



芜湖福赛科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-033

2024 年 8 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陆文波、主管会计工作负责人潘玉惠及会计机构负责人(会计主管人员)董倩倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	34
第五节 环境和社会责任	35
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	49
第九节 债券相关情况	50
第十节 财务报告	51

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告正文原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、福赛科技	指	芜湖福赛科技股份有限公司
高新毅达	指	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙），公司股东
欣众投资	指	芜湖欣众投资中心（有限合伙），公司股东
大连福赛	指	大连福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
重庆福赛	指	重庆弘福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
天津福赛	指	天津福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
武汉福赛	指	武汉福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
广东福赛	指	广东福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
福赛宏仁	指	芜湖福赛宏仁精密电子有限公司，公司控股子公司
日本福赛	指	福赛科技株式会社，公司全资子公司
香港福赛	指	福赛科技（香港）有限公司，公司全资子公司
墨西哥福赛	指	墨西哥福赛有限责任公司，公司全资子公司
上海聚福赛	指	上海聚福赛科技发展有限公司，公司全资子公司
天津恒福赛	指	天津恒福赛汽车部件有限公司，公司全资子公司
董事会	指	芜湖福赛科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖福赛科技股份有限公司监事会
股东大会	指	芜湖福赛科技股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《芜湖福赛科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
DFMA	指	Design for Manufacturing and Assembly，面向制造和装配的产品设计指南，是指在产品设计阶段，充分考虑来自于产品制造和装配的要求，使得机械工程师设计的产品具有很好的可制造性和可装配性，从根本上避免在产品开发后期出现的制造和装配质量问题
PP	指	公司生产用主要原材料之一——聚丙烯，是一种半结晶性材料，具有优良的抗吸湿性、抗酸碱腐蚀性和抗溶剂性，主要用于汽车工业、器械、日用消费品等领域
PC/ABS	指	公司生产用主要原材料之一——聚碳酸酯和丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物和混合物，具有 ABS 材料的成型性和 PC 的机械性、冲击强度和耐高温、抗紫外线等性质，主要用于机械、电子、汽车等领域
ABS	指	公司生产用主要原材料之一——丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物，是一种非结晶性材料，具有超强的易加工性、低蠕变性、优异的尺寸稳定性和抗冲击强度，主要用于汽车、家电等领域
HDPE	指	公司生产用主要原材料之一——高密度聚乙烯，是一种白色粉末或颗粒状产品，具有较好的耐磨性、电绝缘性、韧性、耐寒性及化学稳定性

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福赛科技	股票代码	301529
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	芜湖福赛科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福赛科技		
公司的外文名称（如有）	Wuhu Foresight Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Foresight		
公司的法定代表人	陆文波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘玉惠	聂阳
联系地址	芜湖市鸠江经济开发区灵鸢路 2 号	芜湖市鸠江经济开发区灵鸢路 2 号
电话	0553-5963555	0553-5963555
传真	0553-5849530	0553-5849530
电子信箱	panyuhui@foresight-int.com	nieyang@foresight-int.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	芜湖市鸠江经济开发区灵鸢路 2 号
公司注册地址的邮政编码	241006
公司办公地址	芜湖市鸠江经济开发区灵鸢路 2 号
公司办公地址的邮政编码	241006
公司网址	www.foresight-int.com
公司电子信箱	fs@foresight-int.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	605,467,709.45	402,794,985.64	50.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,405,652.57	40,128,317.40	15.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,296,334.29	38,059,933.55	5.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,124.59	27,009,522.67	-100.14%
基本每股收益（元/股）	0.55	0.63	-12.70%
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.63	-12.70%
加权平均净资产收益率	3.71%	8.52%	-4.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,903,133,126.53	1,834,651,068.30	3.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,242,590,348.62	1,227,687,450.46	1.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-49,107.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,147,581.73	
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	5,209,396.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,503.95	
减：所得税影响额	1,103,212.45	
少数股东权益影响额（税后）	87,835.52	
合计	6,109,318.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所处行业概况

1、全球汽车零部件行业发展趋势

随着技术的不断进步和市场需求的演变，全球汽车零部件行业正迎来两大显著的发展趋势。首先，电动化技术的普及和自动驾驶、智能座舱的快速发展，预示着电气化与电子零部件需求的持续增长。据预测，到 2030 年，电驱系统、高级驾驶辅助系统和车载娱乐系统等关键领域将占据全球汽车零部件市场规模的 36%，相较于目前的 11%，这一比例显著提升。其次，尽管底盘和车身结构等传统零部件的市场份额预计将从 68% 下降至 55%，但它们仍将是行业的基石，预计到 2030 年市场规模将稳定增长至约 6 万亿元人民币，较 2022 年的 5.2 万亿元有所增加，显示出这一领域依然具有巨大的市场潜力。

Data Bridge 市场研究的数据显示，2023 年全球汽车零部件及配件市场规模为 6978.4 亿美元，预计到 2031 年将增长至 10873.2 亿美元，预测期内的复合年增长率为 5.7%。亚太地区预计将成为增长最快的区域，这一趋势得益于全球城市化和基础设施建设的推进，以及老旧汽车替换需求和全球汽车售后市场的增长。在这一背景下，中国作为全球汽车产业的重要组成部分，其汽车零部件行业也迎来了新的发展机遇。中国汽车零部件行业不仅在国内市场占据重要地位，而且在全球市场上也展现出了竞争力。

近年来，受政策支持和市场需求的双重驱动，新能源汽车市场实现了持续增长。新能源汽车产业链已逐渐成熟，从原材料供应到整车制造，再到充电设施建设和售后服务，形成了一个完整的产业体系。中国在这一领域的发展尤为迅速，并在全球市场上展现出显著的竞争优势。根据中国汽车工业协会的数据，2022 至 2023 年，中国新能源汽车的产量分别为 705.8 万辆和 958.7 万辆，销量分别为 688.7 万辆和 949.5 万辆，产销量均呈现出显著的增长态势。进入 2024 年，这一增长趋势仍在持续。据中金公司研究显示，预测 2024 年新能源汽车销量增速将达到 36%，渗透率有望达到 46%。此外，2024 年上半年新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1% 和 32%，市场占有率已提升至 35.2%。

2、汽车内饰件行业竞争格局和市场化程度

首先，汽车内饰件行业的竞争格局较为分散，但长期看集中度有望持续提升。由于技术门槛相对较低，产品种类繁多，功能各异，工艺繁杂，导致市场格局分散。2022 年全球内外饰行业市场集中度为 34%，远低于其他汽车零部件行业，如车灯、座椅、热管理系统和被动安全系统等。然而，随着汽车行业电动化和智能化的发展，一些国际零部件巨头开始剥离传统的低盈利内外饰业务，专注于新兴业务方向，同时全球内外饰巨头也在梳理业务，聚焦优势市场，这导致行业集中度正持续提升。

其次，在汽车消费升级的推动下，汽车内饰件行业的市场化程度较高。消费者对汽车内饰的舒适度、美观度和功能性的要求日益提高，促使内饰件产品向高端化、个性化发展。内饰件不仅是汽车的重要组成部分，也成为影响购车决策的重要因素。随着消费者对汽车内饰的重视程度增加，内饰件行业的市场化程度得到了显著提升。

此外，自主品牌的崛起为国内汽车内饰件行业带来了新的发展机遇。自主品牌汽车市场份额的提升，打破了原有以外资为主的汽车零配件供应体系，使国内内饰厂商有了更大的发展空间。国内内饰厂商凭借成本优势和快速响应能力，有望在自主品牌和新势力的崛起中获得更高的市场份额。

最后，汽车内饰件行业正逐渐向智能化、科技化、个性化方向发展。新型概念汽车的出现，如混动汽车、新能源汽车、无人驾驶汽车等，要求内饰件设计与整车的科技感和未来感相匹配；同时，消费者对个性化的需求也促使汽车内饰件行业提供更多样化、个性化的产品选择。

总体而言，汽车内饰件行业的竞争格局和市场化程度正随着技术进步、消费升级和行业整合而发生变化，呈现出集中度提升、市场化程度加深、国产化趋势明显和产品创新加速的特点。

3、汽车内饰件行业发展面临的机遇和发展趋势

汽车内饰件行业在当前和未来的发展中，正面临多重机遇和挑战。

(1) 市场增长潜力：中国汽车产业的持续增长为内饰件市场提供了广阔的发展空间。尽管受到宏观经济和政策调整的影响，但 2023 年产销量的显著增长表明市场潜力依然巨大。中国的汽车千人保有量与发达国家相比有较大提升空间，预示着市场的进一步扩容。

(2) 全球经济一体化与产业链优势：中国作为全球汽车零部件生产的重要基地，展

现出强大的生产实力和市场吸引力。随着出口竞争力的增强，中国汽车零部件已成功进入欧美等发达市场，显示出中国在全球汽车产业中日益重要的地位。

(3) 新能源汽车的推动作用：新能源汽车产业的快速发展为内饰件行业带来了新的增长动力。政府的明确发展战略和目标，以及对“三电”系统结构件的需求增加，为内饰件行业提供了新的增长机遇。

(4) 个性化与高端化需求：消费者对汽车个性化和高端化的需求不断增长，推动内饰件行业向更高品质和个性化设计发展，提升了产品的市场价值。

(5) 技术创新：技术的智能化和轻量化是行业发展的重要方向。5G、物联网、人工智能等技术的发展，使内饰件逐步实现智能化，提供更舒适的驾乘体验，同时轻量化材料的应用提升了汽车的能效和环保性。

(6) 环保和可持续性：环保和可持续性成为行业发展的重点，内饰件行业通过采用环保材料和生产过程，减少环境影响，推动绿色发展。

(7) 供应链优化与政策支持：供应链的优化和国家政策的支持为行业的稳定增长提供了保障。全球市场的复苏和新兴市场的开拓，为行业带来了更大规模的发展机遇。

(8) 全球化布局：随着全球汽车产业的重组和新兴市场的崛起，内饰件企业有机会通过全球化布局，拓展新的市场空间，提升国际竞争力。

总体来看，汽车内饰件行业正处在一个快速发展的时期，技术创新、市场需求升级、环保和可持续性趋势，以及全球化布局，共同推动着行业的持续发展和升级。

4、公司所处的行业地位情况

福赛科技在汽车产业链中的地位日益显著，承担的角色已从传统的从属地位转变为专业化合作伙伴。随着汽车行业战略格局的演进和全球化采购的深化，整车企业与零部件企业的合作模式正变得更加专业化。整车企业专注于整车开发、装配技术以及关键零部件的研发与生产，而将更多的生产和研发任务外包给专业零部件厂商；零部件企业则依托其专业化生产能力，实现规模经济，满足全球市场需求。

汽车内饰件不仅具备功能性，还具有装饰性，对供应商的产品设计和实现能力提出了更高的要求。自成立之初，福赛科技便专注于汽车内饰件领域，构建了从产品设计到模具开发，再到智能制造的一体化业务体系。在产品设计上，公司从汽车制造商的新车设计阶段就深度参与同步开发，以芜湖技术中心为依托，在上海、南京、深圳等地设立研发团队，提供优化的结构设计方案。公司还建立了 DFMA 知识库，确保在设计阶段就能充分考虑

产品的可制造性和可装配性，实现设计与制造的高效融合。

在模具开发领域，公司具备自主开发和制造模具的能力，有效缩短了产品设计与交付周期，确保了客户产品的及时供应。智能制造方面，公司自主研发的 V3.0 自动化系统覆盖了整个生产流程，结合先进的工艺和设备，满足了客户多样化的产品需求，同时保证了工艺质量和供货效率。

福赛科技与长城汽车、比亚迪、理想等国内领先整车制造商建立了直接配套关系，并与新泉股份、马瑞利、延锋汽饰、佛吉亚、河西工业、大协西川等全球知名汽车零部件供应商开展合作。公司积极拓展国际市场，通过墨西哥福赛辐射北美和南美地区，与北美大客户、北美新泉、北美马瑞利等企业建立了深入的合作关系。随着新能源汽车行业的兴起，公司加强了与北美大客户、比亚迪等新能源汽车企业的合作，逐步在行业内建立了市场地位。

公司的控股子公司福赛宏仁，主要服务于日立 Astemo、爱信、富士电机、田村制造所、Sanken 电气、比亚迪、瑞迪微电子等国内外知名企业，进一步巩固了公司在全球汽车产业链中的地位。

（二）公司从事的主营业务简介

1、主营业务及产品

公司是一家专注于汽车内饰件研发、生产和销售的高新技术企业，是安徽省专精特新冠军企业，主要产品包括内饰功能件和装饰件。公司是集产品设计、模具开发制造、部件成型、表面涂装、外观包覆及产品装配于一体的集成化方案提供商，自成立以来，以空调出风口系统、杯托、储物盒、车门内开把手等功能件为主要切入点，逐步拓展装饰件产品，形成了以功能件为主、装饰件为重要发展方向的全球化业务布局。

2024 年 1-6 月，公司营业收入达到 6.05 亿元，较去年同期增长了 50.32%。同时，归属于上市公司股东的净利润为 4,640.57 万元，同比增长 15.64%。在收入增长方面，得益于公司多个项目成功量产交付，尤其是比亚迪、北美大客户、奇瑞、海外日产等关键客户的合作，公司在报告期内实现了显著的收入增长。在利润增长方面，公司通过一系列措施，包括降低制造成本、提升海外业务表现以及加强整体经营管理能力，有效地提升了净利润。

目前，公司已进入长城、比亚迪、北美大客户、理想等知名主机厂供应商体系，为日产、奇瑞、吉利、马自达、广汽埃安、长安、本田、丰田等多家主机厂的多款车型间接配



套内饰功能件或装饰件产品。2024 年上半年，公司新增立项项目 39 个，预计将在未来一至两年内陆续量产。

公司主要产品分为汽车内饰功能件和装饰件两大类。其中，功能件是指具有一定使用价值并且技术含量较高的零部件，通常要满足在一定环境条件下必要的性能和强度，主要包括空调出风口系统、杯托、储物盒、车门内开把手；装饰件是汽车内部具有装饰性、美观性的各类面板、饰板等，主要包括车门内饰面板、主仪表板内饰面板、副仪表板内饰面板、装饰条及装饰圈。公司主要产品在汽车中的应用示意如下：



公司主要产品简介如下：

产品分类	产品种类	产品图示	产品用途
功能件	空调出风口系统		分布于汽车仪表板面部及副仪表板后侧用于调节空调风量和风向的装置，以及与之配套的风管
	杯托		分布于汽车仪表板中控面板或副仪表板用于放置水瓶或水杯的部件
	储物盒		主要分布于汽车副仪表板内或车内门板上，用于存放小件物品
	车门内开把手		安装在车门内侧用以控制车门锁的装置
	其他功能件	/	支架、橡胶垫、密封块、座椅桌板、眼镜盒等，还包括嵌件产品
装饰件	车门内饰面板		包含门板上饰板、门板中饰板，安装于车门上起装饰作用各类饰板和面板

