格根据客户在网络平台公布的使用量或结算报表确认收入；对于部分不通过网络平台公布使用量或结算报表的客户及配件销售，公司按照双方确定的供货价格根据客户签收的发货单确认收入。

外销产品：根据合同约定的交付模式，在客户取得相关产品控制权时确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

37、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

38、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

39、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债

和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异

的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

40、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至

租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

41、 安全生产费用

根据财政部、应急部颁布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）规定，公司自2022年11月21日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月计提安全生产费用。

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

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

42、 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

43、 债务重组

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

44、 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

45、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

46、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

47、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	19%、16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	31.925%、30%、25%、27%、21%、20%、17.5%、17%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
芜湖伯特利电子控制系统有限公司（以下简称伯特利电子）	15%
威海伯特利汽车安全系统有限公司（以下简称威海伯特利）	15%
芜湖伯特利材料科技有限公司（以下简称伯特利材料）	15%
浙江万达汽车方向机有限公司（以下简称万达方向机）	15%
遂宁伯特利汽车安全系统有限公司（以下简称遂宁伯特利）	15%
WBTL USA INC.（以下简称伯特利美国）	27%
WBTL DE SALTILLO, S.DE R.L.DE C.V.（以下简称墨西哥伯特利）	30%
WBTL SINGAPORE PTE.LTD.（以下简称新加坡伯特利）	17%
WBTL MOROCCO AUTOMOTIVE SAFETY SYSTEMS（以下简称摩洛哥伯特利）	17.5%
WBTLGermanyGmbH（以下简称德国伯特利）	31.925%
Guang Da North America Inc.（以下简称美国豫北）	21%
CSA Auto Tech (Thailand) Co., Ltd.（以下简称泰国豫北）	20%

注：除上述公司外，公司其他子公司均执行 25%的法定税率。

2、税收优惠

√适用 □不适用

2023 年 11 月 30 日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202334004981，有效期三年。本公司 2023-2025 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。本公司正在进行高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，

其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司 2026 年 1-6 月暂按 15%预提企业所得税。

2023 年 11 月 30 日，伯特利电子取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202334005288，有效期三年。伯特利电子 2023-2025 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。伯特利电子正在进行高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。伯特利电子 2026 年 1-6 月暂按 15%预提企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，万达方向机取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333000295，有效期三年。万达方向机 2023-2025 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。万达方向机正在进行高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。万达方向机 2026 年 1-6 月暂按 15%预提企业所得税。

2024 年 11 月 28 日，伯特利材料取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202434006059，有效期三年。

2025 年 12 月 8 日，威海伯特利取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202537002395，有效期三年。

2024 年 12 月 2 日，豫北转向取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202441003366，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，上述公司报告期内享受 15% 的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司长兴伯特利、伯健传动、伯特利驱动、杭州迈帝隆、杭州信盛、柳州迈帝隆、合肥豫北享受小微企业所得税优惠政策。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，《西部地区鼓励类产业目录》相关规定，本公司子公司遂宁伯特利享有减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。本公司及本公司之子公司伯特利电子、万达方向机、伯特利材料及威海伯特利、豫北转向享受此税收优惠政策。

3、 其他
☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,133.38	10,389.85
银行存款	2,563,664,016.93	1,707,612,844.00
其他货币资金	607,569,358.63	74,072,630.39
存放财务公司存款		

合计	3,171,246,508.94	1,781,695,864.24
其中：存放在境外的款项总额	157,561,649.06	94,414,562.10

其他说明

本公司期末银行存款中含涉诉被冻结的资金 582,503.38 元；其他货币资金中含保函保证金 42,085,574.00 元、应收利息 30,245,580.60 元，票据保证金 535,236,704.03 元，证券账户保证金 1,500.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

本公司货币资金期末余额较期初增长 77.99%，主要系经营活动及筹资活动现金净流入所致。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,289,089,597.94	2,512,132,788.79	/
其中：银行理财			
基金	1,835,600,712.56	1,789,301,358.95	/
收益凭证	201,874,996.50	301,994,198.93	/
结构性存款及银行理财	251,613,888.88	420,837,230.91	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
理财产品			
合计	2,289,089,597.94	2,512,132,788.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	208,539,649.59	234,512,035.54

合计	208,539,649.59	234,512,035.54
----	----------------	----------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		27,104,472.97
合计		27,104,472.97

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	219,515,420.62	100	10,975,771.03	5.00	208,539,649.59	246,854,774.25	100.00	12,342,738.71	5.00	234,512,035.54

按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	219,515,420.62	100	10,975,771.03	5.00	208,539,649.59	246,854,774.25	100.00	12,342,738.71	5.00	234,512,035.54
合计	219,515,420.62	100	10,975,771.03	5.00	208,539,649.59	246,854,774.25	100.00	12,342,738.71	5.00	234,512,035.54

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	219,515,420.62	10,975,771.03	5.00
合计	219,515,420.62	10,975,771.03	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	12,342,738.71			12,342,738.71
2026年1月1日余额在本期	12,342,738.71			12,342,738.71
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-1,366,967.68			-1,366,967.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	10,975,771.03			10,975,771.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	12,342,738.71	-1,366,967.68				10,975,771.03
合计	12,342,738.71	-1,366,967.68				10,975,771.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,551,726,248.64	3,865,432,652.14
1 年以内	4,551,726,248.64	3,865,432,652.14
1 至 2 年	18,077,313.63	13,448,261.99
2 至 3 年	7,802,348.63	2,884,787.99

3 年以上	148,495,091.15	148,260,307.89
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-366,795,157.43	-355,936,948.31
合计	4,359,305,844.62	3,674,089,061.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	153,949,743.32	3.26	153,949,743.32	100.00		153,949,743.32	3.82	153,949,743.32	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,572,151,258.73	96.74	212,845,414.11	4.66	4,359,305,844.62	3,876,076,266.69	96.18	201,987,204.99	5.21	3,674,089,061.70
其中：										
组合 1	1,275,095,133.09	26.98	64,091,337.06	5.03	1,211,003,796.03	1,298,875,312.42	32.23	65,425,297.05	5.04	1,233,450,015.37
组合 2	3,297,056,125.64	69.76	148,754,077.05	4.51	3,148,302,048.59	2,577,200,954.27	63.95	136,561,907.94	5.30	2,440,639,046.33
合计	4,726,101,002.05	100.00	366,795,157.43	7.76	4,359,305,844.62	4,030,026,010.01	100.00	355,936,948.31	8.83	3,674,089,061.70

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	51,719,978.74	51,719,978.74	100.00	预计无法收回
单位二	20,974,813.21	20,974,813.21	100.00	预计无法收回
单位三	14,440,856.89	14,440,856.89	100.00	预计无法收回
单位四	13,781,348.09	13,781,348.09	100.00	预计无法收回
单位五	8,667,612.55	8,667,612.55	100.00	预计无法收回
单位六	8,291,375.32	8,291,375.32	100.00	预计无法收回
单位七	4,556,350.73	4,556,350.73	100.00	预计无法收回
单位八	6,323,909.11	6,323,909.11	100.00	预计无法收回
单位九	4,380,624.34	4,380,624.34	100.00	预计无法收回
单位十	4,264,162.77	4,264,162.77	100.00	预计无法收回
单位十一	2,801,096.39	2,801,096.39	100.00	预计无法收回
单位十二	2,615,912.27	2,615,912.27	100.00	预计无法收回
单位十三	2,274,598.23	2,274,598.23	100.00	预计无法收回
单位十四	2,254,290.74	2,254,290.74	100.00	预计无法收回
单位十五	2,032,281.74	2,032,281.74	100.00	预计无法收回
单位十六	1,490,802.88	1,490,802.88	100.00	预计无法收回
单位十七	1,430,285.51	1,430,285.51	100.00	预计无法收回
其他	1,649,443.81	1,649,443.81	100.00	预计无法收回
合计	153,949,743.32	153,949,743.32	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,273,129,574.73	63,656,478.74	5.00
1-2 年	1,571,574.91	157,157.49	10.00
2-3 年	232,565.24	116,282.62	50.00
3 年以上	161,418.21	161,418.21	100.00
合计	1,275,095,133.09	64,091,337.06	5.03

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,278,596,673.91	140,454,775.32	4.28
1-2 年	9,353,874.45	398,655.50	4.26
2-3 年	2,293,037.87	1,088,106.82	47.45

3 年以上	6,812,539.41	6,812,539.41	100.00
合计	3,297,056,125.64	148,754,077.05	4.51

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	355,936,948.31			355,936,948.31
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,182,040.58			13,182,040.58
本期转回				
本期转销	2,284,685.85			2,284,685.85
本期核销				
其他变动	39,145.61			39,145.61
2026年6月30日余额	366,795,157.43			366,795,157.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	355,936,948.31	13,182,040.58	-	2,284,685.85	39,145.61	366,795,157.43
合计	355,936,948.31	13,182,040.58	-	2,284,685.85	39,145.61	366,795,157.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,284,685.85

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	994,783,912.87		994,783,912.87	21.05	49,739,195.64
单位二	167,474,069.52		167,474,069.52	3.54	8,373,689.25
单位三	160,795,343.98		160,795,343.98	3.40	8,039,767.20
单位四	157,612,849.78		157,612,849.78	3.33	7,880,642.49
单位五	144,817,235.00		144,817,235.00	3.06	7,240,861.75
合计	1,625,483,411.15		1,625,483,411.15	34.38	81,274,156.33

其他说明
无

其他说明：

□适用 √不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,405,200,323.99	2,108,214,144.99

合计	2,405,200,323.99	2,108,214,144.99
----	------------------	------------------

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	213,687,193.52
合计	213,687,193.52

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,412,287,909.47	
合计	2,412,287,909.47	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,405,200,323.99				2,405,200,323.99	2,108,214,144.99				2,108,214,144.99

