



新富科技

NEEQ: 873855

安徽新富新能源科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹立新、主管会计工作负责人宗祥及会计机构负责人（会计主管人员）黄德萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为充分维护公司利益及保护公司商业秘密，在本报告中豁免披露主要客户及供应商名称，豁免后的披露样式分别用“T 公司”、“客户 B”、“客户 C”、“供应商 A”、“供应商 B”、“供应商 C”等来代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第五节	行业信息 .....	37
第六节	公司治理 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况 .....	176

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路 17 号

## 释义

释义项目	指	释义
新富科技、股份公司、公司、本公司	指	安徽新富新能源科技股份有限公司
新富有限	指	安徽新富新能源科技有限公司，系股份公司前身
大连环新	指	大连环新新材料科技有限公司
环新高科	指	安徽环新高科有限公司
环新新材料	指	安徽环新新材料科技有限公司
新富动力	指	合肥新富动力科技有限公司
新富墨西哥、XMAX-Scherdel	指	新富-谢德尔墨西哥有限公司,英文名称为 XMAX SCHERDEL DE MEXICO S.DER.L.DE C.V.
环新集团	指	安徽环新集团股份有限公司
活塞环厂	指	安庆活塞环厂，系安徽环新集团有限公司、安徽省安庆环新集团有限公司前身
环新零部件	指	安庆环新汽车零部件有限公司
创新壹号	指	安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
创新贰号	指	安庆创新贰号企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
创新叁号	指	安庆创新叁号企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
创新肆号	指	安庆创新肆号企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
赛富环新	指	安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
南京赛富	指	南京赛富股权投资基金（有限合伙）
安徽智能网联	指	安徽省新能源和智能网联汽车基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
宣城金通	指	宣城金通科技创新创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
芜湖荣耀一期	指	芜湖荣耀一期创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
厦门小雨	指	厦门小雨青城创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
赛富企管	指	安庆赛富环新企业管理顾问有限公司
新安商事	指	新安商事株式会社
ARN 日本	指	ARN 日本株式会社
股东会	指	安徽新富新能源科技有限公司股东会
股东大会	指	安徽新富新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽新富新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽新富新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理

全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾	指	安徽天禾律师事务所
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽新富新能源科技股份有限公司公司章程》
T公司	指	T公司及其附属子公司，公司第一大客户
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司及其子公司（300750.SZ）
零跑汽车	指	浙江零跑科技股份有限公司及其子公司（9863.HK）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽新富新能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Xinfu New Energy Technology Co., Ltd.		
	XMAX		
法定代表人	曹立新	成立时间	2015年7月20日
控股股东	控股股东为（创新壹号）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘一新），一致行动人为（创新壹号、创新贰号、创新叁号及创新肆号）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	公司主要产品为电池液冷管、电池液冷板、电控系统散热器等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新富科技	证券代码	873855
挂牌时间	2023年2月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	34,683,779
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	宗祥	联系地址	安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路17号
电话	0556-5703126	电子邮箱	xinfu@xmax-group.com
传真	0556-5703126		
公司办公地址	安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路17号	邮政编码	246008
公司网址	www.xmax-group.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913408003364208773		
注册地址	安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路17号		

注册资本（元）	34,683,779	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：公司 2024 年 3 月完成股票定向发行，发行股数为 5,787,780 股。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于电池液冷管、电池液冷板、电控系统散热器等新能源汽车热管理零部件的研发、生产和销售，公司成立至今，伴随着新能源产业的发展，在电池液冷管、电池液冷板、电控系统散热器不断开拓创新，注重产品质量和服务。公司在新能源汽车电池热管理领域已处于行业领先地位。

##### 1、采购模式

公司采购的生产物料主要包括铝扁管、铝板、喷涂粉、钢材盘条、水嘴等。公司生产部门根据销售订单确定月度生产计划，供应商根据公司采购计划及订单滚动发货。公司通过向供应商提供需求预测，便于供应商进行生产能力测算及生产准备，保障稳定可靠的原材料供应。公司对于生产性物资的采购执行严格及规范的质量控制程序，通过《质量技术协议》等明确产品具体参数，确定风险承担主体，保障公司产成品质量。