产品分类	产品种类	产品图示	产品用途
	主仪表板内饰面板		安装于主仪表板上的仪表罩、各类饰板、盖板和面板
	副仪表板内饰面板		安装于副仪表板上的各类盖板、端板、饰板
	装饰条及装饰圈		安装于车内起美观、装饰作用的各种装饰条、导光条、装饰圈
	其他装饰件	/	BC 柱注塑件、雾灯罩、后背门塑料件、车门开关面板、扶手内盖等

2、主要经营模式

(1) 采购模式

公司采购的主要原材料为塑料粒子（主要包括 PP、PC/ABS、ABS、HDPE 等）、电器元件、零配件（主要包括金属配件、非金属配件）、面料件（主要包括表皮、海绵、毛毡）以及化工材料（主要包括油漆、化工耗材、稀释剂、固化剂）。对于客户指定具体品牌、规格或型号的原材料，公司根据其限定范围筛选并确定合格供应商；对于客户未指定的原材料，公司根据客户的技术标准要求确定合格供应商。

公司主要原材料由采购部集中开发，各子公司分散采购。采购部负责新项目供应商的调查、资质评价到供应商准入，并负责供应商从样件开发至批量达产的整个过程；在供应

商产品获得公司批量认可后，采购部将其纳入《合格供应商名录》，并与其签订《采购合同》《质量保证协议》和《价格协议》。子公司从采购部提供的对应供应商处进行原材料的采购，并跟踪到货情况。各子公司的供应商质量工程师负责组织其相关人员按《供应商管理程序》对供应商的交付及时率、质量合格率及服务水准进行评价打分并反馈至公司采购部，由采购部对合格供应商名录进行考核并调整更新。

（2）生产模式

公司主要采用“以销定产+合理库存”的生产模式，引入了制造执行系统（MES）。MES 系统通过集成各种功能模块，如订单管理、生产计划排程、物料管理、生产执行、质量管理、设备管理、数据采集和分析等，实现对生产过程的全面监控和精细控制，可以显著提升生产管理的自动化和智能化水平。

在“以销定产”方面，MES 系统可以根据客户的月度采购量预测进行排产，同时通过与上层 ERP 系统的集成，接收生产计划并进行精细化管理。在“合理库存”方面，MES 系统通过精确的库存管理和材料追踪，帮助公司保持安全库存量。系统可以监控库存水平，及时发起材料申请或补货，确保在正确的时间以正确的数量提供正确的物料，从而应对客户的临时需求和市场的波动。

公司规定了生产过程的控制方法，确保产品生产过程得到有效控制，以按质按量、按工艺要求生产出符合标准的产品。新产品首先需经过研发部门试制检测合格，并记录相应生产过程、所需原材料、零部件等信息形成作业指导书，之后由生产人员根据作业指导书中描述的工作指令进行生产操作。

（3）销售模式

在汽车零部件行业内，知名汽车制造商和零部件供应商通常会对上游供应商进行合格供应商认证，并进行定期评估，以决定是否纳入合格供应商目录。对于潜在客户，公司通过拜访交流、市场调研、可行性论证等一系列程序与之建立合作意向，并积极配合客户做好合格供应商认证工作；对于存量客户，公司配备专业的区域营销经理进行跟踪维护，及时了解客户需求，并对开发项目进行可行性评估，积极开展新项目开拓。

由于公司产品存在显著的非标准定制化属性，公司采用直销模式。公司通常与客户签订销售框架合同，在完成具体产品的开发并经客户确认后，按其下达的订单组织生产、销售。

二、核心竞争力分析

（一）专精内饰件细分领域，坚持高研发投入丰富技术储备

公司是国内目前专精于汽车零部件内饰件的上市公司，专精该细分领域近二十年。公司高度重视国内外人才培养，成立了海外设计研发团队，并细分日系产品和欧美系产品专业开发团队，可有效保障海外同步研发的顺畅高效沟通，及时开发制造高性能、高品质的汽车内饰零件产品，积累了丰富的研发经验。公司十分重视知识产权保护，截至 2024 年 6 月 30 日，已累计获得 215 项授权专利。

1、公司工艺品类全面，并持续进行新工艺、新产品的迭代与开发，夯实自身竞争力。区别于其它同行掌握单一或较少的工艺类别，公司经过多年积累，从“加工型供应商”逐渐成长为“全球设计及制造供应商”，由附加值较低的“来图加工”逐渐转变为“设计、开发、生产”一体化能力，同时不断推进新工艺、新产品的迭代和开发，完成了内饰零件近乎全品类工艺积累和精进。

2、公司核心技术相比行业在产品力、生产效率、良率、成本等方面都具有优势。通过长期自主研发和持续创新，公司积累了一系列创新且高新的核心技术，相较于行业：

（1）出风口装配工装的人工工时可降低 80%、工装开发制作周期可降低约 56%、工装费用降低约 35%，外观合格率提升至 85%-90%；

（2）扶手导轨重量可减轻 45%，门把手工装开发制作周期可降低约 50%、工装费用可降低 20%-40%；

（3）杯托操作力更小、舒适性更强，既能同时满足储物空间，还能实现放置水杯形状和高度的自由调节；

（4）借助自主开发的自动化注塑系统，实现注塑后产品自动化完成后处理工序，且设备的通用性更强、利用率更高。

（二）长期日系客户供应经验练就了公司高效自动化生产和精益管理能力

公司是日产供应商体系内为数不多（数量占比不高于 15%）获得较高等级 B 级认证的企业，2013 年开始通过马瑞利配套全球的日系车企，2020 至 2022 年公司日系客户销售收入占公司总营收的 35%-40%。日系车企供应链体系以精益生产闻名，公司作为供应商与日系车企共同创新突破，对质量、技术、管理等问题挖掘更优化的解决方案，以此培养供应商的能力，保证产品质量。

公司在与日系客户的合作中培育了高效的自动化生产和精益管理能力，具体体现在：

(1) 注塑机全部配置机械手，实现自动上料、自动分剪、自动装箱等先进的注塑工艺；

(2) 表面喷涂工艺采用 ABB 立式机器人喷涂，稳定保持出色的涂装质量并防止过喷，减少原料耗用和浪费；

(3) 产品组装采用全系自动工装生产，提高了装配效率和装配质量，保证了产品质量，降低了制造成本。

(三) 产能布局广泛保障就近配套优势，把握扩张关键时机加速成长步伐

部分内饰件的体积设计较紧凑，特别是对于体积较大的装饰件，与总成件相似，在长距离运输中存在诸多不便。因此，公司采取产能就近布局的策略，一方面可以减少物流成本并提升产品品质；另一方面，鉴于主机厂普遍采取多基地生产策略，这种布局能够确保在同一客户不同生产基地之间进行调整时，不会增加额外成本，同时能够迅速响应客户需求。

公司当前在国内拥有芜湖、大连、重庆、天津、武汉、佛山六大生产基地，产能布局较广泛，能够就近配套华东、东北、西南、华北、华中和华南六大汽车产业集群。总部芜湖为公司国内汽车内饰功能件的生产基地，目前正分阶段实施年产 400 万套汽车功能件的重点项目。首期即年产 300 万套汽车功能件项目，作为公司 IPO 上市募投项目，已于 2023 年建成投产，目前随着新项目的导入，产能利用率稳步提升中；二期即年产 100 万套汽车功能件项目已于 2024 年 1 月正式施工建设，目前正处于内部装修阶段，生产线的机器设备也在有序地进行安装与调试，预计到 2024 年年底将正式投入使用，并开始小批量试生产，进一步扩大公司的生产能力和市场影响力。

公司子公司武汉福赛工厂拥有的生产工艺类型已涵盖包覆、装配、吹塑、注塑，可生产更多品种的汽车内饰装饰件；大连福赛工厂根据新增订单分别于 2023 年和 2024 年 1 月新增租赁厂房面积共计 4,800 平米，并购置新的机器设备，2024 年上半年已实现海外出口项目的批量供货，为大连福赛工厂新增了部分汽车内饰装饰件产能。

公司在 2023 年进一步推进全球化战略，通过加速海外产能的布局，特别是在北美地区，公司不断扩大汽车内饰功能件的生产能力，以此强化与北美及日系重要客户的合作关系，加强与海外客户的粘性。2024 年 5 月 15 日，公司披露关于全资子公司投资建设“墨西哥福赛汽车内饰件建设项目”的进展公告，公司在墨西哥阿瓜斯卡连特斯州阿瓜斯卡连特

斯谷工业园已购置土地投资建设墨西哥第三工厂，新工厂将引进国际领先的智能化生产设备，打造福赛科技北美汽车内饰功能件生产基地，从而进一步巩固福赛在北美乃至全球市场的竞争力，为客户提供更优质的产品和服务。

随着行业集中度的提高，公司把握市场机遇，通过创新和多样化的产品线，以及对客户需求的深入理解，不断丰富产品品类和拓展客户基础，有望在规模扩张和市场竞争能力方面取得显著进展。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	605,467,709.45	402,794,985.64	50.32%	主要系公司业务量增加导致
营业成本	453,995,658.33	294,318,789.11	54.25%	主要为营业收入增长，对应成本相应增加所致。
销售费用	5,900,549.46	4,078,717.46	44.67%	主要系营业收入增长，对应的仓储费用增加所致。
管理费用	57,267,422.99	40,562,139.16	41.18%	主要系业务规模扩大，管理人员数量增加所致。
财务费用	12,237,479.15	-14,487,080.67		主要系本期汇率波动母子公司之间往来确认的汇兑损失金额较大所致。
所得税费用	6,725,162.15	6,622,058.41	1.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-38,124.59	27,009,522.67	-100.14%	主要系营业收入增长，对应的原材料支出、人工薪酬支出、出口运费和包装费支出的增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	91,532,401.25	-76,203,215.90		主要系上半年降低了银行理财的购买金额。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,490,878.44	39,632,614.86	-187.03%	主要系上半年股利分红所致。
现金及现金等价物净增加额	57,964,972.59	-8,536,340.84		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
汽车零部件	605,467,709.45	453,995,658.33	25.02%	50.32%	54.25%	-1.91%
分产品						
功能件	348,734,934.31	263,357,331.39	24.48%	29.69%	36.85%	-3.96%
装饰件	185,393,535.91	147,459,814.82	20.46%	92.86%	100.78%	-3.11%
其他	71,339,239.23	43,178,512.12	39.47%	88.88%	51.87%	14.74%
分地区						
境内内饰件	410,885,218.22	309,401,547.57	24.70%	30.43%	35.28%	-2.70%
境外内饰件	123,243,252.00	101,415,598.64	17.71%	146.45%	172.82%	-7.96%
其他	71,339,239.23	43,178,512.12	39.47%	88.88%	51.87%	14.74%
分销售模式						
直销	605,467,709.45	453,995,658.33	25.02%	50.32%	54.25%	-1.91%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,896,085.22	5.60%	主要系本期理财产品增加所致。	否
公允价值变动损益	1,070,849.67	2.07%	主要系本期购买理财产品增加，期末确认对应公允价值变动收益增加所致。	否
资产减值	-6,709,542.36	-12.97%	主要系本期应收账款和其他应收款坏账准备，存货跌价准备增加所致。	否
营业外收入	18,000.30	0.03%	主要系本期变卖报废固定资产所致。	否
营业外支出	144,126.38	0.28%	主要系本期报废固定资产所致。	否
其他收益	11,318,692.40	21.88%	主要系 2024 年新增进项税加计扣除所致。	否
资产处置收益	69,514.41	0.13%	主要系固定资产处置。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	269,324,335.05	14.15%	215,161,263.59	11.73%	2.42%	
应收账款	499,412,030.54	26.24%	405,056,433.76	22.08%	4.16%	
存货	212,543,193.59	11.17%	178,195,493.85	9.71%	1.46%	
固定资产	345,833,745.22	18.17%	339,083,856.43	18.48%	-0.31%	
在建工程	140,105,312.56	7.36%	62,108,404.36	3.39%	3.97%	

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
使用权资产	53,558,421.05	2.81%	44,646,194.87	2.43%	0.38%	
合同负债	14,018,871.44	0.74%	30,825,130.07	1.68%	-0.94%	
租赁负债	38,895,508.44	2.04%	34,449,422.99	1.88%	0.16%	
交易性金融资产	94,684,315.48	4.98%	312,928,078.63	17.06%	-12.08%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
FORESIGHT MEXICO CO LTD S.DE R.L. DE C.V.	子公司	37,661.71 万元	墨西哥	独立生产运营	母公司管控，建立健全内控制度，委托外部审计。	净利润 -2,351.68 万元	19.79%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	312,928,078.63	1,070,849.67			530,830,000.00	750,144,612.82		94,684,315.48
应收款项融资	48,757,225.21				245,257,049.24	278,362,050.72		15,652,223.73
上述合计	361,685,303.84	1,070,849.67			776,087,049.24	1,028,506,663.54		110,336,539.21
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	26,238,450.94	26,238,450.94	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	27,337,111.94	27,337,111.94	背书未到期	背书未到期
合计	53,575,562.88	53,575,562.88	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
718,829,367.51	271,500,968.79	164.76%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
墨西哥福赛	汽车零部件制造	增资	23,057,136.79	100.00%	募集资金	无	长期	股权投资	已增资 3197891.09 美元	0.00	0.00	否	2023-11-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；公告编号 2023-019
墨西哥福赛	汽车零部件制造	增资	18,886,020.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	已增资 265 万美元	0.00	0.00	否		
合计	--	--	41,943,156.79	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产400万套汽车功能件项目（二期）	自建	是	汽车零部件制造业	33,996,026.00	41,326,026.00	自有资金	27.57%	0.00	0.00	正在建设中	2023年10月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；公告编号 2023-018
合计	--	--	--	33,996,026.00	41,326,026.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	312,928,078.63	1,070,849.67	0.00	530,830,000.00	750,144,612.82	2,896,085.22	0.00	94,684,315.48	募集资金、自有资金
合计	312,928,078.63	1,070,849.67	0.00	530,830,000.00	750,144,612.82	2,896,085.22	0.00	94,684,315.48	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	77,626.05
报告期投入募集资金总额	7,862.69
已累计投入募集资金总额	47,036.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意芜湖福赛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1262号文）同意注册，公司于2023年8月29日向社会公开发行人民币普通股（A股）21,209,303股，每股发行价为人民币36.60元，募集资金总额为人民币776,260,489.80元，根据有关规定扣除发行费用人民币85,030,788.74元（不含增值税）后，实际募集资金金额为人民币691,229,701.06元。该募集资金已于2023年9月4日到账，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金的到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2023]230Z0222号）。