其中：										
组合 1	2,405,200,323.99				2,405,200,323.99	2,108,214,144.99				2,108,214,144.99
合计	2,405,200,323.99	/		/	2,405,200,323.99	2,108,214,144.99	/		/	2,108,214,144.99

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,405,200,323.99	/	/
合计	2,405,200,323.99	/	/

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,123,922.92	93.32	42,343,839.26	91.01
1 至 2 年	2,605,088.07	3.47	3,174,090.21	6.82
2 至 3 年	1,336,642.70	1.78	263,012.88	0.57
3 年以上	1,076,489.27	1.43	746,407.63	1.60
合计	75,142,142.96	100.00	46,527,349.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付账款期末余额较期初增长 61.50%，主要系本期预付材料采购款增多及本期合并豫北转向所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
单位一	11,893,568.48	15.83
单位二	4,670,501.65	6.22
单位三	4,065,152.42	5.41
单位四	3,645,692.51	4.85
单位五	3,427,361.62	4.56
合计	27,702,276.68	36.87

其他说明:

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	36,350,729.19	23,213,693.33
合计	36,350,729.19	23,213,693.33

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(7) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款**(13) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,141,023.98	19,645,001.58
1 年以内	33,141,023.98	19,645,001.58
1 至 2 年	4,215,700.92	4,636,541.90
2 至 3 年	1,509,770.07	756,108.20
3 年以上	2,030,373.13	2,202,556.77
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-4,546,138.91	-4,026,515.12
合计	36,350,729.19	23,213,693.33

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	15,195,295.28	12,879,137.58
押金及保证金	6,928,902.80	5,794,250.25
其他往来款	18,772,670.02	8,566,820.62
减：坏账准备	-4,546,138.91	-4,026,515.12
合计	36,350,729.19	23,213,693.33

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	4,026,515.12			4,026,515.12
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	520,171.98	-	-	520,171.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	548.19	-	-	548.19
2026年6月30日余额	4,546,138.91			4,546,138.91

注：其他变动系境外子公司期末外币余额折算所致。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☒适用 ☐不适用
无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☒适用 ☐不适用
无

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,026,515.12	520,171.98			548.19	4,546,138.91
合计	4,026,515.12	520,171.98			548.19	4,546,138.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
CHUBBFIANZASMONTERRREY	1,227,078.95	3.00	押金及保证金	1 年以内	61,353.95
CFESUMINISTRADORDESERVICIOSBASICOS	1,150,759.88	2.81	押金及保证金	1 年以上	551,653.49
芜湖经开区宜居投资有限公司	588,000.00	1.44	押金及保证金	1-3 年	68,400.00

遂宁安居经济开发区管理委员会	500,000.00	1.22	押金及保证金	3 年以上	500,000.00
宋益青	280,418.45	0.69	员工借款及备用金	1 年以内	14,020.92
合计	3,746,257.28	9.16	/	/	1,195,428.36

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,432,743,284.25	23,455,922.46	1,409,287,361.79	1,129,487,582.15	24,424,871.45	1,105,062,710.70
在产品	250,425,046.11	4,610,835.51	245,814,210.60	225,462,711.43	1,139,847.20	224,322,864.23
库存商品	477,655,227.04	11,175,830.08	466,479,396.96	391,594,993.58	9,738,459.48	381,856,534.10
周转材料	42,738,846.73	386,880.45	42,351,966.28	27,248,983.69	386,880.45	26,862,103.24
消耗性生物资产						
合同履约成本						

发出商品	138,170,495.07	21,813,196.74	116,357,298.33	88,374,959.04	20,269,229.21	68,105,729.83
委托加工物资	2,929,869.07	-	2,929,869.07	1,209,970.22	-	1,209,970.22
合计	2,344,662,768.27	61,442,665.24	2,283,220,103.03	1,863,379,200.11	55,959,287.79	1,807,419,912.32

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,424,871.45	5,745,636.69		6,714,585.68		23,455,922.46
在产品	1,139,847.20	3,927,043.35		456,055.04		4,610,835.51
库存商品	9,738,459.48	4,155,539.01		2,716,513.94	1,654.47	11,175,830.08
周转材料	386,880.45					386,880.45
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	20,269,229.21	1,543,967.53				21,813,196.74
合计	55,959,287.79	15,372,186.58		9,887,154.66	1,654.47	61,442,665.24

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单	394,681,950.01	391,988,217.04
增值税负数余额	378,062,904.73	376,278,422.46
易耗模具	20,618,527.42	25,558,037.20
待摊费用	3,298,417.64	3,063,286.72
港股 IPO 中介机构费用	19,798,328.83	
预缴企业所得税	5,872,398.33	2,520,032.99
合计	822,332,526.96	799,407,996.41

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	325,697,744.42		325,697,744.42	242,556,516.67		242,556,516.67
减：一年内到期的债权投资						

合计	325,697,744.42		325,697,744.42	242,556,516.67		242,556,516.67
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	40,000,000.00	2.17%	—	2028/4/16	-	40,000,000.00	2.17%	—	2028/4/16	-
大额存单	50,000,000.00	1.79%	—	2028/8/13	-	50,000,000.00	1.79%	—	2028/8/13	-
大额存单	50,000,000.00	1.75%	—	2028/9/5	-	50,000,000.00	1.75%	—	2028/9/5	-
大额存单	50,000,000.00	1.75%	—	2029/1/19	-					
合计	190,000,000.00	/	/	/		140,000,000.00	/	/	/	

债权投资期末余额较期初增长 34.28%，系本期购入大额存单所致。

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额 （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												
豫北凯斯特隆（新乡） 汽车科技有限公司（以 下简称凯斯特隆）					5,240,126.78	-	63,401.36			816,050,000.00	821,353,528.14	
小计					5,240,126.78	-	63,401.36			816,050,000.00	821,353,528.14	
二、联营企业												
豫北捷太格特转向器 （新乡）有限公司					-565,128.62					111,720,000.00	111,154,871.38	
小计					-565,128.62					111,720,000.00	111,154,871.38	
合计					4,674,998.16		63,401.36			927,770,000.00	932,508,399.52	

注：其他增加系本期合并豫北转向取得的对凯斯特隆及豫北捷太格特的长期股权投资所致。

(2) 长期股权投资的减值测试情况
□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追 加 投 资	减 少 投 资	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	其 他					
芜湖高新毅达中小企业 创业投资基金（有限合 伙）	54,530,514.03			1,478,743.89			56,009,257.92	23,760,000.00	56,009,257.92		预计长 期持 有的 战略 性投 资
宁波前瞻引擎股权投资 合伙企业（有限合伙）	29,606,143.43				7,938.56		29,598,204.87			214,371.88	预计长 期持 有的 战略 性投 资
合计	84,136,657.46			1,478,743.89	7,938.56		85,607,462.79	23,760,000.00	56,009,257.92	214,371.88	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	252,560,677.10	165,992,967.19
合计	252,560,677.10	165,992,967.19

其他说明：

其他非流动金融资产期末余额较期初增长 52.15%，主要系公司对外投资增加所致。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,663,600.00			2,663,600.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	2,663,600.00			2,663,600.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,663,600.00			2,663,600.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	421,548.98			421,548.98
(1) 计提或摊销	421,548.98			421,548.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	421,548.98			421,548.98
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	2,242,051.02			2,242,051.02
2.期初账面价值				

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,756,790,387.39	3,127,097,956.83
固定资产清理		
合计	3,756,790,387.39	3,127,097,956.83

其他说明:

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	924,415,052.06	3,536,698,062.08	32,805,096.41	243,246,964.90	96,365,567.82	4,833,530,743.27
2.本期增加金	158,716,722.77	636,040,272.99	5,014,112.46	37,977,783.38	-	837,748,891.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
额						
(1) 购置	6,025,806.71	29,158,939.18	2,090,296.97	7,074,326.72	-	44,349,369.58
(2) 在建工程转入	6,034,979.73	155,124,822.27	-	1,067,855.44	-	162,227,657.44
(3) 企业合并增加	146,655,936.33	451,756,511.54	2,923,815.49	29,835,601.22	-	631,171,864.58
3.本期减少金额	564,995.75	4,227,218.86	1,122,743.65	1,853,228.47	1,823,888.64	9,592,075.37
(1) 处置或报废	462,708.03	3,930,361.48	1,120,355.80	1,846,559.44	-	7,359,984.75
(2) 汇兑损益变动影响	102,287.72	296,857.38	2,387.85	6,669.03	1,823,888.64	2,232,090.62
4.期末余额	1,082,566,779.08	4,168,511,116.21	36,696,465.22	279,371,519.81	94,541,679.18	5,661,687,559.50
二、累计折旧						
1.期初余额	247,875,555.21	1,300,921,935.69	15,343,565.25	142,291,730.29	-	1,706,432,786.44
2.本期增加金额	22,678,495.54	169,159,420.43	2,199,477.00	10,415,787.18	-	204,453,180.15
(1) 计提	22,678,495.54	169,159,420.43	2,199,477.00	10,415,787.18	-	204,453,180.15
3.本期减少金额	229,010.89	3,372,164.11	622,971.69	1,764,647.79	-	5,988,794.48
(1) 处置或报废	223,708.54	3,346,395.72	622,436.86	1,763,003.54	-	5,955,544.66
(2) 汇兑损益变动影响	5,302.35	25,768.39	534.83	1,644.25	-	33,249.82
4.期末余额	270,325,039.86	1,466,709,192.01	16,920,070.56	150,942,869.68	-	1,904,897,172.11
三、减值准备						
1.期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	境外土地所有权	合计
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	812,241,739.22	2,701,801,924.20	19,776,394.66	128,428,650.13	94,541,679.18	3,756,790,387.39
2.期初账面价值	676,539,496.85	2,235,776,126.39	17,461,531.16	100,955,234.61	96,365,567.82	3,127,097,956.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
威海伯特利三期 1#、2#车间、职工宿舍、地下消防水池	38,657,080.89	正在办理相关手续
伯特利电子 B 区综合车间	10,225,541.58	正在办理相关手续
遂宁伯特利综合楼	8,392,037.24	正在办理相关手续
迪亚拉综合车间	5,578,956.71	正在办理相关手续
豫北转向辅助用房	2,441,239.86	正在办理相关手续