##### 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，在该模式下，公司以自主生产为主，同时结合公司的自身产能配置、生产成本、综合效益等因素，辅以少量非核心工序外协生产。

##### 3、销售模式

###### (1) 直销模式

公司采取直销为主的销售模式，向国内外客户提供液冷板、液冷管、电控系统散热器及精密合金线材等产品。在新产品的市场开拓及产品开发阶段，销售部门与客户就产品技术等多方面进行深入沟通，获得客户认可后确立合作关系。

###### (2) 代销模式

报告期内，公司在代销模式下主要通过环新集团下属子公司新安商事、ARN 日本进行销售。

新安商事、ARN 日本为公司前控股股东环新集团于日本设立的贸易商，主要负责环新集团及其关联方在日本的采购及销售活动，公司部分精密合金线材产品通过新安商事、ARN 日本于日本代销，金额较小。

#### 4、研发模式

公司设置研发中心负责公司整体研发工作的统筹管理，研发技术部、产品技术部、设备技术部和生产技术部等部门负责研发工作的具体实施。公司制定了完善的设计开发控制程序，对研发项目的设计、开发等研发全过程进行控制和管理。

## (二) 行业情况

公司主要从事新能源汽车热管理零部件的研发、生产和销售。全球汽车行业经过 100 多年的发展和演变，形成产业链长、覆盖面广、上下游关联产业众多的特点，已经成为当今世界支柱产业之一。国内汽车行业亦凭借跨度较广的产业链以及较强的上下游带动效应，在我国国民经济发展和日常生活中占据着越来越重要的战略地位。

为进一步推动我国新能源汽车及上下游行业可持续发展，国务院及各部委结合行业的发展现状，颁布了一系列相关法律、法规及政策，《2022 年汽车标准化工作要点》《产业结构调整指导目录（2021 年本）》《“十四五”循环经济发展规划》《汽车零部件再制造规范管理暂行办法》等政策大力支持汽车零部件的研发能力建设和质量体系建设，同时强调对下游动力电池、新能源汽车等产业的配套服务能力建设，持续增强产业链的协同合作关系，助力新能源汽车零部件行业持续发展。