截至2024年6月30日，募集资金累计已使用金额470,360,762.68元，其中以自筹资金预先投入募集资金投资项目置换金额177,086,410.30元；年产400万套汽车功能件项目（一期）已使用95,175,852.60元；补充流动资金专户已使用107,041,362.99元（其中41,362.99元为补充流动资金在持有期间银行的结息）；超募资金永久补充流动资金68,000,000.00元，墨西哥福赛汽车内饰件建设项目已使用超募资金23,057,136.79元。

截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金余额共计225,388,797.18元（含利息收益等在内），其中115,388,797.18元存放于公司开立的募集资金银行专户，110,000,000.00元用于闲置募集资金现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
年产400万套汽车功能件项目（一期）	否	35,600	35,600	35,600	5,556.98	27,226.23	76.48%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	10,700	10,700	10,700	0	10,704.14	100.04%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投	--	46,300	46,300	46,300	5,556.98	37,930.37	--	--	0	0	--	--

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
资项目小计												
超募资金投向												
墨西哥福赛汽车内饰件建设项目	否	16,022.97	16,022.97	16,022.97	2,305.71	2,305.71	14.39%	2027年06月30日	0	0	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	6,800	6,800	6,800	0	6,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	22,822.97	22,822.97	22,822.97	2,305.71	9,105.71	--	--	0	0	--	--
合计	--	69,122.97	69,122.97	69,122.97	7,862.69	47,036.08	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	项目仍在建设期，持续投入中，暂无法核算效益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
超募资金金额、用途及使用进展情况	适用	<p>公司首次公开发行股票募集资金净额为 69,122.97 万元，其中超募资金为 22,822.97 万元：</p> <p>1、公司于 2023 年 9 月 12 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，于 2023 年 9 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的公告》，同意公司使用超募资金 6,800.00 万元永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 13 日披露于巨潮资讯网的《关于使用超募资金永久补充流动资金的公告》。</p> <p>2、公司于 2023 年 11 月 27 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，于 2023 年 12 月 13 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金与自筹资金增资子公司暨对外投资建设新项目的议案》，同意公司的子公司墨西哥福赛有限责任公司拟以不超过 30,501 万元人民币（假设美元兑人民币汇率为 7.1785，折合美元约 4,248.94 万美元，由于汇率波动，最终实际投资的金额折算成美元会有所变动，下同）建设墨西哥福赛汽车内饰件建设项目。其中，公司拟增资 3,000 万美元至墨西哥福赛用于建设该项目，剩余资金由墨西哥福赛以自筹方式投入。公司向墨西哥福赛增资的 3,000 万美元中，拟使用超募资金不超过 160,229,701.06 元人民币，剩余资金由公司自筹方式解决。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 28 日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分超募资金与自筹资金增资子公司暨对外投资建设新项目的公告》。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，墨西哥福赛汽车内饰件建设项目已使用超募资金 23,057,136.79 元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用	<p>公司于 2023 年 9 月 12 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用 177,086,410.30 元募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，其中本次可置换 156,179,896.23 元，剩余未到期的承兑汇票 20,906,514.07 元将在票据到期后再用募集资金置换；同意公司使用 4,851,815.91 元（不含税）募集资金置换已支付发行费用的自筹资金。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况进行了验证，并出具了《关于芜湖福赛科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]230Z2797 号）。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目置换金额为 177,086,410.30 元。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施	不适用											

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
施出现募集资金结余的金额及原因												
尚未使用的募集资金用途及去向		公司于 2023 年 9 月 12 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 40,000.00 万元（含本数）闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，上述额度自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，上述额度在决议有效期内，资金可以滚存使用。 截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额共计 225,388,797.18 元（含利息收益等在内），其中 115,388,797.18 元存放于公司开立的募集资金银行专户，110,000,000.00 元用于闲置募集资金现金管理，尚未使用的募集资金均将用于募投项目后续资金支付。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	10,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	11,000	11,000	0	0
银行理财产品	自有资金	23,005	15,279	0	0
合计		44,005	26,279	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连福赛汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件生产销售	800.00	11,389.84	3,687.64	8,449.29	487.19	451.08
墨西哥福赛有限责任公司	子公司	汽车零部件生产销售	9864.14	37,661.71	4,496.54	11,828.51	-2,351.68	-2,351.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：墨西哥福赛上半年亏损主要为汇兑损失 1513.65 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司的战略规划

公司的战略目标为最大范围内服务好客户，成为全球最有活力，最受尊敬的汽车零部件公司。

公司秉承“团结拼搏、谨守纪律、永争第一”的企业精神和“坚持客户导向、坚持以人为本、坚持技术领先、持续创造价值”的经营理念，以技术创新和产品结构优化为推动力，通过卓越的产品品质和快速响应的服务，继续致力于汽车内饰功能部件和装饰部件的研发、生产和销售，深化提高产品研发、模具制造、产品注塑/吹塑、喷涂、包覆和嵌入式成型等系列的生产制造工艺，同时抓住机遇，走向全球，努力将公司产品打造成具有国际竞争力的中国民族品牌；公司将继续深耕自主乘用车品牌市场，同时不断开拓合资和外资乘用车品牌的中高端市场和海外市场。

（二）未来规划采取的措施

1、市场开拓方面

国内市场方面，积极实施品牌向上、客户向上的营销方向，不断拓宽销售渠道，力争与行业内其他知名的或发展潜力较大的客户进行业务合作，为公司打造多元化、全方位的汽车内饰功能部件和装饰部件的客户结构。同时发挥生产基地布局优势，通过优质的产品服务和良好的品牌形象，进一步深耕各区域市场，巩固和加强与核心客户的全面战略合作，实现与客户共同发展。此外，公司将继续紧跟国内新能源汽车行业发展步伐，积极开拓新能源汽车内饰件市场业务，拓展客户群体，增强公司的竞争力。

海外市场方面，自 2017 年出海成立墨西哥福赛至今，墨西哥福赛已与海外头部新能源主机厂和知名汽车零部件厂商建立了稳定的合作关系，公司自 2023 年以来加速布局墨西哥福赛的产能，立足打造北美汽车内饰功能件的生产基地，提升运营管理能力，加强品牌建设和传播，通过品牌效应，提升市场份额；同时，公司也将紧跟客户步伐，积极探索

在欧洲、印度、东南亚、中东等国际市场的业务机会，稳步推进公司全球化战略。

2、技术提升方面

公司将继续加大技术开发和自主创新力度，在现有技术中心的基础上进行功能升级，购置先进的研发、检测等软硬件设备，引进优秀的技术人才，同时积极进行行业高端人才的培养和储备，完善开发管理与创新制度，提高公司的产品开发能力、项目管理能力、产品测试能力，提高产品开发效率，增强公司整体技术水平。公司还将依托高端客户、品牌基础材料商和全球化贸易商，积极挖掘新产品、新工艺，实现自身在电动功能件、表面加饰件、轻量化风管、外饰件、车身及发动机周边件等方面的研发突破。

3、成本优化方面

公司将继续依托国内现有生产基地辐射周边汽车产业集群的布局优势，通过多点生产基地布局，缩短与整车厂的距离，实现近地化配套和快速响应，提高运营效率，降低物流成本；同时，公司将结合生产能力、产品报价和地区距离等因素，维系并开拓在原材料、外协加工、模具工装等方面的关键供应商，最大化保证产品质量的同时，实现降本增效。

4、人才管理规划

为充分提高公司的向心力和凝聚力，根据未来业务发展战略规划及经营目标，公司建立健全“五大人才”人力资源管理体系，制定一系列科学的人力资源开发计划，进一步建立和完善培训、薪酬、绩效和激励机制，通过外部人才引进和内部人才培养提升，构建高素质的人才队伍，最大限度地发挥人力资源的潜力，为公司的可持续发展提供人才保障。

5、系统提升计划

立足于多产品形态、多采购内容的实际需求，公司将在已有信息系统资源的基础上，进一步加大软硬件设备投入，积极打造全面、高效、可靠的协同管理平台，建立“人、财、物、产、供、销”科学完整的管理体系，实现生产效率、财务管控的大幅度提升，不断增强市场竞争力。

（三）公司面临的风险和应对措施

1、创新风险

公司主要从事汽车内饰功能件和装饰件的研发、生产和销售，长期以来重视自主创新能力的提升，在创新技术融合、创意设计输出等方面不断改善，能为客户提供从产品设计、模具开发制造、部件成型、表面涂装、外观包覆及产品装配于一体的集成化解决方案。但创新创造存在一定的不确定性，若公司新材料的采用、新产品的研发和新工艺的研发等方

面不达预期，则将对公司的经营业绩、核心竞争力和未来发展产生不利影响。

2、技术风险

（1）研发失败的风险

报告期内，公司研发费用为 3,006.50 万元，占营业收入的比例为 4.97%。为推进聚焦新材料、新产品、新工艺的“三新”计划，保证公司持续创新能力，公司未来的研发投入预计较高。如果研发项目失败，或者相关技术未能实现产业化落地，将对公司的经营业绩和竞争能力产生不利影响。

（2）技术人才流失、技术外泄的风险

公司日常经营中涉及的产品设计、模具开发、产品工艺等具有较为明显的技术密集特征，需依托专业的技术人才方能保障产品的顺利研发和生产。目前，公司虽然与主要的技术人员均签订了《劳动合同》《保密协议》《竞业限制协议》，但仍可能面临重点技术人才流失、以及核心技术外泄的风险。倘若因未来公司的技术人员离职导致公司核心技术外泄，则将对公司未来的市场竞争能力和经营业绩造成不利影响。

3、经营风险

（1）主要客户集中的风险

公司主要客户为国内外知名汽车零部件供应商及整车厂商。报告期内，公司前五大客户的主营业务收入占比为 81.87%，客户集中度较高。若未来主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，对公司产品的采购量大幅下降，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

（2）外协件占比较高的风险

公司主要产品为内饰功能件及装饰件，由于公司产能及工艺的限制，以及部分产品生产制造简单，出于投入产出方面的考量，公司存在通过外协定制的方式采购部分注塑件、喷涂件及电镀件的情况。公司的外协供应商系通过公司供应商筛选流程严格筛选，合作模式成熟。公司针对外协供应商成立了完善的管理制度。但如果公司上述管控措施在实际运行过程中未能得到切实有效执行或外协加工厂出现大范围的生产经营停滞，可能对产品的质量及履约的及时性、有效性等方面造成一定负面影响。

（3）原材料价格波动的风险

公司用于生产的主要原材料包括塑料粒子、面料件、电器元件、零配件、化工材料等。由于公司向客户传导原材料价格波动影响存在滞后性，若未来大宗商品价格上涨使得公司

主要原材料的价格上涨，且公司难以通过成本管控措施以及产品价格调整消化上述影响，可能导致公司产品毛利率下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。

（4）海外经营风险

为积极拓展海外市场，整合国际资源，公司在墨西哥成立了生产子公司，报告期内，合并口径下墨西哥福赛的主营业务收入为 8,769.13 万元，占公司主营业务收入的比例为 16.42%。由于国际市场的政治、经济以及不可预测的事件等多重因素，以及与国内在法律体系、商业环境和企业文化等方面的差异，公司可能面临由于海外经营环境变化所带来的风险。为了应对这些潜在风险，公司将持续提升运营管理能力，深化对当地市场的理解，同时制定灵活的应对策略，以确保海外业务的稳健发展。

4、内控风险

（1）子公司管理的风险

公司拥有 10 家全资子公司、1 家控股子公司。由于各子公司地理位置、监管要求等方面存在一定差异，且随着业务的发展和扩张，子公司数量将可能继续增加，使得公司在采购销售、运营管理、人力资源、财务会计等方面的管理难度增大，对公司内部管理、统筹规划、生产组织、技术保障、项目研发和市场销售等方面提出较高要求，如果公司管理层不能持续保持满足前述要求的管理水平，保证公司的运作机制有效运行，将可能因管理和控制不到位而产生管理风险。

5、财务风险

（1）毛利率波动的风险

报告期内，公司的主营业务毛利率为 23.09%。公司产品受到宏观经济周期性及下游市场波动影响较大，且公司主要原材料价格对宏观环境、原油价格等变动较为敏感，因此公司的主营业务收入及主营业务成本存在一定的波动，面临主营业务毛利率波动的风险。

（2）应收账款发生坏账的风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 49,941.20 万元。公司应收账款的账龄主要为 1 年以内的应收账款。公司主要客户为国内外知名汽车零部件供应商以及长城汽车、比亚迪等整车厂商，资金实力较为雄厚，回款情况良好，公司应收账款发生坏账的风险较小。公司已按照会计准则的要求制定了稳健的坏账准备计提政策。若未来主要客户生产经营发生不利变化，则应收账款存在发生坏账的风险，并将对公司经营成果产生不利影响。

（3）存货跌价的风险

报告期期末，公司的存货账面价值为 21,254.32 万元。公司存货规模处于正常生产经营所需的合理水平。公司主要采用“以销定产+合理库存”的生产模式，且公司客户多为合作多年且信誉良好的客户，但未来随着公司经营规模的进一步扩大，存货规模可能继续增加，若未来行业发生重大不利变化或重要客户违约，公司存货将存在跌价的可能性，并将对公司盈利能力产生不利影响。

(4) 汇率变动的风险

随着墨西哥福赛工厂的大量投产及境外客户配套的稳步推进，公司主营业务的外销收入规模和占比上升。公司外销收入主要以美元、墨西哥比索等外币计价结算，人民币汇率变动将对公司的经营业绩产生一定影响。2024 年上半年，公司汇兑净损失为 1,332.36 万元。若未来人民币汇率出现剧烈波动，将会对公司的盈利能力产生较大的影响，因此公司存在一定的汇率风险。

6、产品销售价格下降的风险

汽车零部件行业的客户普遍存在年降的惯例，即客户通常要求新产品批量供货后产品价格每年有一定的降幅。如果未来公司产品价格持续下降且成本控制水平未能同步提高，则公司的销售收入、毛利水平将受到产品价格下降带来的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 4 月 25 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	中信建投证券、长江证券、国联证券、中信银行、明世伙伴基金、嘉合基金、博时基金、景顺长城基金、中欧瑞博投资、中信金融资产管理、中国人保资产管理、新华基金	详见相关公告索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《2024 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》
2024 年 4 月 29 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	通过全景网“投资者关系互动平台”网络远程参与福赛科技 2023 年度网上业绩说明会的投资者	详见相关公告索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《2024 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	58.83%	2024 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅仁辉	独立董事	离任	2024 年 05 月 14 日	个人原因主动辞职
高芳	独立董事	被选举	2024 年 05 月 14 日	补选公司第二届董事会独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司积极履行企业社会责任，遵纪守法、合规经营，不断完善企业治理结构，切实保障广大投资者和全体员工的权益。公司认为，保持长期稳定持续发展，是公司承担的最重要的社会责任。