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

固定资产清理
☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	560,402,134.40	400,903,218.29
工程物资	-	
合计	560,402,134.40	400,903,218.29

其他说明：
无

在建工程

(1) 在建工程情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	69,776,901.08	-	69,776,901.08	31,222,355.01	-	31,222,355.01
设备安装	490,625,233.32	-	490,625,233.32	369,680,863.28	-	369,680,863.28
合计	560,402,134.40	-	560,402,134.40	400,903,218.29	-	400,903,218.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

墨西哥年产 720 万件轻量化零部件及 200 万件制动钳项目	1,070,649,000.00	161,556,289.55	59,852,917.59	1,638,913.24	-	219,770,293.90	58.88	60.00	-	-	-	募集资金 / 自有资金
悬架项目	125,757,000.00	53,983,185.90	12,626,548.65	1,141,592.93	-	65,468,141.62	54.75	55.00	-	-	-	自有资金
年产 100 万套电子驻车制动系统 (EPB) 建设项目	226,140,000.00	32,269,544.60	39,776,874.05	43,693,409.00	-	28,353,009.65	60.23	60.00	-	-	-	募集资金
高强度铝合金铸件项目	310,910,000.00	8,686,955.75	279,393.41	313,729.69	-	8,652,619.47	40.33	40.00	-	-	-	募集资金
底盘系统部件制造项目	300,000,000.00	11,650,500.57	-	-	-	11,650,500.57	8.55	10.00	-	-	-	自有资金
年产 60 万套电子机械制动 (EMB) 研发及产业化建设项目	188,558,000.00	9,759,823.01	78,496,237.35	77,359,272.31	-	10,896,788.05	46.81	45.00	-	-	-	募集资金

汽车底盘和智能驾驶系统产业园项目	122,500,000.00	6,495,850.26	7,482,148.88	-	-	13,977,999.14	6.16	5.00	-	-	-	自有资金
人形机器人和新能源汽车电机研发及产业化项目	180,000,000.00	-	3,252,212.39	-	-	3,252,212.39	5.78	5.00	-	-	-	自有资金
双利新建厂房及WCBS新增产能项目	205,520,000.00	-	3,491,420.89	-	-	3,491,420.89	5.04	5.00	-	-	-	自有资金
年产70万套电动助力转向项目	93,897,000.00	-	31,465,153.87	-	-	31,465,153.87	33.51	35.00				自有资金
合计	2,823,931,000.00	284,402,149.64	236,722,907.08	124,146,917.17	-	396,978,139.55						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,061,026.71	18,061,026.71
2.本期增加金额	5,121,785.22	5,121,785.22
(1) 经营租赁租入房产	3,475,221.47	3,475,221.47
(2) 企业合并增加	1,597,498.19	1,597,498.19
(3) 其他	49,065.56	49,065.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,182,811.93	23,182,811.93
二、累计折旧		
1.期初余额	2,793,573.01	2,793,573.01
2.本期增加金额	2,572,519.54	2,572,519.54
(1)计提	2,572,519.54	2,572,519.54
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	5,366,092.55	5,366,092.55
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	17,816,719.38	17,816,719.38
2.期初账面价值	15,267,453.70	15,267,453.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本期使用权资产计提的折旧金额为 2,572,519.54 元，其中计入制造费用的折旧费用为 2,278,600.49 元，计入研发费用的折旧费用为 263,000.88 元，计入管理费用的折旧费用为 30,918.17 元。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术及商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	170,787,211.16	4,580,735.86	59,633,128.87	21,416,000.00	256,417,075.89
2.本期增加金额	119,217,997.08	200,028,000.00	43,361,927.73	-	362,607,924.81
(1) 购置	5,074,997.08	-	11,977,327.21	-	17,052,324.29
(2) 在建工程转入	-	-	790,298.89	-	790,298.89
(3)企业合并增加	114,143,000.00	200,028,000.00	30,594,301.63	-	344,765,301.63

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术及 商标权	合计
3.本期减少金额			108.02		108.02
(1) 汇兑损益变动影响			108.02		108.02
4.期末余额	290,005,208.24	204,608,735.86	102,994,948.58	21,416,000.00	619,024,892.68
二、累计摊销					
1.期初余额	33,923,107.97	4,580,735.86	39,723,397.33	21,413,407.13	99,640,648.29
2.本期增加金额	2,601,086.49	2,202,971.13	6,361,430.62	898.75	11,166,386.99
(1) 计提	2,601,086.49	2,202,971.13	6,361,430.62	898.75	11,166,386.99
(2) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额			27.91		27.91
(1) 汇兑损益变动影响			27.91		27.91
4.期末余额	36,524,194.46	6,783,706.99	46,084,800.04	21,414,305.88	110,807,007.37
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	253,481,013.78	197,825,028.87	56,910,148.54	1,694.12	508,217,885.31
2.期初账面价值	136,864,103.19	-	19,909,731.54	2,592.87	156,776,427.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无形资产期末账面价值较期初增长 224.17%，主要系本期合并豫北转向所致。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处 置		
伯特利材料	1,821,386.63	-				1,821,386.63
豫北转向	-	170,941,585.74				170,941,585.74
合计	1,821,386.63	170,941,585.74				172,762,972.37

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
伯特利材料						
豫北转向						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司将伯特利材料、豫北转向的经营性长期资产（主要包括房产、土地等）确认为资产组，期末商誉所在资产组和购买日商誉形成时的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
豫北转向	141,649.00	147,900.00		5年	收入增长率、毛利率、折现率	收入增长率：主要参考资产组历史实现情况、已签订在手订单、待拓展业务规划、所在行业景气度及行业增长水平确定。 毛利率：以资产组历史综合毛利率为基础，综合考虑产品结构变化、原材料价格波动、市场竞争格局、未来成本管控计划进行预测。 折现率：反映资产组相关特定风险。	毛利率、收入增长率、折现率	稳定期收入增长率为0%；毛利率、折现率与预测期最后一年一致
合计	141,649.00	147,900.00		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造款	1,024,239.60	5,485,933.33	885,209.12		5,624,963.81
其他	466,467.94	268,226.56	151,955.60		582,738.90
合计	1,490,707.54	5,754,159.89	1,037,164.72		6,207,702.71

其他说明：

长期待摊费用期末余额较期初增加 471.70 万元，主要系本期发生装修改造支出所致。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	473,513,495.33	74,155,889.97	351,492,078.97	55,625,922.64
资产减值准备	88,669,949.04	13,784,529.71	55,425,212.20	8,578,686.60
递延收益的影响	177,086,023.11	27,084,444.35	148,776,723.34	22,963,775.53
不可税前列支的负债	320,403,720.14	50,874,175.65	160,038,105.97	26,447,197.47
可抵扣亏损	136,605,992.81	24,171,029.77	34,294,863.75	5,135,781.31
公允价值变动损益	674,441.61	101,166.24	590,237.78	88,535.67
合伙企业先分后税	23,211,764.80	3,481,764.72	35,994,852.14	5,399,227.82
内部交易未实现利润	20,305,584.03	4,387,093.91	15,953,556.50	2,393,033.48
租赁负债	15,600,541.96	2,084,789.44	14,991,611.19	1,740,032.17
股份支付	7,595,052.96	1,139,257.94	7,736,488.12	1,160,473.22
合计	1,263,666,565.79	201,264,141.70	825,293,729.96	129,532,665.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧影响	578,453,342.12	86,768,001.32	516,414,149.03	77,462,122.36
非同一控制企业合并资产评估增值	974,862,883.44	148,137,097.62	28,477,095.95	5,086,154.71
公允价值变动损益	55,925,794.93	8,388,869.24	37,525,632.91	5,628,844.94
其他权益工具投资公允价值变动	55,794,886.04	8,369,232.91	54,324,080.71	8,148,612.11
使用权资产	16,337,401.97	2,149,666.11	15,267,453.70	1,785,712.06
计提的利息	40,625,275.05	6,093,791.26	64,972,064.31	9,745,809.65
可转债会税差异	167,414,820.75	25,112,223.11	196,049,796.10	29,407,469.41

合计	1,889,414,404.30	285,018,881.57	913,030,272.71	137,264,725.24
----	------------------	----------------	----------------	----------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	111,587,014.34	89,677,127.36	112,736,710.87	16,795,955.04
递延所得税负债	111,587,014.34	173,431,867.23	112,736,710.87	24,528,014.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	70,845,075.21	37,720,573.73
可抵扣亏损	597,620,139.52	513,723,169.08
合计	668,465,214.73	551,443,742.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	15,910,714.46	1,855,141.48	
2027	1,194,591.50	46,967.85	
2028	61,433,602.15	52,392,748.33	
2029	136,317,366.96	128,501,894.24	
2030	102,510,164.88	94,274,253.79	
2031	43,263,049.26	457,596.40	
2032	7,904,006.75	8,718,249.57	
2033	25,648,538.67	25,648,538.67	
2034	117,622,612.80	117,622,612.80	
2035	72,328,764.59	72,328,764.59	
2036		-	
2037	-	-	
2038	-	-	
2039	-	-	
2040	4,642,824.53	4,642,824.53	
2041	1,186,715.91	1,186,715.91	
2042	207,747.19	207,747.19	
2043	3,035,140.67	3,035,140.67	
2044	390,537.25	390,537.25	
2045	2,413,435.81	2,413,435.81	
2046	1,610,326.14	-	
合计	597,620,139.52	513,723,169.08	/