汽车产业链在我国国民经济中起到举足轻重的作用。改革开放以来，我国经济发展取得举世瞩目的成绩，汽车工业同样得到了长足的发展。长期以来我国汽车产销量保持增长态势，结合当前科技和产业变革的背景下，新能源汽车已经成为汽车产业转型升级的中坚力量，新能源汽车零部件行业也迎来了前所未有的发展机遇。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司获得 2022 年度“安徽省专精特新冠军企业”称号，有效期为 2022 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 17 日；公司获得 2021 年度“安徽省专精特新中小企业”称号，有效期为 2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日。</p> <p>2、公司在 2020 年 8 月 17 日获得安徽省“高新技术企业”认定，2023 年重新认定，公司在 2023 年 10 月 16 日再次取得安徽省“高新技术企业”认定。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,380,974,324.66	600,137,751.65	130.11%
毛利率%	15.94%	25.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	71,957,526.07	47,750,724.61	50.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,107,232.15	40,362,055.96	68.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.70%	42.14%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.64%	35.62%	-
基本每股收益	2.13	1.75	21.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,789,231,567.67	1,029,935,967.41	73.72%
负债总计	1,358,704,068.93	837,277,413.08	62.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	415,310,069.67	167,393,993.29	148.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.97	5.79	106.81%
资产负债率%（母公司）	68.32%	79.28%	-
资产负债率%（合并）	75.94%	81.29%	-
流动比率	0.91	0.66	-
利息保障倍数	1.91	4.19	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	108,674,898.04	48,251,738.36	125.22%
应收账款周转率	4.38	2.89	-
存货周转率	7.17	4.94	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.75%	77.68%	-
营业收入增长率%	130.11%	29.43%	-
净利润增长率%	1.83%	13.34%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	258,136,060.96	14.43%	111,684,690.86	10.84%	131.13%
应收票据	18,322,464.74	1.02%	8,753,780.50	0.85%	109.31%
应收账款	279,926,509.52	15.65%	170,187,411.88	16.52%	64.48%
存货	206,106,713.27	11.52%	88,037,933.93	8.55%	134.11%
其他流动资产	97,904,203.55	5.47%	13,847,475.24	1.34%	607.02%
固定资产	462,786,867.51	25.87%	233,212,727.61	22.64%	98.44%
长期待摊费用	27,079,698.92	1.51%	12,883,844.75	1.25%	110.18%
递延所得税资产	48,903,905.52	2.73%	6,904,894.27	0.67%	608.25%
其他非流动资产	37,427,334.75	2.09%	69,109,142.85	6.71%	-45.84%
应付票据	35,676,831.70	1.99%	9,840,000.00	0.96%	262.57%
应付账款	415,173,115.93	23.20%	237,997,425.90	23.11%	74.44%
合同负债	71,775,261.46	4.01%	33,023,818.16	3.21%	117.34%
应付职工薪酬	20,570,999.67	1.15%	12,312,713.98	1.20%	67.07%
一年内到期的非流动负债	58,912,550.48	3.29%	87,661,335.20	8.51%	-32.80%
长期借款	217,987,471.74	12.18%	24,472,000.00	2.38%	790.76%
应收款项融资	58,621,663.64	3.28%	64,139,480.28	6.23%	-8.60%
其他应收款	11,180,263.26	0.62%	10,362,899.98	1.01%	7.89%
在建工程	147,840,451.76	8.26%	126,578,726.57	12.29%	16.80%
使用权资产	105,051,522.03	5.87%	87,843,407.66	8.53%	19.59%
无形资产	23,014,509.21	1.29%	21,716,242.41	2.11%	5.98%
短期借款	390,173,613.19	21.81%	319,709,306.91	31.04%	22.04%
租赁负债	103,169,762.61	5.77%	84,314,760.41	8.19%	22.36%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金变动原因：货币资金增加了146,451,370.10元，主要是公司完成股票定向发行，筹资活动现金流入增加所致。

2、应收票据、应收账款变动原因：应收票据增加了9,568,684.24元，应收账款增加了109,739,097.64元，主要是当期销售收入增长，票据结算金额及处于信用期内的应收账款也相应增加所致。

3、存货变动原因：存货增加了118,068,779.34元，主要是销售规模扩大所致。

4、其他流动资产变动原因：其他流动资产增加了84,056,728.31元，主要是子公司新富墨西哥购置设备增加导致增值税待抵扣进项税增加较多所致。

5、固定资产变动原因：固定资产增加了229,574,139.90元，主要是公司控股子公司新富墨西哥的在建工程转固。

6、长期待摊费用变动原因：长期待摊费用增加了14,195,854.17元，主要是新富墨西哥租入厂房后装修费增加所致。

7、递延所得税资产变动原因：递延所得税资产增加了41,999,011.25元，主要是新建墨西哥工厂导致未实现内部损益及可弥补亏损金额增加以及租赁负债增加导致递延所得税资产增加所致。

8、其他非流动资产变动原因：其他非流动资产减少了31,681,808.10元，主要是预付工程设备款中部分设备已到货并开始安装调试，相应的预付设备款由其他非流动资产转入在建工程核算。