1、股东及投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立健全公司法人治理结构，规范股东大会的召集、召开及表决程序，报告期内共召开 1 次股东大会，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东及投资者对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司严格按照相关法律、法规要求，合法、合规的履行信息披露义务，公平对待机构及个人股东，通过交易所互动易、投资者电话、线上交流会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了方便顺畅的互动平台。在沟通中着重对中小投资者提示投资风险，倡导量力而行理性投资，既提高了公司的透明度和诚信度也维护了投资者尤其是中小股东的利益。

报告期内，公司继续贯彻执行股东分红回报规划，制定并执行了 2023 年度利润分配

方案，向全体股东派发现金股利人民币 25,451,163 元（含税）。

2、职工权益保护

在保障职工权益方面，公司一直坚持以人为本的人才理念，尊重和维护员工的合法权益。公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，根据责权利相结合的原则，建立了较为完善的薪酬、福利、绩效考核制度。切实关注员工健康、安全和满意度，员工利益无小事，公司每年进行健康体检，每月为生日的员工举办生日会，在节日期间为员工送上福利，给员工发放餐补、交通补贴、高温补贴等。公司十分重视员工个人的职业发展规划，不断完善员工培训管理体系，定期进行岗位技能及专业培训，并不断优化公司的人才素质结构，促进有能力、责任心强的年轻骨干与公司共同成长，增强公司竞争力，助力企业创新发展。

3、保障供应商、客户和消费者权益

公司始终坚持合作、共赢、发展的原则，多部门联合对供应商资质进行评价，与供应商达成合作关系并签订廉洁协议，保证供应的规范性；同时公司通过技术、质量、服务等方面与供应商相互交流与学习，实现双方共同成长与发展。公司的研发决策与客户需求紧密相关，因此与主机厂采取协同研发模式，为客户和消费者提供完善、优质、定制化的服务，不断提高生产工艺的先进性和产品质量；同时，通过销售和技术团队与客户间不定期互动，持续有效提升客户和消费者对公司产品和服务的忠诚度和满意度，增强客户粘性，与客户共同成长。公司已建立健全的信息保密制度，有效保证供应商、客户和消费者合法权益。

4、社会公益活动

公司一直注重企业经济效益与社会效益的同步发展，稳定员工生活与工作，积极响应政府号召，履行自身的社会责任。未来，公司将通过各种各样活动持续参与公益事业，积极承担社会责任，努力为社会公益事业做出力所能及的贡献。2024 年 6 月底至 7 月初，长江流域遭遇了持续的强降雨，芜湖水文站的水位攀升至 12.14 米，导致芜湖市汤沟镇水楼村一处路段下方的渠道因洪水冲刷出现缺口，在知情后的第一时间，福赛科技向汤沟镇水楼村捐赠了一批救灾物资，以实际行动表达了公司党支部和全体员工对防洪抗灾工作的关心与支持，将爱心和温暖送到了抗洪救灾的第一线。

5、环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家环保标准，并在地方环保部门的监督和指导下做好环境保护工作。

公司依据 ISO14001 建立环境管理体系，以零事故、零伤害、零污染为目标，预防和减少环境污染及安全事故的发生，并培养员工的安环意识。报告期内处理和防止污染的设施均正常运行，公司在废水、废气、固体废弃物等方面均未出现违规情况。公司根据相关法律法规要求编制了环境自行监测方案，同时委托有资质监测单位定期对环境指标进行监测，监测结果均达标。在全公司范围内开展清洁生产审核，并通过市生态环境局组织的专家组验收。公司积极响应国家节能减排的号召，倡导“绿色经营”的理念，鼓励员工多采用线上审批、视频会议、资源共享等方式实现无纸化办公；同时在生产上通过提升工艺水平、循环利用等方式提高原材料的利用率，节约成本，在兼顾经济效益的同时实现公司的可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南京聚隆科技股份有限公司	公司持股5%以上股东陆体超任总裁	向关联人采购原材料	原材料	采取市场化方式定价的原则	市场公允价	731.75	12.73%	2,000	否	票据结算	市场公允价	2024-02-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；公告编号2024-007
合计				--	--	731.75	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	预计及实际履行情况详见此表
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁期限	地址	用途	是否取得产权证	备注
1	福赛科技	周公羽、鸠江区波宁房屋租赁经营部	2021.5.1-2024.4.30 2024.5.1-2027.4.30	鸠江开发区阳明路 15 号 1#、2#、3#厂房部分及车库等房屋	生产及配套办公	是	续租
2	上海聚福赛	邢凌云	2023.08.01-2025.07.31	上海市闵行区申滨南路 1058 号 716-02 室	办公	是	
3	大连福赛	辽宁自贸试验区先进装备展览有限公司	2020.11.01-2025.10.30	大连保税区强港路 2-1-1 号、2-1-2 号、2-1-3 号	生产及配套办公	是	
4	大连福赛	辽宁自贸试验区先进装备展览有限公司	2024.1.1-2025.10.30	大连保税区强港路 2-1-4 号	生产及配套办公	是	新增
5	大连福赛	辽宁自贸试验区先进装备展览有限公司	2024.1.1-2024.3.31 2024.4.1-2025.10.30	大连保税区强港路 2-1-5 号	生产及配套办公	是	新增

序号	承租方	出租方	租赁期限	地址	用途	是否取得产权证	备注
6	重庆福赛	重庆润泰电气有限公司	2018.3.30-2030.3.29	重庆市北碚区同心路7号附1号	生产及配套办公	是	
7	天津福赛	天津市宜兴埠第三农工商联合公司	2021.6.10-2023.12.9	北辰区景观路46号	生产及配套办公	是	面积为8221
8	天津福赛	天津市宜兴埠第三农工商联合公司	2023.12.10-2024.12.9	北辰区景观路46号3、4号厂房	生产及配套办公	是	面积为4072.17
9	武汉福赛	武汉东神汽车有限公司	2021.7.5-2026.7.4	武汉市经济技术开发区11MC地块精密制管车间的自建厂房的2号车间	生产及配套办公	是	
10	广东福赛	佛山市和得利物业有限公司	2020.6.5-2024.6.4 2024.6.5-2027.6.4	佛山市三水区芦苞镇大南路工业开发区威特精工建材有限公司(窑炉)8号厂房	生产及配套办公	是	续租
11	福赛宏仁	周公羽、鸠江区波宁房屋租赁经营部	2021.5.1-2024.4.30 2024.5.1-2027.4.30	鸠江经济技术开发区阳明路15号3#厂房部分	生产及配套办公	是	续租
12	墨西哥福赛	Myriam Aida Espinosa Telez	2017.6.30-2027.6.30	阿瓜斯卡达特斯市 Valle de Aguascalientes San Francisco de los Romo 区 Municipio de Calvillo Street, No.106	工业厂房	—	
13	墨西哥福赛	EMMA LILIA ROMERO SANCHEZ, GERARDO MUÑOZ SANCHEZ	2021.8.18-2031.8.17	阿瓜斯卡达特斯州赫苏斯玛丽亚市, Carpinteros 街转角 Ensambladores 街 101 号 Chichimeco 工业园	工业厂房	—	
14	墨西哥福赛	EMMA LILIA ROMERO SANCHEZ, GERARDO MUÑOZ SANCHEZ	2023.11.1-2031.10.31	阿瓜斯卡达特斯州赫苏斯玛丽亚市, Carpinteros 街转角 Ensambladores 街 101 号 Chichimeco 工业园	工业厂房	—	新增(同一园区扩建)
15	日本福赛	株式会社 Mio	2020.7.9-2024.7.8 2024.7.9-2026.7.8	埼玉县埼玉市中央区上落合二丁目3番2号714室	办公	—	
16	天津恒福赛	天津普明仓储服务有限公司	2022.8.1-2027.7.31	天津市东丽区华丰路1号普洛斯特丽华明产业园A2厂房	生产及配套办公	是	

序号	承租方	出租方	租赁期限	地址	用途	是否取得产权证	备注
17	福赛科技	深圳维创鑫昌共享科技有限公司	2023.5.1-2024.4.30	深圳南山区南头街道麒麟路金龙工业城 2 号厂房 5 层 502(501A) 房	办公	是	到期后, 更换区域
18	福赛科技	深圳维创鑫昌共享科技有限公司	2024.5.1-2025.4.30	深圳南山区南头街道麒麟路金龙工业城 2 号厂房 5 层 502 (505) 房	办公	是	新增

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

为进一步推进墨西哥项目建设, 根据公司董事会的授权, 公司全资子公司墨西哥福赛与 NACIONALFINANCIERA, SOCIEDAD NACIONAL DE CRÉDITO, INSTITUCIÓN DE

BANCA DE DESARROLLO, INSTITUCIÓN FIDUCIARIA DEL FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES（简称“FIDEICOMISO”及“阿瓜斯卡连特斯工业发展信托基金”）签订土地《买卖合同》，购买墨西哥生产基地经营用地，该地块位于阿瓜斯卡连特斯州阿瓜斯卡连特斯市 Chihimeco 工业园 ONCE 街区 6、7、8、9 号地块，此次土地购买款总价为 47,344,737.44 墨西哥比索。根据墨西哥相关规定，正式购地协议须经当地公证机构公证后方可生效并进行土地变更登记，公司于墨西哥时间 2024 年 5 月 14 日正式取得公证后生效文件。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 15 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于全资子公司投资建设墨西哥福赛汽车内饰件建设项目的进展公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,651,736	77.39%				-1,083,994	-1,083,994	64,567,742	76.11%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	3,675	0.00%				-3,675	-3,675	0	
3、其他内资持股	65,646,050	77.38%				-1,078,308	-1,078,308	64,567,742	76.11%
其中：境内法人持股	10,551,749	12.44%				-1,073,842	-1,073,842	9,477,907	11.17%
境内自然人持股	54,154,466	63.83%				-4,466	-4,466	54,150,000	63.83%
基金理财	939,835	1.11%						939,835	1.11%
4、外资持股	2,011	0.00%				-2,011	-2,011		
其中：境外法人持股	1,907	0.00%				-1,907	-1,907	0	
境外自然人持股	104	0.00%				-104	-104	0	
二、无限售条件股份	19,185,474	22.61%				1,083,994	1,083,994	20,269,468	23.89%
1、人民币普通股	19,185,474	22.61%				1,083,994	1,083,994	20,269,468	23.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	84,837,210	100%						84,837,210	100%

股份变动的理由

适用 不适用

2024年3月11日，公司首次公开发行网下配售限售股1,083,994.00股解除限售，占公司总股本的1.2777%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首次公开发行网下配售限售股股东	1,083,994	1,083,994			首发后限售股	2024-3-11
合计	1,083,994	1,083,994	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,578	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陆文波	境内自然人	34.01%	28,854,800	0	28,854,800	0	不适用	0
殷敖金	境内自然人	8.20%	6,955,200	0	6,955,200	0	不适用	0
陆体超	境内自然人	7.92%	6,720,000	0	6,720,000	0	不适用	0
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	7.81%	6,627,907	0	6,627,907	0	不适用	0

芜湖欣众投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.36%	2,850,000	0	2,850,000	0	不适用	0
戴希圣	境内自然人	3.30%	2,800,000	0	2,800,000	0	不适用	0
张伟杰	境内自然人	3.30%	2,800,000	0	2,800,000	0	不适用	0
金乐海	境内自然人	2.97%	2,520,000	0	2,520,000	0	不适用	0
陈斌	境内自然人	1.65%	1,400,000	0	1,400,000	0	不适用	0
国泰基金管理有限公司—社保基金四二一组合	其他	1.48%	1,254,707	1,254,707	0	1,254,707	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陆文波是公司控股股东、实际控制人，陆文波持有芜湖欣众投资中心（有限合伙）99.99%的出资份额，芜湖欣众投资中心（有限合伙）与股东陆文波系一致行动人。除此之外，公司上述前 10 名其他股东不存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
国泰基金管理有限公司—社保基金四二一组合		1,254,707	人民币普通股	1,254,707				
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金		1,078,943	人民币普通股	1,078,943				
招商银行股份有限公司—国泰研究优势混合型证券投资基金		726,417	人民币普通股	726,417				
程克超		443,104	人民币普通股	443,104				
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金（LOF）		357,664	人民币普通股	357,664				
中国建设银行股份有限公司—国泰研究精选两年持有期混合型证券投资基金		303,674	人民币普通股	303,674				
刘军		208,717	人民币普通股	208,717				
银华基金—中国人寿保险股份有限公司—传统—银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划		199,300	人民币普通股	199,300				
马成淑		178,200	人民币普通股	178,200				

UBS AG	173,054	人民币普通股	173,054
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中第 1、2、3、5、6 名股东所属机构均为国泰基金管理有限公司，除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 前 10 名无限售流通股股东中第 1、2、3、5、6 名股东和前 10 名股东中第 10 名股东所属机构为国泰基金管理有限公司，除此之外，公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东刘军通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持 208717 股，实际合计持有 208717 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：芜湖福赛科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	269,324,335.05	215,161,263.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	94,684,315.48	312,928,078.63
衍生金融资产		
应收票据	27,337,111.94	18,233,679.60
应收账款	499,412,030.54	405,056,433.76
应收款项融资	15,652,223.73	48,757,225.21
预付款项	10,666,205.82	4,759,040.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,200,694.47	3,005,418.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	212,543,193.59	178,195,493.85
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		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	44,117,658.61	74,397,055.41
流动资产合计	1,176,937,769.23	1,260,493,689.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	345,833,745.22	339,083,856.43
在建工程	140,105,312.56	62,108,404.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,558,421.05	44,646,194.87
无形资产	24,750,926.70	24,574,908.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	42,978,779.06	36,106,937.96
递延所得税资产	3,358,158.87	781,508.33
其他非流动资产	115,610,013.84	66,855,568.40
非流动资产合计	726,195,357.30	574,157,378.78
资产总计	1,903,133,126.53	1,834,651,068.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,801,665.95	149,482,414.79
应付账款	313,769,886.81	275,180,882.72
预收款项	18,188.08	0.00
合同负债	14,018,871.44	30,825,130.07
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	24,089,922.29	29,076,785.47