其他说明：
√适用 □不适用
无

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	181,626,642.29	-	181,626,642.29	75,628,358.84	-	75,628,358.84
合计	181,626,642.29	-	181,626,642.29	75,628,358.84	-	75,628,358.84

补偿性资产相关信息
□适用 √不适用

其他说明：

其他非流动资产期末账面余额较期初增长 140.16%，主要系期末预付设备购置款增加及本期合并豫北转向共同影响所致。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	608,151,862.01	608,151,862.01	其他	证券户保证金、票据保证金、计提的利息、诉讼冻结	75,048,060.83	75,048,060.83	其他	证券户保证金、票据保证金、计提的利息、诉讼冻结
应收票据	27,104,472.97	25,749,249.32	其他	未终止确认的商业承兑汇票	28,575,576.10	27,146,797.30	其他	未终止确认的商业承兑汇票

存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
应收款项融资	213,687,193.52	213,687,193.52	质押	质押用于 开具 银行 承兑 汇票	42,129,453.47	42,129,453.47	质押	质押用于 开具 银行 承兑 汇票
合计	848,943,528.50	847,588,304.85	/	/	145,753,090.40	144,324,311.60	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	406,869,397.10	10,000,000.00
短期借款应计利息	46,255.56	8,312.50
合计	406,915,652.66	10,008,312.50

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

短期借款期末余额较期初增加 39,690.73 万元，主要系公司借款增加所致。

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,128,261,272.03	2,170,590,766.36
合计	3,128,261,272.03	2,170,590,766.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是/

应付票据期末余额较期初增长 44.12%，主要系本期合并豫北转向所致。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,810,927,242.16	2,687,641,005.49
应付工程设备款	255,104,998.39	164,226,656.70
应付运输费	51,610,429.10	55,438,403.53
应付其他	116,749,005.74	88,519,782.93
合计	4,234,391,675.39	2,995,825,848.65

应付账款期末余额较期初增长 41.34%，主要系本期合并豫北转向所致。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,103,888.50	40,350,169.59
合计	50,103,888.50	40,350,169.59

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	228,062,422.36	684,862,073.76	668,466,196.54	244,458,299.58
二、离职后福利-设定提存计划	2,626,622.67	40,363,993.52	40,340,397.05	2,650,219.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	230,689,045.03	725,226,067.28	708,806,593.59	247,108,518.72

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	142,342,808.42	578,419,583.16	579,967,872.97	140,794,518.61
二、职工福利费	-	26,573,425.41	25,349,211.97	1,224,213.44
三、社会保险费	3,965,299.09	42,252,656.95	43,694,521.11	2,523,434.93
其中：医疗保险费	3,930,719.01	22,040,900.73	23,482,793.28	2,488,826.46
工伤保险费	32,003.08	19,591,380.58	19,591,352.19	32,031.47
生育保险费	2,577.00	620,375.64	620,375.64	2,577.00
四、住房公积金	1,765,049.19	17,367,392.43	17,319,244.35	1,813,197.27

五、工会经费和职工教育经费	79,989,265.66	20,249,015.81	2,135,346.14	98,102,935.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	228,062,422.36	684,862,073.76	668,466,196.54	244,458,299.58

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,608,307.56	35,535,886.10	35,515,584.95	2,628,608.71
2、失业保险费	18,315.11	4,828,107.42	4,824,812.10	21,610.43
3、企业年金缴费				
合计	2,626,622.67	40,363,993.52	40,340,397.05	2,650,219.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	67,868,406.77	98,123,570.38
增值税	9,297,296.12	4,779,674.84
个人所得税	6,862,547.65	7,291,409.08
印花税	3,286,134.27	2,957,853.27
房产税	2,961,690.54	2,606,746.83
土地使用税	1,894,134.85	1,420,479.02
城市维护建设税	1,502,385.98	399,214.13
水利基金	666,854.62	671,842.74
教育费附加	645,285.89	171,380.87
地方教育附加	430,190.60	114,253.91
其他	2,712,532.93	2,578,012.72
合计	98,127,460.22	121,114,437.79

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

其他应付款	178,124,520.68	113,613,170.45
合计	178,124,520.68	113,613,170.45

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	68,488,358.00	75,155,458.84
押金及保证金	19,786,355.62	15,512,243.24
借款	60,000,000.00	-
其他	29,849,807.06	22,945,468.37
合计	178,124,520.68	113,613,170.45

其他应付款期末余额较期初增长 56.78%，主要系本期合并豫北转向所致。

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,744,055.12	3,516,251.86
一年内到期的长期借款	150,290,267.68	21,045,175.98
一年内到期的应付债券	-	1,401,000.00
一年内到期的其他非流动负债	46,160,000.00	46,160,000.00
合计	202,194,322.80	72,122,427.84

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 180.35%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,386,601.38	4,646,366.89
未终止确认的商业承兑汇票	27,104,472.97	28,575,576.10
合计	33,491,074.35	33,221,942.99

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	969,722,202.00	19,000,000.00
保证借款	39,590,000.00	49,490,000.00
长期借款应计利息	602,767.68	245,175.98
减：一年内到期的长期借款	-150,290,267.68	-21,045,175.98
合计	859,624,702.00	47,690,000.00

长期借款期末余额较期初增加 81,193.47 万元，主要系因公司经营需要借入长期信用借款所致。

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,622,035,084.65	2,592,200,109.29
未到期可转债票面利息	-	1,401,000.00
减：一年内到期的应付债券		-1,401,000.00
合计	2,622,035,084.65	2,592,200,109.29

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额	是否违约
伯 25 转债	100		2025-07-01	6 年	2,802,000.00	2,593,601.09		1,400,799.00	30,035,975.36	201,000.00	2,801,799.00	2,622,035.84	否
合计	/	/	/	/	2,802,000.00	2,593,601.09		1,400,799.00	30,035,975.36	201,000.00	2,801,799.00	2,622,035.84	/

(2) 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
伯 25 转债	本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年 0.1%、第二年 0.3%、第三年 0.6%、第四年 1.0%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2025 年 7 月 7 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2026 年 1 月 7 日至 2031 年 6 月 30 日。持有人可在转股期内申请转股。截至 2026 年 6 月 30 日，可转换公司债券已进行转股的面值为 201,000.00 元。	2026/1/7-2031/6/30

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,953,141.14	16,376,751.73
减：未确认融资费用	-1,174,079.73	-1,385,140.54

减：一年内到期的租赁负债	-5,744,055.12	-3,516,251.86
合计	11,035,006.29	11,475,359.33

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	288,684,384.34	167,864,616.12	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	288,684,384.34	167,864,616.12	/

预计负债期末余额较期初增长 71.97%，主要系本期合并豫北转向所致。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

政府补助	157,322,588.16	44,505,460.00	15,592,516.56	186,235,531.60	政府拨入
合计	157,322,588.16	44,505,460.00	15,592,516.56	186,235,531.60	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产线扶持资金	55,000,000.00	55,000,000.00
基建借转补资金	16,330,000.00	16,330,000.00
其他	1,015,500.00	1,015,500.00
合计	72,345,500.00	72,345,500.00

其他说明：

无

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	606,510,820.00			291,126,307.00	4,561.00	291,130,868.00	897,641,688.00

其他说明：

本公司股本其他增加系可转换公司债券转股所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		193,033,030.08				13,714.25	-	193,019,315.83
合计		193,033,030.08				13,714.25	-	193,019,315.83

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,486,404,946.24	5,009,644.05	291,126,307.00	1,200,288,283.29
其他资本公积	44,255,018.54	7,714,067.43	5,326,716.50	46,642,369.47
合计	1,530,659,964.78	12,723,711.48	296,453,023.50	1,246,930,652.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系限制性股票激励计划解除限售暨上市、可转债转股所致；股本溢价本期减少资本公积转增股本所致。

其他资本公积本期增加系实施员工持股计划授予员工限制性股票，分期摊销确认股份支付费用所致；其他资本公积本期减少系限制性股票激励计划解除限售暨上市、豫北转向购买少数股东股权、确认权益法核算的长期股权投资归属于本公司的资本公积所致。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	75,155,458.84		6,667,100.84	68,488,358.00
合计	75,155,458.84		6,667,100.84	68,488,358.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系限制性股票解锁终止确认回购义务所致。

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	46,175,468.61	1,470,805.33			220,620.80	1,250,184.53		47,425,653.14
其中：重新计量设定受益								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
计划 变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他 权益工具	46,175,468.61	1,470,805.33			220,620.80	1,250,184.53		47,425,653.14

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
投资公 允价值 变动								
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、 将重	13,701,901.58	4,148,903.44 ⁻	-	-	-	4,062,509.14 ⁻	86,394.30 ⁻	9,639,392.44

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
分类进 损益的 其他综 合收益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
收益								
其他 债权 投资公 允价值 变动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入损 益	减： 前期计 入其他 综合收 益当期 转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
益的 金额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财	13,701,901.58	- 4,148,903.44	-	-	-	- 4,062,509.14	- 86,394.3 0	9,639,392.44

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
务报表折算差额								
其他综合收益合计	59,877,370.19	2,678,098.11	-	-	220,620.80	2,812,324.61	86,394.30	57,065,045.58

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

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,712,873.82	4,427,568.13	1,517,258.94	48,623,183.01
合计	45,712,873.82	4,427,568.13	1,517,258.94	48,623,183.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,255,410.00			303,255,410.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	303,255,410.00			303,255,410.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,334,043,589.45	4,239,518,979.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,334,043,589.45	4,239,518,979.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	641,482,632.31	1,309,438,112.97
减：提取法定盈余公积	-	3,264,716.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	230,474,992.82	211,648,787.00
转作股本的普通股股利		
其他	297,883.32	
期末未分配利润	5,744,753,345.62	5,334,043,589.45