项目	期末余额	期初余额
应交税费	21,154,165.29	16,640,340.13
其他应付款	2,861,995.15	3,789,205.28
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	15,484,582.69	12,682,761.93
其他流动负债	21,508,163.27	18,168,279.60
流动负债合计	578,707,440.97	535,845,799.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,895,508.44	34,449,422.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,016,566.94	17,255,979.28
递延所得税负债	12,630,240.96	11,715,814.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,542,316.34	63,421,217.25
负债合计	654,249,757.31	599,267,017.24
所有者权益：		
股本	84,837,210.00	84,837,210.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,924,158.17	841,924,158.17
减：库存股		
其他综合收益	1,717,102.84	7,768,694.25
专项储备		
盈余公积	31,465,092.69	31,465,092.69
一般风险准备		
未分配利润	282,646,784.92	261,692,295.35
归属于母公司所有者权益合计	1,242,590,348.62	1,227,687,450.46
少数股东权益	6,293,020.60	7,696,600.60
所有者权益合计	1,248,883,369.22	1,235,384,051.06
负债和所有者权益总计	1,903,133,126.53	1,834,651,068.30

法定代表人：陆文波 主管会计工作负责人：潘玉惠 会计机构负责人：董倩倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,536,366.92	196,877,747.53
交易性金融资产	94,534,127.91	312,096,639.92
衍生金融资产		
应收票据	29,092,311.94	18,033,679.60
应收账款	516,697,230.52	376,795,837.55
应收款项融资	11,717,475.48	47,946,400.35
预付款项	3,480,843.69	1,657,304.30
其他应收款	122,190,367.18	66,402,081.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	127,166,711.27	120,937,897.69
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	30,608,588.89	60,165,534.25
流动资产合计	1,188,024,023.80	1,200,913,122.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	201,368,558.79	154,827,657.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	155,619,538.20	167,151,551.91
在建工程	82,638,452.75	40,058,702.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,885,892.35	805,727.35
无形资产	23,297,747.00	23,436,474.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	25,472,718.29	24,533,338.11
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	115,528,357.84	65,987,607.08

非流动资产合计	609,811,265.22	476,801,059.17
资产总计	1,797,835,289.02	1,677,714,181.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	170,684,909.84	148,788,956.12
应付账款	297,460,377.63	251,875,950.09
预收款项		
合同负债	306,548.67	5,550,063.03
应付职工薪酬	12,651,996.86	17,345,571.67
应交税费	17,285,574.64	13,736,053.23
其他应付款	2,288,071.66	5,188,821.82
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	2,006,932.91	846,319.66
其他流动负债	23,232,163.27	17,968,279.60
流动负债合计	525,916,575.48	461,300,015.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,898,811.38	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,643,088.54	15,737,528.58
递延所得税负债	3,670,612.61	7,524,912.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,212,512.53	23,262,441.28
负债合计	556,129,088.01	484,562,456.50
所有者权益：		
股本	84,837,210.00	84,837,210.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,924,158.17	841,924,158.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,465,092.69	31,465,092.69
未分配利润	283,479,740.15	234,925,264.19
所有者权益合计	1,241,706,201.01	1,193,151,725.05

负债和所有者权益总计	1,797,835,289.02	1,677,714,181.55
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	605,467,709.45	402,794,985.64
其中：营业收入	605,467,709.45	402,794,985.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	562,259,947.99	353,434,108.96
其中：营业成本	453,995,658.33	294,318,789.11
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	2,793,830.68	1,414,926.99
销售费用	5,900,549.46	4,078,717.46
管理费用	57,267,422.99	40,562,139.16
研发费用	30,065,007.38	27,546,616.91
财务费用	12,237,479.15	-14,487,080.67
其中：利息费用	1,077,778.05	1,982,085.28
利息收入	2,465,828.86	568,384.90
加：其他收益	11,318,692.40	1,995,109.16
投资收益（损失以“—”号填列）	2,896,085.22	216,385.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,070,849.67	10,098.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,847,235.36	-3,925,235.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-862,307.00	-2,471,214.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	69,514.41	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	51,853,360.80	45,186,019.89
加：营业外收入	18,000.30	591.99
减：营业外支出	144,126.38	23,747.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	51,727,234.72	45,162,864.46
减：所得税费用	6,725,162.15	6,622,058.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,002,072.57	38,540,806.05

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,002,072.57	38,540,806.05
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）	46,405,652.57	40,128,317.40
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,403,580.00	-1,587,511.35
六、其他综合收益的税后净额	-6,051,591.41	6,730,351.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,051,591.41	6,730,351.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,051,591.41	6,730,351.76
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	-6,051,591.41	6,730,351.76
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,950,481.16	45,271,157.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,354,061.16	46,858,669.16
归属于少数股东的综合收益总额	-1,403,580.00	-1,587,511.35
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.55	0.63
(二) 稀释每股收益	0.55	0.63

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

法定代表人：陆文波 主管会计工作负责人：潘玉惠 会计机构负责人：董倩倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	496,514,962.38	339,489,971.85
减：营业成本	387,119,257.63	252,429,163.90
税金及附加	1,960,656.51	884,507.57
销售费用	3,351,858.74	2,953,553.56
管理费用	25,421,386.24	17,560,983.31
研发费用	19,224,714.70	16,302,711.43
财务费用	-3,617,675.33	-4,189,745.76
其中：利息费用	37,331.83	956,068.78
利息收入	2,344,141.69	559,745.04
加：其他收益	9,609,138.41	1,469,586.95
投资收益（损失以“—”号填列）	2,881,183.18	10,036,780.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,070,035.96	916.64
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,909,663.10	-6,078,964.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,377,459.44	-2,568,432.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	18,609,302.90	2,670,910.29
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	77,937,301.80	59,079,595.18
加：营业外收入	918.48	0.72
减：营业外支出	12,245.51	2,260.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	77,925,974.77	59,077,335.75
减：所得税费用	3,920,335.81	5,197,671.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	74,005,638.96	53,879,663.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	74,005,638.96	53,879,663.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	74,005,638.96	53,879,663.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	338,973,334.78	261,315,764.26
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	7,974,213.15	4,901,566.56
收到其他与经营活动有关的现金	12,905,539.26	9,475,524.77
经营活动现金流入小计	359,853,087.19	275,692,855.59
购买商品、接受劳务支付的现金	151,169,986.97	87,830,781.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	134,508,810.99	93,161,418.45
支付的各项税费	10,117,687.89	31,951,185.12
支付其他与经营活动有关的现金	64,094,725.93	35,739,947.53
经营活动现金流出小计	359,891,211.78	248,683,332.92
经营活动产生的现金流量净额	-38,124.59	27,009,522.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	807,936,080.92	194,801,934.63
取得投资收益收到的现金	2,425,687.84	495,818.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	810,361,768.76	195,297,752.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,999,367.51	102,276,963.63
投资支付的现金	605,830,000.00	169,224,005.16
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	718,829,367.51	271,500,968.79
投资活动产生的现金流量净额	91,532,401.25	-76,203,215.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,758,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,758,900.00
取得借款收到的现金		55,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		57,148,900.00
偿还债务支付的现金		10,150,976.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,878,982.06	1,748,456.83
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	8,611,896.38	5,616,852.12
筹资活动现金流出小计	34,490,878.44	17,516,285.14
筹资活动产生的现金流量净额	-34,490,878.44	39,632,614.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961,574.37	1,024,737.53
五、现金及现金等价物净增加额	57,964,972.59	-8,536,340.84
加：期初现金及现金等价物余额	185,120,911.52	56,902,523.36
六、期末现金及现金等价物余额	243,085,884.11	48,366,182.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
销售商品、提供劳务收到的现金	321,662,446.44	213,297,978.21
收到的税费返还	7,429,667.64	4,901,566.56
收到其他与经营活动有关的现金	12,382,389.69	9,085,743.73
经营活动现金流入小计	341,474,503.77	227,285,288.50
购买商品、接受劳务支付的现金	189,985,615.33	100,546,298.23
支付给职工以及为职工支付的现金	65,358,250.52	47,814,894.20
支付的各项税费	3,845,081.29	13,506,726.41
支付其他与经营活动有关的现金	103,899,758.23	90,106,767.63
经营活动现金流出小计	363,088,705.37	251,974,686.47
经营活动产生的现金流量净额	-21,614,201.60	-24,689,397.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	805,780,454.78	86,763,705.00
取得投资收益收到的现金	2,354,347.09	10,036,780.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,344,141.69	0.00
投资活动现金流入小计	810,478,943.56	96,800,485.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,313,250.90	49,138,943.72
投资支付的现金	650,840,901.27	72,254,457.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	704,154,152.17	121,393,401.02
投资活动产生的现金流量净额	106,324,791.39	-24,592,915.46
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		55,239,023.81
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		55,239,023.81
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,451,163.00	1,785,787.44
支付其他与筹资活动有关的现金	58,072.20	3,228,344.45
筹资活动现金流出小计	25,509,235.20	15,014,131.89
筹资活动产生的现金流量净额	-25,509,235.20	40,224,891.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	259,165.93	824,555.14
五、现金及现金等价物净增加额	59,460,520.52	-8,232,866.37
加：期初现金及现金等价物余额	166,837,395.46	49,778,667.76
六、期末现金及现金等价物余额	226,297,915.98	41,545,801.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	84,837,210.00				841,924,158.17		7,768,694.25		31,465,092.69		261,692,295.35	1,227,687,450.46	7,696,600.60	1,235,384,051.06	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	84,837,210.00				841,924,158.17		7,768,694.25		31,465,092.69		261,692,295.35	1,227,687,450.46	7,696,600.60	1,235,384,051.06	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-6,051,591.41		0.00		20,954,489.57	14,902,898.16	-1,403,580.00	13,499,318.16	
（一）综合收益总额							-6,051,591.41				46,405,652.57	40,354,061.16	-1,403,580.00	38,950,481.16	
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配							0.00			-		-		-
1. 提取盈余公积										25,451,163.00		25,451,163.00		25,451,163.00
2. 提取一般风险准备										0.00				
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-		-
4. 其他										25,451,163.00		25,451,163.00		25,451,163.00
(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	84,837,210.00			841,924,158.17		1,717,102.84	31,465,092.69		282,646,784.92	1,242,590,348.62	6,293,020.60	1,248,883,369.22		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	63,627,907.00				171,903,760.11		3,035,254.05	21,309,076.33		187,700,885.16		447,576,882.65	6,699,673.48	454,276,556.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	63,627,907.00				171,903,760.11		3,035,254.05	21,309,076.33		187,700,885.16		447,576,882.65	6,699,673.48	454,276,556.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		6,730,351.76	0.00		40,128,317.40		46,858,669.16	171,388.65	47,030,057.81
（一）综合收益总额							6,730,351.76			40,128,317.40		46,858,669.16	171,388.65	47,030,057.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00			0.00		0.00		0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								0.00		0.00		0.00		0.00
1. 提取盈余公积										0.00				

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	63,627,907.00			171,903,760.11		9,765,605.81	21,309,076.33		227,829,202.56		494,435,551.81	6,871,062.13	501,306,613.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,837,210.00				841,924,158.17				31,465,092.69	234,925,264.19		1,193,151,725.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,837,210.00				841,924,158.17				31,465,092.69	234,925,264.19		1,193,151,725.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00			0.00	48,554,475.96			48,554,475.96
（一）综合收益总额									74,005,638.96			74,005,638.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00			0.00	-25,451,163.00			-25,451,163.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,451,163.00			-25,451,163.00
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	84,837,210.00				841,924,158.17				31,465,092.69	283,479,740.15		1,241,706,201.01

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,627,907.00				171,903,760.11				21,309,076.33	143,521,116.99		400,361,860.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,627,907.00				171,903,760.11				21,309,076.33	143,521,116.99		400,361,860.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00			0.00	53,879,663.91			53,879,663.91
（一）综合收益总额									53,879,663.91			53,879,663.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	0.00			0.00			0.00	0.00		0.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00	
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	63,627,907.00			171,903,760.11			21,309,076.33	197,400,780.90		454,241,524.34	

三、公司基本情况

芜湖福赛科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由芜湖福赛科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2020 年 8 月 21 日在芜湖市鸠江区市场监督管理局办理工商登记，注册资本 6,362.7907 万元。公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例
陆文波	2,885.48	45.35%
殷敖金	695.52	10.93%
陆体超	672.00	10.56%
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	662.79	10.42%
芜湖欣众投资中心（有限合伙）	285.00	4.48%
张伟杰	280.00	4.40%
戴希圣	280.00	4.40%
金乐海	252.00	3.96%
陈斌	140.00	2.20%
温跃魁	105.00	1.65%
杨宏亮	105.00	1.65%
合计	6,362.79	100.00%

2023 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意芜湖福赛科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1262 号文）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）21,209,303 股，并于 2023 年 9 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“福赛科技”，证券代码为“301529”，公司注册资本变更为 8,483.721 万元。

公司注册地址：芜湖市鸠江经济开发区灵鸢路 2 号。

法定代表人：陆文波。

公司主要从事汽车内饰件的研发、生产和销售，主要产品包括内饰功能件和装饰件。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	资产总额的 0.3%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	资产总额的 0.3%
重要的核销应收款项	资产总额的 0.3%
重要在建工程项目	资产总额的 1.0%
重要账龄超过 1 年的应付款项	资产总额的 0.3%
重要的投资活动	资产总额的 5.00%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、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（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、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（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调

整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策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且按权益法核算的，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。

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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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之间的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权

投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（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单独列示“其他综合收益”。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

14、应收款项融资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

15、其他应收款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具。

16、合同资产

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

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。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按五五摊销法记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

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。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
模具工装	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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。

本公司的固定资产中包括境外土地所有权，拥有土地的永久所有权，故不计提折旧。

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。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设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。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3 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。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残

值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

30、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①汽车零部件产品

寄售模式收入确认方法：公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入。

直接销售收入确认方法：公司根据双方约定，将产品发送至客户（或指定方），以客户签收作为收入确认时点。

出口销售收入确认方法：公司根据合同约定将产品报关出口，在取得经海关审验的产品出口报关单后，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点。

②模具

通过客户生产件批准程序，能够达到客户对量产零部件质量要求时确认模具收入。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

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

2) 单独租赁的识别

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

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、34。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

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

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

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

3) 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。

4) 售后租回

本公司按照附注五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司执行该规定的主要影响如下：

受影响的项 目	2023 年 1-6 月合并			2023 年 1-6 月（母公司）		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
营业成本	293,492,910.42	294,318,789.11	825,878.69	251,866,087.16	252,429,163.90	563,076.74
销售费用	4,904,596.15	4,078,717.46	825,878.69	3,516,630.30	2,953,553.56	563,076.74
毛利率	27.14%	26.93%	-0.21%	25.81%	25.64%	-0.17%

受影响的项 目	2024 年 1-6 月合并			2024 年 1-6 月（母公司）		
	调整前	调整后	调整金额	调整前	调整后	调整金额
营业成本	452,370,354.52	453,995,658.33	1,625,303.81	386,314,811.34	387,119,257.63	804,446.29
销售费用	7,525,853.27	5,900,549.46	-1,625,303.81	4,156,305.03	3,351,858.74	804,446.29
毛利率	25.29%	25.02%	-0.27%	22.19%	22.03%	-0.16%

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	13%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、30%、15%、16.5%
教育费附加	流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连福赛汽车部件有限公司	15%
芜湖福赛宏仁精密电子有限公司	15%
墨西哥福赛有限责任公司	30%
福赛科技株式会社	15%
福赛科技（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 30 日通过安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局关于高新技术企业的重新认定，证书编号：GR202334006798，2023 年至 2025 年度企业所得税减按 15%税率征收。

子公司大连福赛汽车部件有限公司于 2023 年 12 月 12 日通过大连市科技局、大连市财政局、大连市国家税务局关于高新技术企业的重新认定，证书编号：GR202321200077，2023 年至 2025 年度企业所得税减按 15%税率征收。

子公司芜湖福赛宏仁精密电子有限公司于 2023 年 12 月 7 日通过安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局关于高新技术企业的重新认定，证书编号：GR202334007375，2023 年至 2025 年度企业所得税减按 15%税率征收。

子公司福赛科技（香港）有限公司关于转口贸易的所得可以豁免征收利得税。

根据财政部、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），芜湖福赛科技股份有限公司、子公司大连福赛汽车部件有限公司属于先进制造业企业，2023 至 2027 年度允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	339,355.79	229,436.92
银行存款	242,746,528.32	184,891,474.60
其他货币资金	26,238,450.94	30,040,352.07
存放财务公司款项		0.00
合计	269,324,335.05	215,161,263.59
其中：存放在境外的款项总额	13,011,133.39	14,119,370.41

其他说明

期末其他货币资金中除票据保证金 26,238,450.94 元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,684,315.48	312,928,078.63
其中：		
银行理财	94,684,315.48	312,928,078.63
其中：		
合计	94,684,315.48	312,928,078.63

其他说明：

交易性金融资产 2024 年 6 月末较 2023 年末下降 69.74%，主要系本期赎回理财产品所致。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,337,111.94	18,233,679.60
合计	27,337,111.94	18,233,679.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,337,111.94	100.00%			27,337,111.94	18,233,679.60	100.00%			18,233,679.60
其中：										
组合2 银行承兑汇票	27,337,111.94	100.00%			27,337,111.94	18,233,679.60	100.00%			18,233,679.60
合计	27,337,111.94	100.00%			27,337,111.94	18,233,679.60	100.00%			18,233,679.60

按组合计提坏账准备类别名称：

适用 不适用

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,437,111.94
合计		21,437,111.94

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	523,070,447.54	425,614,192.55
1 至 2 年	3,564,436.26	1,032,786.90
合计	526,634,883.80	426,646,979.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	526,634,883.80	100.00%	27,222,853.26	5.17%	499,412,030.54	426,646,979.45	100.00%	21,590,545.69	5.06%	405,056,433.76
其中：										
组合 1：应收客户款项	526,634,883.80	100.00%	27,222,853.26	5.17%	499,412,030.54	426,646,979.45	100.00%	21,590,545.69	5.06%	405,056,433.76
合计	526,634,883.80	100.00%	27,222,853.26	5.17%	499,412,030.54	426,646,979.45	100.00%	21,590,545.69	5.06%	405,056,433.76

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 1 应收外部客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	523,070,447.54	26,153,522.38	5.00%
1-2 年	3,564,436.26	1,069,330.88	30.00%
合计	526,634,883.80	27,222,853.26	5.17%

确定该组合依据的说明：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	21,590,545.69	5,632,307.57				27,222,853.26
合计	21,590,545.69	5,632,307.57				27,222,853.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	230,063,109.28		230,063,109.28	43.69%	11,503,155.46
客户 2	106,219,175.03		106,219,175.03	20.17%	5,310,958.75
客户 3	77,639,891.09		77,639,891.09	14.74%	3,881,994.55
客户 4	25,446,228.90		25,446,228.90	4.83%	1,272,311.45
客户 5	21,244,728.92		21,244,728.92	4.03%	1,062,236.45
合计	460,613,133.22		460,613,133.22	87.46%	23,030,656.66

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的重大变动金额和原因

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,652,223.73	48,757,225.21
合计	15,652,223.73	48,757,225.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,652,223.73				15,652,223.73	48,757,225.21				48,757,225.21
其中：										
组合2 银行承兑汇票	15,652,223.73				15,652,223.73	48,757,225.21				48,757,225.21
合计	15,652,223.73				15,652,223.73	48,757,225.21				48,757,225.21

按组合计提坏账准备类别名称：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) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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

减值准备计提的具体说明：应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	325,103,453.89	0.00
合计	325,103,453.89	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

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

应收款项融资 2024 年半年末较 2023 年末减少 68%，主要系上半年将信用等级较高的银行承兑汇票贴现所致。

(8) 其他说明

期末本公司无已质押的应收款项融资。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,200,694.47	3,005,418.62
合计	3,200,694.47	3,005,418.62

(1) 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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,279,177.90	3,810,873.83
往来款及其他	2,900,522.30	1,958,622.73
合计	6,179,700.20	5,769,496.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,417,619.34	969,622.87
1 至 2 年	1,831,100.87	2,192,641.81
2 至 3 年	1,144,370.97	1,098,855.29
3 年以上	1,786,609.02	1,508,376.59
3 至 4 年	1,647,416.92	564,092.59
4 至 5 年	0.00	781,500.00
5 年以上	139,192.10	162,784.00
合计	6,179,700.20	5,769,496.56

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,179,700.20	100.00%	2,979,005.73	48.21%	3,200,694.47	5,769,496.56	100.00%	2,764,077.94	47.91%	3,005,418.62
其中：										
组合 3 其他应收款	6,179,700.20	100.00%	2,979,005.73	48.21%	3,200,694.47	5,769,496.56	100.00%	2,764,077.94	47.91%	3,005,418.62
合计	6,179,700.20	100.00%	2,979,005.73	48.21%	3,200,694.47	5,769,496.56	100.00%	2,764,077.94	47.91%	3,005,418.62

按组合计提坏账准备类别名称：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,764,077.94			2,764,077.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	214,927.79			214,927.79
2024 年 6 月 30 日余额	2,979,005.73			2,979,005.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,764,077.94	214,927.79				2,979,005.73
合计	2,764,077.94	214,927.79				2,979,005.73

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津普明仓储服务有限公司	保证金	1,008,272.73	0-2 年	16.32%	298,353.54
重庆润泰电气有限公司	保证金	811,500.00	1-5 年	13.13%	783,000.00
辽宁自贸试验区先进装备展览有限公司	保证金	500,000.00	0-4 年	8.09%	310,000.00
赵代成	往来款	335,000.00	0-1 年	5.42%	16,750.00
CFE Suministrador de Servicios Basicos	保证金	321,616.90	1-3 年、5 年以上	5.20%	132,528.79
合计		2,976,389.63		48.16%	1,540,632.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,627,316.28	99.64%	4,316,284.94	90.70%
1 至 2 年	38,889.54	0.36%	442,755.91	9.30%
合计	10,666,205.82		4,759,040.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,029,433.98	9.65%
供应商 2	734,297.56	6.88%
供应商 3	384,703.63	3.61%
供应商 4	361,212.32	3.39%
供应商 5	300,862.50	2.82%
合计	2,810,509.99	26.35%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	56,905,920.75	3,867,650.44	53,038,270.31	47,972,129.56	5,525,023.07	42,447,106.49
在产品	41,215,044.62	545,962.91	40,669,081.71	17,589,704.88	450,601.97	17,139,102.91
库存商品	73,132,013.14	4,339,997.65	68,792,015.49	66,346,749.43	3,066,969.06	63,279,780.37
周转材料	5,131,252.62		5,131,252.62	3,724,380.23		3,724,380.23
合同履约成本	1,556,389.59		1,556,389.59	1,933,263.70		1,933,263.70
发出商品	43,582,674.66	226,490.79	43,356,183.87	50,159,924.90	488,064.75	49,671,860.15
合计	221,523,295.38	8,980,101.79	212,543,193.59	187,726,152.70	9,530,658.85	178,195,493.85

(2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,525,023.07	-987,533.71		669,838.92		3,867,650.44
在产品	450,601.97	126,648.70		31,287.76		545,962.91
库存商品	3,066,969.06	1,638,256.25		365,227.66		4,339,997.65
发出商品	488,064.75	84,935.76		346,509.72		226,490.79
合计	9,530,658.85	862,307.00		1,412,864.06		8,980,101.79

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：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

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,316,479.49	60,165,534.25
增值税借方余额重分类	13,686,295.38	14,111,006.94
上市费用		
预交所得税	114,883.74	120,514.22
合计	44,117,658.61	74,397,055.41

其他说明：

其他流动资产 2024 年 6 月末较 2023 年末下降 40.70%，主要系公司在上半年对承诺募投项目持续投资，从而降低了对理财产品的投资所致。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

单适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

适用 不适用

本期存在终止确认

适用 不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

适用 不适用

17、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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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

18、长期股权投资

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,833,745.22	339,083,856.43
合计	345,833,745.22	339,083,856.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	境外土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具工装	合计
一、 账面 原 值：							
1 · 期 初 余 额		65,045,693. 13	259,452,896. 73	3,559,351. 02	15,096,853. 78	129,444,456. 20	472,599,250. 86
2 · 本 期 增 加 金 额	18,730,358. 76		24,483,138.9 0	239,304.89	1,859,317.5 0	21,030,727.8 4	66,342,847.8 9
1) 购 置	18,730,358. 76		8,894,606.09	137,534.98	1,751,317.5 2	11,682,203.5 4	41,196,020.8 9
2) 在 建 工 程 转 入			2,074,923.91	101,769.91	107,999.98	9,207,724.30	11,492,418.1 0
3) 企 业 合 并 增 加							
其 他 增 加			13,513,608.9 0			140,800.00	13,654,408.9 0
3 · 本 期 减 少 金 额			26,244,362.5 3	2,564.10	93,831.47	18,070,552.8 9	44,411,310.9 9
1) 处 置 或 报 废			3,153,962.58	2,564.10	93,831.47	17,823,752.8 9	21,074,111.0 4
其 他 减 少			23,090,399.9 5			246,800.00	23,337,199.9 5
4 · 期 末 余 额	18,730,358. 76	65,045,693. 13	257,691,673. 10	3,796,091. 81	16,862,339. 81	132,404,631. 15	494,530,787. 76
二、 累 计 折 旧							
1		514,945.08	69,888,897.4	1,764,075.	7,320,940.7	53,709,125.2	133,197,984.

项目	境外土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具工装	合计
. 期初余额			9	48	5	4	04
2 . 本期增加金额		1,544,835.24	12,368,796.93	310,144.78	1,064,250.74	15,443,257.32	30,731,285.01
1) 计提		1,544,835.24	12,324,605.89	310,144.78	1,064,250.74	15,430,723.98	30,674,560.63
其他增加			44,191.04			12,533.34	56,724.38
3 . 本期减少金额			5,473,622.83		88,822.74	9,987,191.33	15,549,636.90
1) 处置或报废			2,057,990.87		88,822.74	3,492,499.58	5,639,313.19
其他减少			3,415,631.96			6,494,691.75	9,910,323.71
4 . 期末余额		2,059,780.32	76,784,071.59	2,074,220.26	8,296,368.75	59,165,191.23	148,379,632.15
三、 减值准备							
1 . 期初余额						317,410.39	317,410.39
2 . 本期增加金额							
1) 计提							
3 . 本期减少金额							
1)							

项目	境外土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具工装	合计
处置或报废							
4. 期末余额						317,410.39	317,410.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	18,730,358.76	62,985,912.81	180,907,601.51	1,721,871.55	8,565,971.06	72,922,029.53	345,833,745.22
2. 期初账面价值		64,530,748.05	189,563,999.24	1,795,275.54	7,775,913.03	75,417,920.57	339,083,856.43

(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

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	140,105,312.56	62,108,404.36
合计	140,105,312.56	62,108,404.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建模具	36,546,367.89		36,546,367.89	34,956,494.87		34,956,494.87
在安装设备	45,852,351.78		45,852,351.78	18,080,984.72		18,080,984.72
其他零星工程	3,388,657.96		3,388,657.96	2,918,120.34		2,918,120.34
涂装线工程项目二期	21,020,172.50		21,020,172.50	6,073,304.43		6,073,304.43
涂装线工程项目三期和四期	16,058,022.03		16,058,022.03			
3 工厂基建	842,281.22		842,281.22			
年产 400 万套汽车功能件项目（二期）	16,397,459.18		16,397,459.18	79,500.00		79,500.00
合计	140,105,312.56		140,105,312.56	62,108,404.36		62,108,404.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在建模具		34,956,494.87	12,202,106.68	6,370,922.11	4,241,311.55	36,546,367.89						其他
在安装设备		18,080,984.72	80,204,128.30	5,121,495.99	47,311,265.25	45,852,351.78						其他
涂装线工程项目二期	21,100,000.00	6,073,304.43	14,946,868.07			21,020,172.50	99.62%	99.62%				其他
涂装线	26,705,500.00		16,058,022.03			16,058,022.03	60.13%	60.13%				其他

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
工程项目三期和四期												
年产40万套汽车功能件项目（二期）	109,563,900.00	79,500.00	16,317,959.18			16,397,459.18	14.97%	21.88%				其他
合计	157,369,400.00	59,190,284.02	139,729,084.26	11,492,418.10	51,552,576.80	135,874,373.38						

(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

(5) 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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	78,055,291.98	78,055,291.98
2. 本期增加金额	15,093,594.60	15,093,594.60
3. 本期减少金额	15,920,526.99	15,920,526.99
4. 期末余额	77,228,359.59	77,228,359.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	33,409,097.11	33,409,097.11
2. 本期增加金额	6,181,368.42	6,181,368.42
(1) 计提	6,181,368.42	6,181,368.42
3. 本期减少金额	15,920,526.99	15,920,526.99
(1) 处置		
4. 期末余额	23,669,938.54	23,669,938.54
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		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	53,558,421.05	53,558,421.05
2. 期初账面价值	44,646,194.87	44,646,194.87