其他变动系豫北转向购买子公司少数股东股权作为权益性交易，将购买少数股权新取得的长期股权投资与按新增持股比例计算应享有子公司净资产份额的差额调整资本公积，资本公积不够冲减的部分调整留存收益所致。

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,088,516,218.29	5,007,343,029.77	5,047,776,758.72	4,168,871,233.72
其他业务	183,455,476.48	44,995,213.71	116,029,551.37	36,297,572.96
合计	6,271,971,694.77	5,052,338,243.48	5,163,806,310.09	4,205,168,806.68

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,534,392.44	4,203,534.64
教育费附加	4,104,069.68	1,839,861.93
房产税	3,673,523.05	3,113,813.50
土地使用税	2,569,571.06	2,057,902.03
车船使用税		
印花税	5,153,092.56	4,604,820.39
地方教育费附加	2,736,046.48	1,239,574.58
水利基金	3,538,386.05	2,958,925.93
其他	116,822.83	295,846.91
合计	31,425,904.15	20,314,279.91

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	8,849,620.90	6,344,582.01
市场开拓费	5,828,604.46	6,695,039.25
租赁费	10,736,219.70	3,835,947.64
业务招待费	1,073,556.49	911,854.97
差旅费	664,831.09	401,115.74
其他	7,424,049.20	7,417,954.54
合计	34,576,881.84	25,606,494.15

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	93,909,178.14	79,987,083.34
折旧费	13,160,055.11	12,775,719.97
差旅费	7,008,867.39	2,633,746.06
服务费	15,127,001.21	3,988,799.87
股份支付	4,179,931.35	2,508,097.21
办公费	2,886,281.79	2,356,108.76
无形资产及长期待摊费用	3,594,873.24	2,123,342.11
业务招待费	1,965,784.88	1,318,837.29
其他	31,311,573.90	27,684,589.86
合计	173,143,547.01	135,376,324.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	214,951,019.17	180,003,069.10
技术开发费	20,791,880.10	33,512,430.99
材料费	43,429,558.89	31,659,595.95
折旧费	11,672,894.77	11,682,773.37
差旅费	7,352,750.09	5,696,966.67
燃料费	7,069,341.62	5,418,604.10
其他	29,203,902.62	18,073,935.27
合计	334,471,347.26	286,047,375.45

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,563,256.62	1,252,608.96

减：利息收入	12,212,969.54	28,094,983.11
汇兑损失	75,617,150.99	47,396,195.00
减：汇兑收益	55,406,763.81	51,538,398.88
银行手续费	1,283,781.19	2,436,355.89
合计	45,844,455.45	-28,548,222.14

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,598,250.73	50,286,262.77
个税扣缴税款手续费	714,794.97	502,430.94
进项税加计扣除	18,785,856.50	18,801,080.27
合计	73,098,902.20	69,589,773.98

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,777,988.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,989,201.62	1,676,256.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,760,000.00	2,462,286.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,759,227.76	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现利息	-9,539,999.05	-12,471,246.11
其他	15,643,211.64	
合计	54,389,630.11	-8,332,703.13

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,835,138.28	2,704,011.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	1,567,709.91	
合计	20,402,848.19	2,704,011.91

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,366,967.68	-271,466.39
应收账款坏账损失	-13,182,040.58	23,441,147.40
其他应收款坏账损失	-520,171.98	1,298,138.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-12,335,244.88	24,467,820.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,280,317.12	-2,600,914.58
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-10,280,317.12	-2,600,914.58

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-135,887.59	736,643.84
合计	-135,887.59	736,643.84

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		32,734.87	
其中：固定资产处置利得		32,734.87	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
索赔、罚款及违约收入	402,812.31	221.10	402,812.31
其他	344,355.78	737,939.63	344,355.78
合计	747,168.09	770,895.60	747,168.09

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	693,857.94	1,031,752.15	693,857.94

其中：固定资产处 置损失		1,031,752.15	
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠		3,000.00	
其他	287,040.06	510,731.95	287,040.06
罚款、赔偿支出	1,161,862.61	72,080.54	1,161,862.61
合计	2,142,760.61	1,617,564.64	2,142,760.61

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,828,967.00	69,563,984.22
递延所得税费用	-502,876.85	10,759,093.06
合计	89,326,090.15	80,323,077.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	723,915,653.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,587,348.10
子公司适用不同税率的影响	-1,622,407.53
调整以前期间所得税的影响	9,691,029.50
非应税收入的影响	285,438.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	895,986.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	-548,312.80
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	13,059,750.49
研发费用加计扣除	-41,719,294.65
其他影响	696,551.68
所得税费用	89,326,090.15

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	52,207,907.22	19,372,787.03
保证金	3,030,555.23	12,133,390.30
其他	1,707,886.21	22,566,911.96
往来款	36,161.07	
合计	56,982,509.73	54,073,089.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	170,203,908.97	78,465,240.59
保证金	8,774,351.99	6,865,183.16
往来款	32,399,788.05	10,997,142.09
合计	211,378,049.01	96,327,565.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,382,508,509.90	235,280,514.37
合计	1,382,508,509.90	235,280,514.37

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,220,448,812.32	605,500,000.00
股权投资	85,000,000.00	

合计	1,305,448,812.32	605,500,000.00
----	------------------	----------------

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	38,952,306.48	33,418,367.28
合计	38,952,306.48	33,418,367.28

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单赎回		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买库存股		14,900,348.66
支付租赁负债的本金和利息	2,973,166.38	730,430.95
发行股票、债券支付的中介机构服务费	13,142,104.22	10,000.00
质押定期存单		50,000,000.00
支付的票据保证金		
购买少数股东股权	1,641,877.00	
合计	17,757,147.60	65,640,779.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

目		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,008,312.50	392,411,170.98	170,646,255.56	166,141,773.88	8,312.50	406,915,652.66
一年内到期的非流动负债	72,122,427.84	-	212,769,551.15	69,086,228.35	13,611,427.84	202,194,322.80
长期借款	47,690,000.00	784,972,202.00	72,842,366.57	-	45,879,866.57	859,624,702.00
应付债券	2,592,200,109.29	-	31,436,774.36	1,400,799.00	201,000.00	2,622,035,084.65
租赁负债	11,475,359.33	-	7,259,849.63	2,706,988.78	4,993,213.89	11,035,006.29
合计	2,733,496,208.96	1,177,383,372.98	494,954,797.27	239,335,790.01	64,693,820.80	4,101,804,768.40

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √ 不适用

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

□适用 √ 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	634,589,563.82	525,236,137.27
加：资产减值准备	10,280,317.12	2,600,914.58
信用减值损失	12,335,244.88	-24,467,820.00

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,874,729.13	163,683,679.72
使用权资产摊销	2,572,519.54	2,005,320.16
无形资产摊销	11,166,386.99	7,908,656.17
长期待摊费用摊销	1,037,164.72	232,561.42
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）	135,887.59	-736,643.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	691,718.09	1,018,571.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,402,848.19	-2,704,011.91
财务费用（收益以“-”号填列）	30,195,355.95	-26,828,935.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,286,417.52	8,332,703.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,787,013.16	10,981,010.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,284,136.31	-392,194.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-214,103,934.33	-295,295,541.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,865,275.45	529,873,125.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	342,906,303.74	-264,843,638.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	751,623,839.23	636,603,896.59
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	2,563,094,646.93	1,864,775,756.89
减：现金的期初余额	1,706,647,803.41	2,005,419,903.78
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	856,446,843.52	-140,644,146.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,121,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	747,418,964.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

取得子公司支付的现金净额	373,981,035.21
--------------	----------------

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,563,094,646.93	1,706,647,803.41
其中：库存现金	13,133.38	10,389.85
可随时用于支付的银行存款	2,563,081,513.55	1,706,637,413.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,563,094,646.93	1,706,647,803.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	608,151,862.01	75,048,060.83	证券户保证金、票据保证金、计提的利息、诉讼冻结
合计	608,151,862.01	75,048,060.83	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	22,301,294.16	6.8109	151,891,884.39
欧元	4,945,780.07	7.7671	38,414,368.38
墨西哥比索	30,539,142.68	0.3897	11,901,103.90
新加坡元	503.06	5.2605	2,646.35
摩洛哥迪亚姆	87,013.80	0.7237	62,971.89
泰铢	44,710,406.70	0.2042	9,129,865.05
日元	5,984,250.00	0.0421	251,936.93
应收账款			
其中：美元	90,922,278.10	6.8109	619,262,543.91
欧元	1,665,931.02	7.7671	12,939,452.83
墨西哥比索	390,001.07	0.3897	151,983.42
其他应收款			
其中：美元	136,740,938.66	6.8109	931,328,859.12
欧元	4,631,521.36	7.7671	35,973,489.56
墨西哥比索	8,983,721.33	0.3897	3,500,956.20
应付账款			
其中：美元	63,166,010.42	6.8109	430,217,380.37
欧元	344,036.91	7.7671	2,672,169.08
墨西哥比索	34,728,768.24	0.3897	13,533,800.98
港币			
其他应付款			
其中：美元	136,840,595.20	6.8109	932,007,609.85
欧元	4,610,000.00	7.7671	35,806,331.00
墨西哥比索	5,864,843.50	0.3897	2,285,529.51
港元	229,500.00	0.8686	199,343.70

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

① 境外经营实体情况

公司名称	公司所在地	记账本位币	本位币选择依据
新加坡伯特利	新加坡	美元	经营业务所在地币种

美国伯特利	美国	美元	经营业务所在地币种
墨西哥伯特利	墨西哥	比索	经营业务所在地币种
摩洛哥伯特利	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆	经营业务所在地币种
德国伯特利	德国	欧元	经营业务所在地币种
美国豫北	美国	美元	经营业务所在地币种
日本豫北	日本	日元	经营业务所在地币种
泰国凯斯特隆	泰国	泰铢	经营业务所在地币种