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,238,605.00			7,942,139.78	29,180,744.78
2. 本期增加金额	53,136.51			1,133,718.37	1,186,854.88
(1) 购置	53,136.51			1,133,718.37	1,186,854.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,291,741.51			9,075,858.15	30,367,599.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	526,963.36			4,078,872.99	4,605,836.35
2. 本期增加金额	214,266.28			796,570.33	1,010,836.61
(1) 计提	214,266.28			796,570.33	1,010,836.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	741,229.64			4,875,443.32	5,616,672.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
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	20,550,511.87			4,200,414.83	24,750,926.70
2. 期初账面价值	20,711,641.64			3,863,266.79	24,574,908.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	36,106,937.96	10,571,876.85	3,700,035.75		42,978,779.06
合计	36,106,937.96	10,571,876.85	3,700,035.75		42,978,779.06

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,756,134.33	578,292.75	3,990,993.40	688,080.28
内部交易未实现利润	5,679,660.00	851,949.00	4,036,965.67	605,544.85
可抵扣亏损	8,893,271.12	2,137,304.58	12,251,049.23	2,645,390.08
信用减值准备	25,972,426.55	4,286,583.64	21,002,278.76	3,490,935.90
递延收益	22,643,088.54	3,396,463.28	15,737,528.58	2,360,629.29
使用权资产及租赁负债	14,694,387.55	2,304,438.79	4,558,676.62	822,745.81
合计	81,638,968.09	13,555,032.04	61,577,492.26	10,613,326.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	122,167,621.04	18,507,441.23	124,953,638.61	18,877,441.94
国际税收差异	12,435,727.01	1,865,359.05	10,365,596.86	1,554,839.53
交易性金融资产公允价值变动	1,070,035.96	160,505.39	2,152,093.19	322,813.98
使用权资产及租赁负债	14,632,490.49	2,293,808.46	4,358,879.95	792,537.41
合计	150,305,874.50	22,827,114.13	141,830,208.61	21,547,632.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,196,873.17	3,358,158.87	9,831,817.88	781,508.33
递延所得税负债	10,196,873.17	12,630,240.96	9,831,817.88	11,715,814.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	81,450,977.54	68,454,519.03
信用减值准备	4,229,432.44	3,352,344.87
资产减值准备	5,541,377.85	5,857,075.84
递延收益	1,373,478.40	1,518,450.70
内部交易未实现利润	2,822,097.67	3,652,558.15
使用权资产及租赁负债	183,741.98	1,074,664.30
合计	95,601,105.88	83,909,612.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		2,913,052.88	
2025	8,012,062.06	8,012,062.06	
2026	17,395,096.98	17,395,096.98	
2027	20,341,109.56	20,341,109.56	
2028	19,793,197.55	19,793,197.55	
2029	15,909,511.39		
合计	81,450,977.54	68,454,519.03	

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	114,271,357.84		114,271,357.84	65,500,912.50		65,500,912.50
工程设备款	1,338,656.00		1,338,656.00	1,354,655.90		1,354,655.90
合计	115,610,013.84		115,610,013.84	66,855,568.40		66,855,568.40

其他说明：其他非流动资产 2024 年 6 月末较 2023 年末增长了 72.93%，主要系公司在上半年增加投资了银行一年期以上大额存单所致。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币	26,238,450.94	26,238,450.94	冻结	银行承兑	30,040,352.07	30,040,352.07	冻	银行承兑

资金				汇票保证金			结	汇票保证金
应收票据	21,437,111.94	21,437,111.94	背书未到期	背书未到期	18,168,279.60	18,168,279.60	背书未到期	背书未到期
合计	47,675,562.88	47,675,562.88			48,208,631.67	48,208,631.67		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,801,665.95	149,482,414.79
合计	165,801,665.95	149,482,414.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	284,944,058.61	238,576,888.21
应付工程、设备款	5,941,771.61	15,096,831.37
应付运费	18,708,899.34	13,895,641.03
应付服务费及其它	4,175,157.25	7,611,522.11
合计	313,769,886.81	275,180,882.72

(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：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,861,995.15	3,789,205.28
合计	2,861,995.15	3,789,205.28

(1) 应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	1,454,058.63	2,005,411.24
已报销尚未付款项	530,627.74	539,328.39
工程押金	130,000.00	710,000.00
代扣代缴款	550,197.46	490,986.58
其他	197,111.32	43,479.07
合计	2,861,995.15	3,789,205.28

2) 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：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	18,188.08	0.00
合计	18,188.08	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

适用 不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,018,871.44	30,825,130.07
合计	14,018,871.44	30,825,130.07

账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2024 年 6 月末较 2023 年末下降 54.52%，主要系预收货款减少所致。

适用 不适用

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,076,785.47	123,736,063.63	128,722,926.81	24,089,922.29
二、离职后福利-设定提存计划		5,785,884.18	5,785,884.18	
合计	29,076,785.47	129,521,947.81	134,508,810.99	24,089,922.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,507,289.36	108,449,920.55	113,896,216.62	23,060,993.29
2、职工福利费		8,368,110.62	8,368,110.62	
3、社会保险费	568,436.11	4,834,932.53	4,381,289.64	1,022,079.00
其中：医疗保险费	568,436.11	4,557,277.12	4,103,634.23	1,022,079.00
工伤保险费		195,892.14	195,892.14	
生育保险费		81,763.27	81,763.27	
4、住房公积金		1,852,805.00	1,852,805.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,060.00	230,294.93	224,504.93	6,850.00
合计	29,076,785.47	123,736,063.63	128,722,926.81	24,089,922.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,604,797.93	5,604,797.93	
2、失业保险费		181,086.25	181,086.25	
合计		5,785,884.18	5,785,884.18	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,476,878.79	12,979,410.62
企业所得税	8,031,326.89	2,568,833.78
个人所得税	369,892.61	464,911.58
城市维护建设税	349,592.07	45,228.24
教育费附加	149,825.17	32,305.87
其他	776,649.76	549,650.04
合计	21,154,165.29	16,640,340.13

42、持有待售负债

□适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,484,582.69	12,682,761.93
合计	15,484,582.69	12,682,761.93

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑汇票	21,437,111.94	18,168,279.60
待转销项税	71,051.33	0.00
合计	21,508,163.27	18,168,279.60

短期应付债券的增减变动：

□适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

□适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	38,895,508.44	34,449,422.99
合计	38,895,508.44	34,449,422.99

其他说明

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,255,979.28	7,734,600.00	974,012.34	24,016,566.94	与资产相关
合计	17,255,979.28	7,734,600.00	974,012.34	24,016,566.94	

其他说明：

政府补助披露详见附注十一、政府补助。

递延收益 2024 年 6 月末较 2023 年末大幅增长，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,837,210.00						84,837,210.00

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

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	841,924,158.17			841,924,158.17
合计	841,924,158.17			841,924,158.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,768,694.25	- 6,051,591.41				- 6,051,591.41		1,717,102.84
外币财务报表折算差额	7,768,694.25	- 6,051,591.41				- 6,051,591.41		1,717,102.84
其他综合收益合计	7,768,694.25	- 6,051,591.41				- 6,051,591.41		1,717,102.84

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：

其他综合收益 2024 年 6 月末较 2023 年末大幅下降，主要系本期汇率变动影响较大所致。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,465,092.69			31,465,092.69
合计	31,465,092.69			31,465,092.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	261,692,295.35	187,700,885.16
调整后期初未分配利润	261,692,295.35	187,700,885.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,405,652.57	40,128,317.40
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利	25,451,163.00	-
期末未分配利润	282,646,784.92	227,829,202.56

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,128,470.22	410,817,146.21	365,024,702.13	265,888,001.87
其他业务	71,339,239.23	43,178,512.12	37,770,283.51	28,430,787.24
合计	605,467,709.45	453,995,658.33	402,794,985.64	294,318,789.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
功能件	348,734,934.31	263,357,331.39	348,734,934.31	263,357,331.39
装饰件	185,393,535.91	147,459,814.82	185,393,535.91	147,459,814.82
其他	71,339,239.23	43,178,512.12	71,339,239.23	43,178,512.12
按经营地区分类				
其中：				
境内	410,885,218.22	309,401,547.57	410,885,218.22	309,401,547.57
境外	123,243,252.00	101,415,598.64	123,243,252.00	101,415,598.64
其他	71,339,239.23	43,178,512.12	71,339,239.23	43,178,512.12
市场或客户类型				
其中：				

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	605,467,709.45	453,995,658.33	605,467,709.45	453,995,658.33

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	850,664.60	487,163.47
教育费附加	364,570.50	208,784.30
房产税	342,656.58	
土地使用税	207,997.77	91,705.52
车船使用税	325.00	
印花税	433,507.77	276,206.73
地方教育费附加	243,046.98	139,189.51
水利基金	348,655.96	211,705.27
其他	2,405.52	172.19
合计	2,793,830.68	1,414,926.99

其他说明：税金及附加 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 97.45%，主要原因系：①营业收入增加导致附加税增加；②新厂房验收后新增房产税、新购土地导致土地使用税增加。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,920,726.35	26,410,121.98
折旧及摊销	2,663,640.75	1,402,627.41
招待费	1,470,111.19	1,599,738.46
办公费	1,644,586.46	1,801,061.11
服务费	2,834,974.23	1,357,700.04
安防环保费用	1,383,757.48	954,068.71
差旅费	3,597,659.62	2,122,262.19
房租费	2,511,819.56	3,706,842.76
维修费	117,098.57	369,501.78
汽车费	175,796.89	279,147.29
其他	947,251.89	559,067.43
合计	57,267,422.99	40,562,139.16

其他说明：管理费用 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 41.18%，主要系年产 400 万套汽车功能件项目（一期）和部分子公司新工厂相继投产，员工数量增加，管理成本和职工薪酬相应增加。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,196,137.10	1,767,909.14
仓储费	1,482,790.19	845,213.54
招待费	1,211,153.23	1,076,230.79
折旧费	412,126.20	155,359.86
差旅费	511,589.51	221,518.32
其他	86,753.23	12,485.81
合计	5,900,549.46	4,078,717.46

其他说明：销售费用 2024 年半年度较上年同期增长 44.67%，主要系营业收入增长所对应的仓储费对应增加，另增设海外销售人员导致薪资差旅费用增加所致。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,817,913.17	17,470,166.67
材料费	4,788,499.28	3,923,052.30
开发试验费	2,472,786.35	3,856,050.40
折旧及摊销	1,261,633.95	916,057.07
其他	1,724,174.63	1,381,290.47
合计	30,065,007.38	27,546,616.91

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,077,778.05	1,982,085.28
减：利息收入	2,465,828.86	568,384.90
利息净支出	-1,388,050.81	1,413,700.38
汇兑损失	41,234,358.49	4,610,704.53
减：汇兑收益	27,910,722.93	20,617,742.78
汇兑净损失	13,323,635.56	-16,007,038.25

银行手续费及其他	301,894.40	106,257.20
合计	12,237,479.15	-14,487,080.67

其他说明：财务费用 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月大幅上升，主要系本期汇率波动母子公司之间往来确认的汇兑损失金额较大所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,562,873.74	1,904,305.69
其中：与递延收益相关的政府补助	974,012.34	784,361.28
直接计入当期损益的政府补助	2,588,861.40	1,119,944.41
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	7,755,818.66	90,803.47
其中：进项税加计扣除	7,682,084.67	
个税扣缴税款手续费	73,733.99	90,803.47
合计	11,318,692.40	1,995,109.16

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,070,849.67	10,098.72
合计	1,070,849.67	10,098.72

其他说明：公允价值变动收益 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 1050.38%，主要系本期购买理财产品增加，期末确认对应公允价值变动收益增加所致。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	217,155.94	490,734.49
其他流动资产/其他非流动资产理财产品计提的投资收益	3,921,390.58	
应收款项融资贴现损益	-1,242,461.30	-274,349.28
合计	2,896,085.22	216,385.21

其他说明：投资收益 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 1238.39%，主要系本期理财产品增加所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,632,307.57	-3,148,523.98
其他应收款坏账损失	-214,927.79	-776,711.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-5,847,235.36	-3,925,235.39

其他说明：信用减值损失 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 48.97%，主要系本期应收账款和其他应收款坏账准备增加导致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-862,307.00	-2,471,214.49
合计	-862,307.00	-2,471,214.49

其他说明：资产减值损失 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月下降 65.11%，主要系存货跌价损失计提下降所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	69,514.41	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,000.30	591.99	18,000.30
合计	18,000.30	591.99	18,000.30

其他说明：营业外收入 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 2940.64%，主要系本期变卖报废固定资产所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	118,581.13	23,345.40	118,581.13
滞纳金	25,291.42	402.02	25,291.42
其他	253.83		253.83
合计	144,126.38	23,747.42	144,126.38

其他说明：营业外支出 2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月增长 506.91%，主要系本期报废固定资产所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,389,021.59	6,508,084.13

递延所得税费用	-1,663,859.44	113,974.28
合计	6,725,162.15	6,622,058.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,727,234.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,759,085.21
子公司适用不同税率的影响	-4,060,915.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,369.85
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	2,386,426.70
税法规定的额外可扣除费用	632,195.89
所得税费用	6,725,162.15

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,323,461.40	8,906,547.88
利息收入	2,582,077.86	568,384.90
押金保证金		
其他		591.99
合计	12,905,539.26	9,475,524.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	22,838,712.04	7,858,040.54
包装费	12,882,693.85	7,225,636.15
材料费	4,788,499.28	3,923,052.30
开发试验费	2,472,786.35	3,856,050.40
招待费	2,621,707.76	2,675,969.25
差旅费	4,405,108.21	2,343,780.51
办公费	1,644,586.46	1,801,061.11
服务费	3,394,147.92	1,357,700.04
安防环保费	1,383,757.48	954,068.71
仓储费	1,482,790.19	702,645.74
维保服务费	1,066,130.12	593,772.19
押金保证金	410,203.64	499,208.99

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	117,098.57	369,501.78
汽车费	175,796.89	279,147.29
往来款	347,210.13	157,606.81
试验费	559,173.69	232,106.50
银行手续费	301,894.40	106,257.20
其他	3,202,428.95	804,342.02
合计	64,094,725.93	35,739,947.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	807,936,080.92	194,801,934.63
合计	807,936,080.92	194,801,934.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	605,830,000.00	169,224,005.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	112,999,367.51	102,276,963.63
合计	718,829,367.51	271,500,968.79

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	8,611,896.38	4,977,659.77
为发行证券支付的中介服务费用		639,192.35
合计	8,611,896.38	5,616,852.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	0.00		25,451,163.00	25,451,163.00		0.00
一年内到期的非流动负债	12,682,761.93		4,165,810.93	1,363,990.17		15,484,582.69
租赁负债	34,449,422.99		11,693,991.66	7,247,906.21		38,895,508.44
合计	47,132,184.92	0.00	41,310,965.59	34,063,059.38	0.00	54,380,091.13