② 主要报表项目的折算汇率情况

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债表项目（除所有者权益外）	资产负债表日的即期汇率
利润表项目	交易发生日的即期汇率或近似汇率

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2026 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	25,244,002.48
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	308,511.09
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	27,382,179.13
售后租回交易产生的相关损益	-

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额27,382,179.13(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	214,951,019.17	180,003,069.10
技术开发费	20,791,880.10	33,512,430.99
材料费	43,429,558.89	31,659,595.95
折旧费	11,672,894.77	11,682,773.37
差旅费	7,352,750.09	5,696,966.67
燃料费	7,069,341.62	5,418,604.10
其他	29,203,902.62	18,073,935.27
合计	334,471,347.26	286,047,375.45
其中：费用化研发支出	334,471,347.26	286,047,375.45
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 重要的外购在研项目
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并
☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
豫北转向系统（新乡）股份有限公司	2026年5月26日	1,121,400,000.00	50.9727	收购	2026年6月2日	实际取得控制权日	277,818,687.29	13,805,269.93	-245,537,658.78

其他说明：
无

(2) 合并成本及商誉
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	豫北转向
------	------

--现金	1,121,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,121,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	950,458,414.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	170,941,585.74

合并成本公允价值的确定方法：
☒适用 ☐不适用

根据《股份转让协议》约定，豫北转向的估值不超过 220,000 万元人民币，本次收购的交易价款不超过 112,140 万元，若豫北转向 2025 年末合并口径经审计归母净资产低于 93,000 万元，则豫北转向的估值应做相应调整，具体调整公式为调整后的估值=220,000 万元*豫北转向截至 2025 年末合并口径经审计归母净资产/93,000 万元。根据豫北转向审计基准日合并口径的《审计报告》（容诚审字[2026]230Z1152 号）及《股份转让协议》的相关约定，公司与各相关方签署《股份转让协议之补充协议》，确认豫北转向整体估值为 220,000 万元人民币，具体收购交易价款为 112,140 万元。

业绩承诺的完成情况：
☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：
☒适用 ☐不适用

本年非同一控制下企业合并豫北转向，合并成本大于合并日取得豫北转向可辨认净资产公允价值份额。

其他说明：
无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	豫北转向	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项 目	豫北转向	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,235,060,567.22	1,235,060,567.22
应收账款	728,718,156.46	728,718,156.46
应收款项融资	466,107,376.28	466,107,376.28
预付款项	5,984,331.78	5,984,331.78
其他应收款	2,602,617.63	2,602,617.63
存货	292,288,654.22	267,204,601.48
其他流动资产	9,699,353.63	9,699,353.63
长期股权投资	849,754,863.00	407,669,086.67
投资性房地产	2,374,317.98	735,053.21
固定资产	608,606,462.37	484,728,957.65
在建工程	84,628,865.18	84,628,865.18
使用权资产	1,597,498.19	1,597,498.19
无形资产	303,481,491.53	73,264,827.68
长期待摊费用	276,502.52	1,341,237.06
递延所得税资产	70,094,159.17	72,460,917.72
其他非流动资产	13,858,569.40	13,858,569.40
负债：		
短期借款	170,715,414.44	170,715,414.44
应付票据	1,135,809,946.85	1,135,809,946.85
应付账款	1,023,716,042.91	1,023,716,042.91
合同负债	31,449,764.53	31,449,764.53
应付职工薪酬	34,621,751.81	34,621,751.81
应交税费	3,874,925.89	3,874,925.89
其他应付款	81,097,748.90	81,097,748.90
一年内到期的非流动负债	161,786,069.58	161,786,069.58
其他流动负债	4,094,531.18	4,094,531.18
长期借款	62,500,000.00	62,500,000.00
租赁负债	732,106.24	732,106.24
预计负债	98,779,377.03	98,779,377.03
递延收益	-	15,778,390.32
净资产	1,865,956,107.20	1,030,705,947.56
减：少数股东权益	1,314,025.73	1,314,025.73
取得的净资产	1,864,642,081.47	1,029,391,921.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据评估机构中水致远资产评估有限公司出具的《芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的合并豫北转向系统（新乡）股份有限公司取得的各项可辨认资产和负债公允价值评估项目》的资产评估报告（中水致远评报字[2026]第 020653 号），确认可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

本公司于 2026 年 2 月在德国新设全资子公司，并取得德国法兰克福地方商事法院（AmtsgerichtsFrankfurtamMain）签发的商业注册登记文件，公司注册名称为：WBTLGermanyGmbH（简称德国伯特利），注册号码：HRB142006，注册资本：25,000 欧元。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
唐山伯特利	河北省滦南县	1,875	河北省滦南县	汽车零部件制造	100.00	-	收购
伯特利电子	安徽省芜湖市	14,006	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	100.00	-	设立
安徽迪亚拉	安徽省芜湖市	11,454	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	100.00	-	设立
威海伯特利	山东省乳山市	16,000	山东省乳山市	汽车零部件制造	100.00	-	设立
遂宁伯特利	四川省遂宁市	5,000	四川省遂宁市	汽车零部件制造	100.00	-	设立
伯特利材料	安徽省芜湖市	22,825	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	100.00	-	收购
长兴伯特利	浙江省湖州市	500	浙江省湖州市	汽车零部件制造	100.00	-	设立
新加坡伯特利	新加坡	10（万,新加坡元）	新加坡	汽车零部件销售	100.00	-	设立
美国伯特利	美国	100（万,美元）	美国	汽车零部件研发	100.00	-	设立
伯特利悬架	安徽省芜湖市	300	安徽省芜湖市	汽车零部件研发	70.00	-	设立
墨西哥伯特利	墨西哥	46,305.38	墨西哥	汽车零部件制造	70.00	30.00	设立
浙江双利	浙江省台州市	9,000	浙江省台州市	汽车零部件制造	-	65.00	设立
伯特利智能	安徽省芜湖市	525	安徽省芜湖市	汽车零部件研发	-	74.00	设立
万达方向机	浙江省杭州市	5,318.39	浙江省杭州市	汽车零部件制造	45.00	-	收购
柳州迈帝隆	广西省柳州市	2,000	广西省柳州市	汽车零部件制造	-	45.00	收购
杭州迈帝隆	浙江省杭州市	818	浙江省杭州市	汽车零部件制造	-	45.00	收购
芜湖万达	安徽省芜湖市	500	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	-	45.00	收购
杭州信盛	浙江省杭州市	500	浙江省杭州市	汽车零部件制造	-	27.00	收购
摩洛哥伯特利	摩洛哥	100,000（摩洛哥迪拉姆）	摩洛哥	汽车零部件制造	-	100.00	设立
伯特利驱动	安徽省芜湖市	10,000	安徽省芜湖市	汽车零部件制造	60.00	-	设立
伯健传动	浙江省丽水市	10,000	浙江省丽水市	汽车零部件制造	60.00	-	设立
伯金创投	江西省九江市	20,000	江西省九江市	股权投资	99.00	-	设立
德国伯特利	德国	25,000（欧）	德国	汽车零部件制造	100.00	-	设立

豫北转向	河南省新乡市	19,934.2	河南省新乡市	汽车零部件制造	50.9727	-	收购
合肥豫北	安徽省合肥市	2,000	安徽省合肥市	汽车零部件制造	-	50.9727	收购
湖北豫北	湖北省咸宁市	9,628.2	湖北省咸宁市	汽车零部件制造	-	50.9727	收购
苏州智能	江苏省苏州市	17,000	江苏省苏州市	汽车零部件研发	-	50.9727	收购
苏州睿力	江苏省苏州市	733.3333	江苏省苏州市	汽车零部件研发	-	50.9727	收购
日本豫北	日本	10（万,美元）	日本	汽车零部件销售	-	50.9727	收购
美国豫北	美国	1（万,美元）	美国	汽车零部件销售	-	50.9727	收购
上海豫北	上海	1,000	上海	汽车零部件销售	-	35.68	收购
泰国豫北	泰国	1.5（亿,泰铢）	泰国	汽车零部件制造	-	50.9727	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：根据收购协议及公司章程约定，万达方向机董事会由五名成员组成，本公司派出三名成员，拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

公司二级子公司苏州智能截至 2026 年 5 月 31 日持有苏州睿力 86.36%股权，2026 年 6 月，苏州智能购买少数股东股权，致使持股比例上升至 100%，苏州睿力成为苏州智能全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	苏州睿力
购买成本/处置对价	
--现金	1,641,877.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,641,877.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-18,337.37
差额	1,660,214.37
其中：调整资本公积	1,075,816.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	584,397.76

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
豫北凯斯特隆（新乡）汽车科技有限公司		
投资账面价值合计	816,050,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,240,126.78	
--其他综合收益	-	
--综合收益总额	5,240,126.78	
--其他权益变动	63,401.36	
联营企业：		
豫北捷太格特转向器（新乡）有限公司		
投资账面价值合计	111,720,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-565,128.62	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-565,128.62	

其他说明

凯斯特隆章程第十七条规定：“公司董事会由 3 名董事组成，本公司委派 2 名、凯斯特隆国际汽车有限公司委派 1 名”；章程第十八条的规定：“①合资公司章程的修改需要全体董事一致同意；②凯斯特隆的年度及长期的开发、生产、销售、财务、劳务、设备投资等与经营管理有关的计划需要全体董事一致同意；③任免合资公司高级管理人员，决定高级管理人员的待遇”。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，控制需同时满足三个核心要素：拥有对被投资方的权力、享有可变回报、能运用权力影响回报金额。其中“拥有对被投资方的权力”，关键在于能否主导对被投资方回报产生重大影响的相关活动（如生产经营重大事项）。而凯斯特隆的章程条款，使得本公司的子公司豫北转向缺乏主导凯斯特隆重大活动的实质性权利。豫北转向既不能单方面决定凯斯特隆的重大经营方向，也无法仅凭自身委派董