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,002,072.57	38,540,806.05
加：资产减值准备	6,709,542.36	6,396,449.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,731,285.01	20,467,194.08
使用权资产折旧	6,181,368.42	8,601,678.54
无形资产摊销	1,010,836.61	774,820.90
长期待摊费用摊销	3,700,035.75	1,997,834.90
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）	-69,514.41	23,345.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	118,581.13	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,070,849.67	-10,098.72
财务费用（收益以“－”号填列）	11,935,584.75	-14,024,952.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,138,546.52	-490,734.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,576,650.54	-2,040,175.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	914,425.98	2,154,150.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,210,006.74	-24,595,431.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,633,658.06	-70,405,734.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,555,467.64	58,051,154.78
其他	3,801,901.13	1,569,216.07
经营活动产生的现金流量净额	-38,124.59	27,009,522.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	243,085,884.11	48,366,182.52
减：现金的期初余额	185,120,911.52	56,902,523.36
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	57,964,972.59	-8,536,340.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,085,884.11	185,120,911.52
其中：库存现金	339,355.79	229,436.92
可随时用于支付的银行存款	242,746,528.32	184,891,474.60
三、期末现金及现金等价物余额	243,085,884.11	185,120,911.52

(5) 使用范围受限但仍属于现金及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

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	26,238,450.94	20,722,243.29	适用范围受限
合计	26,238,450.94	20,722,243.29	

(7) 其他重大活动说明：适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,101,841.96	7.1268	50,613,407.28
欧元			
港币			
墨西哥比索	2,680,658.76	0.3857	1,033,930.08
日元	77,705,711.00	0.0447	3,473,445.28
应收账款			0.00
其中：美元	12,076,323.63	7.1268	86,065,543.25
欧元			0.00
港币			0.00
墨西哥比索	4,677,478.14	0.3857	1,804,103.32
日元	22,885,574.00	0.0447	1,022,985.16
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			0.00
其中：墨西哥比索	3,243,771.63	0.3857	1,251,122.72
日元	7,786.00	0.0447	348.03
应付账款			0.00
其中：美元	9,529,486.16	7.1268	67,914,741.97
墨西哥比索	435,354,834.10	0.3857	167,916,359.51
日元	8,180.00	0.0447	365.65
其他应付款			0.00
其中：美元	500,000.00	7.1268	3,563,400.00
墨西哥比索	140,812,159.73	0.3857	54,311,250.01
日元	290,924.00	0.0447	13,004.30

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

适用 不适用

境外公司名称	记账本位币	主要经营地	报告期末折算汇率（100 单位外币=? RMB）	
			2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
日本福赛	日元	日本	4.47	5.01

墨西哥福赛	比索	墨西哥	38.57	42.35
香港福赛	美元	中国香港	712.68	722.58

续上表

境外公司名称	报告期近似汇率（100 单位外币=? RMB）	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
日本福赛	4.70	5.14
墨西哥福赛	41.54	38.12
香港福赛	710.51	692.91

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 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	890348.91
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）	123829.18
租赁负债的利息费用	766207.99
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	8611896.38
售后租回交易产生的相关损益	—

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	369,981.33	
合计	369,981.33	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,817,913.17	17,470,166.67
开发试验费	2,472,786.35	3,856,050.40
材料费	4,788,499.28	3,923,052.30
折旧及摊销	1,261,633.95	916,057.07
其他	1,724,174.63	1,381,290.47
合计	30,065,007.38	27,546,616.91
其中：费用化研发支出	30,065,007.38	27,546,616.91

1、符合资本化条件的研发项目

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

2、重要外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大连福赛	8,000,000.00	大连	大连	工业生产	100.00%		设立
重庆福赛	5,000,000.00	重庆	重庆	工业生产	100.00%		设立
天津福赛	5,000,000.00	天津	天津	工业生产	100.00%		设立
日本福赛	1,000 万日元	日本	日本	贸易	100.00%		设立
墨西哥福赛	261,460,651.3 比索	墨西哥	墨西哥	工业生产	99.99%	0.01%	设立
福赛宏仁	570 万美元	芜湖	芜湖	工业生产	55.00%		设立
广东福赛	5,000,000.00	广东	广东	工业生产	100.00%		设立
武汉福赛	5,000,000.00	武汉	武汉	工业生产	100.00%		设立
香港福赛	200 万港元	香港	香港	贸易	100.00%		设立
上海聚福赛	1,000,000.00	上海	上海	研发、贸易	100.00%		设立
天津恒福赛	50,000,000.00	天津	天津	工业生产	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：适用 不适用

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：适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

(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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,255,979.28	7,734,600.00	-	974,012.34	-	24,016,566.94	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,562,873.74	1,904,305.69

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

（1）信用风险

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

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

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

①信用风险显著增加判断标准

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

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

②已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方

或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

(2) 流动性风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	—	—	—	—
应付票据	165,801,665.95	—	—	—
应付账款	313,769,886.81	—	—	—

其他应付款	2,861,995.15			
租赁负债	15,484,582.69	12,754,360.93	9,652,915.83	16,488,231.68
合计	497,918,130.60	12,754,360.93	9,652,915.83	16,488,231.68

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款		—	—	—
应付票据	149,482,414.79	—	—	—
应付账款	275,180,882.72	—	—	—
其他应付款	3,789,205.28	—	—	—
租赁负债	12,682,761.93	8,828,185.12	5,892,312.63	19,728,925.24
合计	441,135,264.72	8,828,185.12	5,892,312.63	19,728,925.24

(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美元、比索、日元计价的货币资金、应收账款有关，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美元、比索、日元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2024 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	2024 年 6 月 30 日					
	美元		墨西哥比索		日元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,101,841.96	50,613,407.28	2,680,658.76	1,033,930.08	77,705,711.00	3,473,445.28
应收账款	12,076,323.63	86,065,543.25	4,677,478.14	1,804,103.32	22,885,574.00	1,022,985.16
其他应收款			3,243,771.63	1,251,122.72	7,786.00	348.03
应付账款	9,529,486.16	67,914,741.97	435,354,834.10	167,916,359.51	8,180.00	365.65
其他应付款	500,000.00	3,563,400.00	140,812,159.73	54,311,250.01	290,924.00	13,004.30

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	美元	墨西哥比索	日元

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,403,427.59	52,436,256.59	226,349.86	94,636.88	25,957,405.00	1,303,399.18
应收账款	4,634,897.25	32,827,586.75	4,055,071.00	1,695,425.19	773,047.00	38,817.01
其他应收款	—	—	2,536,173.06	1,060,373.96	149,700.00	7,516.89
应付账款	17,697,914.84	125,349,021.44	52,643,219.79	22,010,130.19	—	—
其他应付款	—	—	1,257,544.11	525,779.19	242,517.00	12,177.51

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。

敏感性分析

于 2024 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美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 65.20 万元；如果当日人民币对于比索升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 218.14 万元；如果当日人民币对于日元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 4.48 万元。

②利率风险

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。

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。

(4) 金融资产转移

①按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	信用等级一般已背书未到期的银行承兑汇票	21,437,111.94	未终止确认	信用等级一般
背书或贴现	信用等级较高的已背书未到期银行承兑汇票	325,103,453.89	已终止确认	信用等级较高
合计	—	346,540,565.83	—	—

②转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
-----	-----------	--------	---------------

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	325,103,453.89	1,000,321.32
合计	—	325,103,453.89	1,000,321.32

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		94,684,315.48		94,684,315.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		94,684,315.48		94,684,315.48
应收款项融资		15,652,223.73		15,652,223.73
持续以公允价值计量的资产总额		110,336,539.21		110,336,539.21

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

交易性金融资产中的理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东、实际控制人为陆文波。陆文波直接持股 34.01%，通过控制的芜湖欣众投资中心（有限合伙）间接持股 3.36%，合计控制公司 37.37%的股权。本企业最终控制方是陆文波。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖欣众投资中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人陆文波担任执行事务合伙人，持有 99.99%的合伙份额
蒋仁娟	实际控制人陆文波的配偶
顾正伟	公司监事彭道莲的配偶
南京聚隆科技股份有限公司及其子公司	公司主要股东陆体超任总裁

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京聚隆科技股份有限公司	塑料粒子	7,317,454.68	20,000,000.00	否	6,972,722.39

出售商品/提供劳务情况表

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

本公司委托管理/出包情况表：

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
顾正伟	员工宿舍	17,640.00	17,640.00			17,640.00	17,640.00				

关联租赁情况说明：适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆文波、蒋仁娟	12,000,000.00	2021年10月13日	2024年10月13日	否
陆文波、蒋仁娟	100,000,000.00	2022年05月30日	2032年05月30日	否

关联担保情况说明

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,426,089.76	2,086,562.39

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京聚隆科技股份有限公司	4,767,740.30	7,034,129.63
应付票据	南京聚隆科技股份有限公司	4,246,600.59	3,511,054.01

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、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

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

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、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

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	543,699,470.58	396,625,245.97
1 至 2 年	261,047.82	2,648.40
合计	543,960,518.40	396,627,894.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	543,960,518.40	100.00%	27,263,287.88	5.01%	516,697,230.52	396,627,894.37	100.00%	19,832,056.82	5.00%	376,795,837.55
其中：										
组合1：应收客户款项	543,960,518.40	100.00%	27,263,287.88	5.01%	516,697,230.52	396,627,894.37	100.00%	19,832,056.82	5.00%	376,795,837.55
合计	543,960,518.40	100.00%	27,263,287.88	5.01%	516,697,230.52	396,627,894.37	100.00%	19,832,056.82	5.00%	376,795,837.55

按组合计提坏账准备类别名称：

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	19,832,056.82	7,431,231.06				27,263,287.88
合计	19,832,056.82	7,431,231.06				27,263,287.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	228,865,724.49		228,865,724.49	42.07%	11,443,286.22
墨西哥福赛有限责任公司	100,290,968.34		100,290,968.34	18.45%	5,014,548.42
客户 2	61,006,384.55		61,006,384.55	11.21%	3,050,319.23
福赛科技（香港）有限公司	55,337,917.73		55,337,917.73	10.17%	2,766,895.89
客户 3	31,565,205.41		31,565,205.41	5.80%	1,578,260.27
合计	477,066,200.52		477,066,200.52	87.70%	23,853,310.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,190,367.18	66,402,081.19
合计	122,190,367.18	66,402,081.19

(1) 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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	139,311,428.95	73,514,322.72
押金、保证金	233,500.00	253,800.00
其他	220,014.23	1,730,102.43
合计	139,764,943.18	75,498,225.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,666,544.35	54,722,678.69
1 至 2 年	40,278,152.91	20,168,815.98
2 至 3 年	524,886.03	594,730.48
3 年以上	295,359.89	12,000.00
3 至 4 年	295,359.89	3,500.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上		8,500.00
合计	139,764,943.18	75,498,225.15

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	139,764,943.18	100.00%	17,574,576.00	12.57%	122,190,367.18	75,498,225.15	100.00%	9,096,143.96	12.05%	66,402,081.19
其中：										
组合 3 其他应收款	139,764,943.18	100.00%	17,574,576.00	12.57%	122,190,367.18	75,498,225.15	100.00%	9,096,143.96	12.05%	66,402,081.19
合计	139,764,943.18	100.00%	17,574,576.00	12.57%	122,190,367.18	75,498,225.15	100.00%	9,096,143.96	12.05%	66,402,081.19

按组合计提坏账准备类别名称：

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	9,096,143.96			9,096,143.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,478,432.04			8,478,432.04
2024 年 6 月 30 日余额	17,574,576.00			17,574,576.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,096,143.96	8,478,432.04				17,574,576.00
合计	9,096,143.96	8,478,432.04				17,574,576.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
墨西哥福赛有限公司	往来款	53,879,776.80	0-2年	38.55%	7,307,019.51
武汉福赛汽车部件有限公司	往来款	39,814,694.27	0-2年	28.49%	7,142,470.39
大连福赛汽车部件有限公司	往来款	25,183,936.70	1年以内	18.02%	1,259,196.84
广东福赛汽车部件有限公司	往来款	8,097,808.45	1年以内	5.79%	404,890.42
芜湖福赛宏仁精密电子有限公司	往来款	5,321,015.17	1年以内	3.81%	266,050.76
合计		132,297,231.39		94.66%	16,379,627.92

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,368,558.79		201,368,558.79	154,827,657.52		154,827,657.52
合计	201,368,558.79		201,368,558.79	154,827,657.52		154,827,657.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连福赛	8,000,000.00						8,000,000.00	
重庆福赛	5,000,000.00						5,000,000.00	
天津福赛	5,000,000.00						5,000,000.00	

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		
日本福赛	500,000.00						500,000.00	
墨西哥福赛	53,850,488.05		44,790,901.27				98,641,389.32	
福赛宏仁	21,422,391.10						21,422,391.10	
广东福赛	5,000,000.00						5,000,000.00	
武汉福赛	5,000,000.00						5,000,000.00	
香港福赛	1,804,778.37						1,804,778.37	
上海聚福赛	1,000,000.00						1,000,000.00	
天津恒福赛	48,250,000.00		1,750,000.00				50,000,000.00	
合计	154,827,657.52		46,540,901.27				201,368,558.79	

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,678,774.77	326,043,285.91	279,981,664.69	205,608,100.80
其他业务	88,836,187.61	61,075,971.72	59,508,307.16	46,821,063.10
合计	496,514,962.38	387,119,257.63	339,489,971.85	252,429,163.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
功能件	298,787,410.72	231,882,303.56	298,787,410.72	231,882,303.56
装饰件	108,891,364.05	94,160,982.35	108,891,364.05	94,160,982.35
按经营地区分类				
其中：				
境内	343,806,164.62	268,847,128.75	343,806,164.62	268,847,128.75
境外	63,872,610.15	57,196,157.16	63,872,610.15	57,196,157.16

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	407,678,774.77	326,043,285.91	407,678,774.77	326,043,285.91

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	202,253.90	311,129.87
其他流动资产/其他非流动资产理财产品计提的投资收益	3,921,390.58	
应收款项融资贴现损益	-1,242,461.30	-274,349.28
合计	2,881,183.18	10,036,780.59

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-49,107.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,147,581.73	

项目	金额	说明
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	5,209,396.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,503.95	
减：所得税影响额	1,103,212.45	
少数股东权益影响额（税后）	87,835.52	
合计	6,109,318.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

适用 不适用

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.48	0.48

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他