事的意见推动关键决策落地，难以运用董事席位优势去影响自身从凯斯特隆获得的回报金额，不满足会计准则中控制的核心要素。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	157,322,588.16	44,505,460.00		15,592,516.56	-	186,235,531.60	与资产相关
合计	157,322,588.16	44,505,460.00		15,592,516.56	-	186,235,531.60	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	38,005,734.17	36,319,271.06
与资产相关	15,592,516.56	13,966,991.71
与收益相关	500,000.00	
合计	54,098,250.73	50,286,262.77

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用

期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.38%（比较期：40.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 9.16%（比较：16.52%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	406,915,652.66	-	-	-
应付票据	3,128,261,272.03	-	-	-
应付账款	4,234,391,675.39	-	-	-
其他应付款	178,124,520.68	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的商业承兑汇票	27,104,472.97	-	-	-
一年内到期的非流动负债	202,194,322.80	-	-	-
长期借款	-	138,722,053.02	755,094,485.87	-
租赁负债	-	4,832,535.20	3,146,138.10	3,435,956.64
应付债券	-	16,810,794.00	28,017,990.00	2,900,062,965.00
其他非流动负债	-	-	16,000,000.00	56,345,500.00
合计	8,176,991,916.53	160,365,382.22	802,258,613.97	2,959,844,421.64

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	10,008,312.50	-	-	-
应付票据	2,170,590,766.36	-	-	-
应付账款	2,995,825,848.65	-	-	-
其他应付款	113,613,170.45	-	-	-
其他流动负债-未终止确认的商业承兑汇票	28,575,576.10	-	-	-
一年内到期的非流动负债	72,771,995.93	-	-	-
长期借款	-	33,868,000.00	14,964,000.00	-
租赁负债	-	3,403,406.87	3,185,753.49	5,621,771.42
应付债券	-	8,406,000.00	16,812,000.00	2,900,070,000.00
其他非流动负债	-	-	16,000,000.00	56,345,500.00
合计	5,391,385,669.99	45,677,406.87	50,961,753.49	2,962,037,271.42

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除

本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日							
	美元		欧元		墨西哥比索		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	22,301,294.16	151,891,884.39	4,945,780.07	38,414,368.38	30,539,142.68	11,901,103.90	503.06	2,646.35
应收账款	90,922,278.10	619,262,543.91	1,665,931.02	12,939,452.83	390,001.07	151,983.42	-	-
其他应收款	136,740,938.66	931,328,859.12	4,631,521.36	35,973,489.56	8,983,721.33	3,500,956.20	-	-
应付账款	63,166,010.42	430,217,380.37	344,036.91	2,672,169.08	34,728,768.24	13,533,800.98	-	-
其他应付款	136,840,595.20	932,007,609.85	4,610,000.00	35,806,331.00	5,864,843.50	2,285,529.51	-	-

（续上表）

项 目	2026 年 6 月 30 日							
	摩洛哥迪拉姆		泰铢		日元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	87,013.80	62,971.89	44,710,406.70	9,129,865.05	5,984,250.00	251,936.93	-	-
应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	-	-	229,500.00	199,343.70

（续上表）

项 目	2025 年 12 月 31 日							
	美元		欧元		比索		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	28,669,795.20	201,514,256.50	1,151,492.81	9,483,119.04	-	-	131.00	5.87
应收账款	72,532,743.98	509,818,150.89	1,253,360.38	10,322,049.41	-	-	-	-
其他应收款	104,486,491.00	734,414,647.94	4,021,521.36	33,119,239.16	8,391,821.72	3,271,971.29	-	-
应付账款	41,020,991.73	288,328,346.67	1,412,655.71	11,633,926.10	28,355,374.99	11,055,760.71	-	-
其他应付款	103,614,145.74	728,283,107.58	4,033,280.00	33,216,077.44	11,253,762.57	4,387,842.03	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 5,079.38 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 67.01 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	27,104,472.97	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,412,287,909.47	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	2,439,392,382.44	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	2,412,287,909.47	4,175,651.87
合计	/	2,412,287,909.47	4,175,651.87

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		2,289,089,597.94		2,289,089,597.94
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 基金		1,835,600,712.56		1,835,600,712.56
(2) 收益凭证		201,874,996.50		201,874,996.50
(3) 结构性存款及银行理财		251,613,888.88		251,613,888.88
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收账款融资			2,405,200,323.99	2,405,200,323.99
(七) 其他权益工具投资			85,607,462.79	85,607,462.79
(八) 其他非流动金融资产			252,560,677.10	252,560,677.10
持续以公允价值计量的资产总额		2,289,089,597.94	2,743,368,463.88	5,032,458,061.82
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
豫北凯斯特隆（新乡）汽车科技有限公司	合营企业
豫北捷太格特转向器（新乡）有限公司	联营企业

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖奇瑞科技有限公司	参股股东
奇瑞汽车股份有限公司	其他
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	其他
奇瑞汽车河南有限公司	其他
奇瑞新能源汽车股份有限公司	其他
奇瑞商用车（安徽）有限公司	其他
奇瑞（大连）汽车零部件产业园有限公司	其他
芜湖捷途汽车销售有限公司	其他
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	其他
东南（福建）汽车工业股份有限公司	其他
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	其他
大卓智能科技有限公司	其他
安徽智界新能源汽车有限公司	其他
安徽奇瑞汽车销售有限公司	其他

奇瑞商用车（山东）科技有限公司	其他
开瑞汽车科技（安徽）有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
凯斯特隆	购买商品、接受劳务	1,997.25			
奇瑞汽车	接受劳务	1,368.25	6,500	否	2,963.05
豫北捷太格特	购买商品、接受劳务	380.09			
东南汽车	接受劳务	74.73	800	否	68.27
奇瑞新能源	接受劳务	49.09	150	否	42.82
奇瑞大连产业园	接受劳务	38.53	205	否	68.52
奇瑞商用车山东	接受劳务	0.26			
开瑞汽车	接受劳务	0.25	-		

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奇瑞汽车	汽车零部件	175,789.59	180,285.4
奇瑞新能源	汽车零部件	16,168.40	8,336.66
东南汽车	汽车零部件	15,007.55	12,431.44
安徽智界	汽车零部件	5,550.79	
奇瑞商用车山东	汽车零部件	310.49	9.41
凯斯特隆	汽车零部件、咨询	122.68	
奇瑞商用车	汽车零部件	35.07	189.06
豫北捷太格特	汽车零部件	3.82	
开瑞汽车	汽车零部件	2.28	
奇瑞科技	汽车零部件	0.83	0.52
奇瑞河南	汽车零部件	0.16	86.7
芜湖达敖	汽车零部件		2,819.37
大卓智能	汽车零部件		2,623.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
凯斯特隆	厂房租赁	729,322.07	

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
奇瑞大连产业园	房屋建筑物	-	-	464,972.48	52,726.27				365,779.81	56,934.88	1,335,825.78

关联租赁情况说明
√适用 □不适用
无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	304.15	581.71

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奇瑞汽车	994,783,912.87	49,739,195.64	1,022,812,035.00	51,188,674.31
应收账款	奇瑞新能源	121,670,488.97	6,256,085.32	69,064,825.77	3,511,622.87
应收账款	东南汽车	80,605,193.47	4,030,259.67	95,275,157.60	4,763,757.88
应收账款	安徽智界	34,207,263.46	1,710,363.17	66,040,727.77	3,302,036.34
应收账款	凯斯特隆	7,279,938.24	72,141.11	-	-
应收账款	奇瑞商用车	4,471,467.37	223,573.37	4,054,385.26	234,561.19
应收账款	奇瑞商用车山东	3,886,732.64	194,336.63	3,607,487.58	180,523.44
应收账款	奇瑞河南	491,844.02	185,765.26	433,327.99	328,405.76
应收账款	大卓智能	300,000.00	15,000.00	1,887,992.70	94,399.64
应收账款	豫北捷太格特	230,719.35	2,156.12	-	-
应收账款	奇瑞科技	208,809.78	10,440.49	811,885.47	74,029.13
应收账款	开瑞汽车	218,075.71	5,983.93	-	-
应收账款	奇瑞万达贵州	3,065.40	3,065.40	3,065.40	3,065.40
应收账款	芜湖达敖	-	-	34,884,421.88	1,744,221.09
预付账款	奇瑞汽车	35,669.01	-	2,669.01	-

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
预付账款	鄂尔多斯奇瑞投资	5,413.87	-	-	-
预付账款	开瑞汽车	3,000.00	-		
预付账款	奇瑞商用车山东	3,000.00	-		
应收票据	奇瑞汽车	189,177,744.22	9,458,887.21	209,854,061.43	10,492,703.07
应收票据	奇瑞新能源	19,250,968.34	962,548.42	27,596,499.08	1,379,824.95
应收票据	东南汽车	10,900,000.00	545,000.00	9,404,213.74	470,210.69
应收款项融资	奇瑞销售	92,114,147.73	-	698,912,389.75	-
应收款项融资	奇瑞汽车	400,244,078.31	-	320,096.25	-
应收款项融资	奇瑞商用车山东	3,209.87	-	-	-
其他应收款	奇瑞大连产业园	349,668.00	29,238.00	349,668.00	29,238.00
其他应收款	奇瑞汽车	1,000.00	1,000.00	-	-

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	凯斯特隆	163,223,174.02	-
应付账款	豫北捷太格特	17,977,706.65	-
应付账款	奇瑞汽车	32,255.28	271,828.08
应付账款	奇瑞大连产业园	24,288.03	23,000.00
合同负债	东南汽车	3,580,319.96	14,035,398.23
合同负债	奇瑞汽车	464,560.21	6,811,729.00
合同负债	奇瑞商用车	497,426.54	7,400.00
合同负债	奇瑞科技	12,495.99	5,800.00
合同负债	奇瑞新能源	53,027.60	-
其他应付款	豫北捷太格特	60,000,000.00	-

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

部分董事、高级管理人员、中层管理人员			362,198.00	4,810,661.12	362,198.00	8,438,358.48		
合计			362,198.00	4,810,661.12	362,198.00	8,438,358.48		

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	部分董事、高级管理人员、中层管理人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予日的股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	《限制性股票授予协议书》、《临时股东大会决议》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,126,503.70

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
部分董事、高级管理人员、中层管理人员	7,714,067.43	
合计	7,714,067.43	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
伯特利电子	保证借款	39,590,000.00	2023 年 4 月 24 日- 2028 年 3 月 21 日	—
合计	—	39,590,000.00	—	—

(2) 除上述事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

1、股份回购

2026 年 8 月 3 日，公司召开第四届董事会第十九次会议（临时），审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》。本次回购股票的金额不低于 10,000 万元人民币（含）且不超过 20,000 万元人民币，根据回购股票价格上限测算回购股票的数量为 268.60 万股至 537.20 万股，占公司目前已发行总股本的 0.30%至 0.60%。公司将根据回购方案实施期间股票市场价格的变化情况，结合公司经营状况进行回购。具体回购股票的数量和占总股本的比例以回购期满时实际回购的股票数量为准。如在回购期内公司发生资本公积金转增股本、派发股票或现金红利以及其他除权除息事项，自公司股价除权除息之日起，相应调整回购股票数量。

2、资本公积转增股本

公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.2 股。在实施权益分派股权登记日之前，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股转增比例不变，相应调整转增总额。

截至 2026 年 8 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
	2,939,711,016.39	2,972,413,337.35
1 至 2 年	10,345,103.85	2,784,614.84
2 至 3 年	375,976.39	492,601.62
3 年以上	109,994,438.10	110,025,682.67
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	3,060,426,534.73	3,085,716,236.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	116,491,618.25	3.81	116,491,618.25	100.00		116,491,618.25	3.78	116,491,618.25	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	2,943,934,916.48	96.19	148,147,547.10	5.03	2,795,787,369.38	2,969,224,618.23	96.22	149,543,153.09	5.04	2,819,681,465.14
其中：										
组合1	1,253,597,159.23	40.96	62,696,975.56	5.00	1,190,900,183.67	1,210,843,652.46	39.24	60,781,325.79	5.02	1,150,062,326.67
组合2	1,690,337,757.25	55.23	85,450,571.54	5.06	1,604,887,185.71	1,758,380,965.77	56.98	88,761,827.30	5.05	1,669,619,138.47
合计	3,060,426,534.73	100.00	264,639,165.35	8.65	2,795,787,369.38	3,085,716,236.48	100.00	266,034,771.34	8.62	2,819,681,465.14

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	51,719,978.74	51,719,978.74	100.00	预计无法收回
单位二	20,974,813.21	20,974,813.21	100.00	预计无法收回
单位三	13,781,348.09	13,781,348.09	100.00	预计无法收回
单位四	8,291,375.32	8,291,375.32	100.00	预计无法收回
单位五	4,546,236.51	4,546,236.51	100.00	预计无法收回
单位六	4,264,162.77	4,264,162.77	100.00	预计无法收回
单位七	3,384,706.32	3,384,706.32	100.00	预计无法收回
单位八	2,615,912.27	2,615,912.27	100.00	预计无法收回
单位九	2,254,290.74	2,254,290.74	100.00	预计无法收回
单位十	1,959,893.55	1,959,893.55	100.00	预计无法收回
单位十一	1,430,285.51	1,430,285.51	100.00	预计无法收回
其他	1,268,615.22	1,268,615.22	100.00	预计无法收回
合计	116,491,618.25	116,491,618.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,253,316,578.55	62,665,828.93	5.00
1 至 2 年	277,043.39	27,704.34	10.00
2 至 3 年	190.00	95.00	50.00

3 年以上	3,347.29	3,347.29	100.00
合计	1,253,597,159.23	62,696,975.56	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,686,394,437.84	84,319,721.89	5.00
1 至 2 年	2,916,196.19	291,619.62	10.00
2 至 3 年	375,786.39	187,893.20	50.00
3 年以上	651,336.83	651,336.83	100.00
合计	1,690,337,757.25	85,450,571.54	5.06

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	266,034,771.34			266,034,771.34
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	889,079.86			889,079.86
本期转回				
本期转销	2,284,685.85			2,284,685.85
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	264,639,165.35			264,639,165.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	266,034,771.34	889,079.86		2,284,685.85	-	264,639,165.35
合计	266,034,771.34	889,079.86		2,284,685.85	-	264,639,165.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,284,685.85

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	702,928,037.20		702,928,037.20	22.97	35,146,401.86
WBTL DE SALTILLO S.DE R.L.DE.C.V.	374,637,396.81		374,637,396.81	12.24	18,731,869.84
单位三	157,612,849.78		157,612,849.78	5.15	7,880,642.49
单位四	144,817,235.00		144,817,235.00	4.73	7,240,861.75
单位五	133,472,517.67		133,472,517.67	4.36	6,673,625.88
合计	1,513,468,036.46		1,513,468,036.46	49.45	75,673,401.82

其他说明

无

其他说明：
√适用 □不适用
无

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,569,380,437.24	1,358,142,147.40
合计	1,569,380,437.24	1,358,142,147.40

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	539,461,703.66	802,269,714.28
1 年以内	539,461,703.66	802,269,714.28
1 至 2 年	1,112,246,899.11	627,265,254.71
2 至 3 年	851,045.39	576,340.00
3 年以上	637,372.72	854,039.39
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-83,816,583.64	-72,823,200.98
合计	1,569,380,437.24	1,358,142,147.40

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	1,625,764,680.13	1,413,124,206.16
员工借款及备用金	10,261,396.31	8,525,930.64
其他往来款	14,680,824.34	6,937,375.96
押金及保证金	2,490,120.10	2,377,835.62
减：坏账准备	-83,816,583.64	-72,823,200.98
合计	1,569,380,437.24	1,358,142,147.40

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余	72,823,200.98	-	-	72,823,200.98

额				
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,993,382.66	-	-	10,993,382.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	83,816,583.64	-	-	83,816,583.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

无

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	72,823,200.98	10,993,382.66				83,816,583.64
合计	72,823,200.98	10,993,382.66				83,816,583.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
WBTL DE SALTILLO S.DE R.L.DE.C.V.	1,337,214,258.95	80.89	往来款	2 年以内	66,860,712.95
芜湖伯特利智能驾驶 有限公司	220,497,305.53	13.34	往来款	1 年以内	11,024,865.28
WBTL MOROCCO AUTOMOTIVE SAFETY SYSTEMS	35,954,449.45	2.17	往来款	1 年以内	1,797,722.47
安徽迪亚拉汽车部件 有限公司	23,753,893.15	1.44	往来款	1 年以内	1,187,694.66
WBTL USA INC.	6,767,442.73	0.41	往来款	1 年以内	338,372.14
合计	1,624,187,349.81	98.25	/	/	81,209,367.50

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,825,193,843.69	12,045,000.00	2,813,148,843.69	1,646,966,633.69	12,045,000.00	1,634,921,633.69
对联营、合营企业投资						
合计	2,825,193,843.69	12,045,000.00	2,813,148,843.69	1,646,966,633.69	12,045,000.00	1,634,921,633.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
伯特利电子	376,430,000.00	12,045,000.00	-	-	-	-	376,430,000.00	12,045,000.00
唐山伯特利	17,677,817.38	-	-	-	-	-	17,677,817.38	-
迪亚拉	114,540,000.00	-	-	-	-	-	114,540,000.00	-
长兴伯特利	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
伯特利材料	205,389,380.53	-	1,576,600.00	-	-	-	206,965,980.53	-
威海伯特利	200,853,075.38	-	-	-	-	-	200,853,075.38	-
伯特利美国	6,983,991.00	-	-	-	-	-	6,983,991.00	-
伯特利墨西哥	328,823,515.74	-	-	-	-	-	328,823,515.74	-
遂宁伯特利	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
万达方向机	246,971,963.07	-	-	-	-	-	246,971,963.07	-
伯特利新加坡	159,890.59	-		-	-	-	159,890.59	-
伯健传动	1,800,000.00	-	4,800,000.00	-	-	-	6,600,000.00	-
伯特利驱动	30,000,000.00	-		-	-	-	30,000,000.00	-
伯金创投	50,292,000.00	-	50,242,500.00	-	-	-	100,534,500.00	-

德国伯特利	-	-	208,110.00	-	-	-	208,110.00	-
豫北转向	-	-	1,121,400,000.00	-	-	-	1,121,400,000.00	-
合计	1,634,921,633.69	12,045,000.00	1,178,227,210.00	-	-	-	2,813,148,843.69	12,045,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,026,827,735.11	3,457,779,692.37	3,519,504,436.82	3,058,249,049.55
其他业务	117,638,268.66	5,568,252.27	84,927,522.96	3,544,674.10
合计	4,144,466,003.77	3,463,347,944.64	3,604,431,959.78	3,061,793,723.65

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,796,712.35	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	23,760,000.00	2,462,286.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,759,227.76	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现	-6,454,995.72	-5,991,675.59
合计	37,860,944.39	-3,529,389.59

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-827,605.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,202,447.22	
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	65,911,277.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	66,540.54	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，		

项目	金额	说明
应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-703,874.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-7,785,528.67	
少数股东权益影响额（税后）	-3,470,311.41	
合计	61,392,945.14	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.74	0.71	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.64	0.62

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：袁永彬

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用