9、应付票据变动原因：应付票据增加了25,836,831.70元，主要原因系业务规模扩大。

10、应付账款变动原因：应付账款增加了177,175,690.03元，主要是随着公司业务规模的不断扩大，公司材料及设备采购规模不断增加，导致应付材料款增加所致。

11、合同负债变动原因：合同负债增加38,751,443.30元，主要系公司预收模具款及预收商品款增加所致。

12、应付职工薪酬变动原因：应付职工薪酬增加了8,258,285.69元，主要系公司业务规模扩大，人员增加所致。

13、一年内到期的非流动负债变动原因：一年内到期的非流动负债减少了28,748,784.72元，主要是一年内到期的长期借款大幅减少所致。

14、长期借款变动原因：长期借款增加了193,515,471.74元，主要是公司业务规模扩大，资金需求随之增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,380,974,324.66	-	600,137,751.65	-	130.11%
营业成本	1,160,835,021.05	84.06%	447,906,305.03	74.63%	159.17%
毛利率%	15.94%	-	25.37%	-	-
销售费用	12,396,380.16	0.90%	7,733,002.83	1.29%	60.30%
管理费用	85,873,047.37	6.22%	39,088,003.40	6.51%	119.69%
研发费用	47,748,276.74	3.46%	35,895,554.77	5.98%	33.02%
财务费用	20,802,906.34	1.51%	8,704,257.95	1.45%	139.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,426,339.40	-0.39%	-6,633,755.59	-1.11%	-18.20%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,757,874.21	-1.29%	-11,070,675.64	-1.84%	60.40%
其他收益	8,410,210.57	0.61%	7,900,108.20	1.32%	6.46%
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,307,148.01	-0.31%	-512,923.35	-0.09%	739.73%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,095.35	0.00%	0	0.00%	-
汇兑净收益	4,989,642.37	0.36%	6,435,400.23	1.07%	-22.47%
营业利润	24,408,074.90	1.77%	46,671,639.09	7.78%	-47.70%
营业外收入	392,451.94	0.03%	2,265,913.97	0.38%	-82.68%
营业外支出	16,428.92	0.00%	8,886.29	0.00%	84.88%
净利润	45,751,305.90	3.31%	44,928,561.71	7.49%	1.83%

#### 项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本变动原因：公司营业收入增加了780,836,573.01元，营业成本增加了712,928,716.02元，主要原因是公司业务规模扩大，主要客户订单量增加所致。

2、销售费用变动原因：销售费用增加了4,663,377.33元，主要是销售人员薪酬增加所致。

3、管理费用变动原因：管理费用增加了46,785,043.97元，主要是公司业务规模扩大，管理人员增加及相应其他管理成本增加所致。

4、研发费用变动原因：研发费用增加了11,852,721.97元，主要是业务规模扩大，所需研发投入增

加所致。

5、财务费用变动原因：财务费用增加了12,098,648.39元，主要是借款增加较多、利息支出增加所致。

6、资产减值损失变动原因：资产减值损失增加了6,687,198.57元，主要系本期存货跌价损失及固定资产减值损失较上期增加所致。

7、投资收益变动原因：投资收益减少了3,794,224.66元，主要原因系票据贴现利息增加所致。

8、净利润变动原因：净利润增加了 822,744.19 元，净利润增加比例低于营业收入增长比例，主要是公司营业规模扩大，但新富墨西哥亏损较大及部分产品毛利率为负所致。

9、毛利率变动原因：毛利率下降 9.43 个百分点，主要系公司销售给主要客户宁德时代的产品成本较高所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,338,516,287.68	583,938,192.04	129.22%
其他业务收入	42,458,036.98	16,199,559.61	162.09%
主营业务成本	1,158,595,291.41	447,177,849.38	159.09%
其他业务成本	2,239,729.64	728,455.65	207.46%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
电池液冷管	647,926,039.53	425,713,998.24	34.30%	100.20%	90.04%	3.51%
电池液冷板	394,233,407.80	449,455,037.57	-14.01%	194.80%	260.58%	-20.80%
电控系统散热器	69,272,081.52	68,405,860.96	1.25%	1,318.89%	2,108.23%	-35.30%
精密合金线材	107,203,413.36	79,951,805.70	25.42%	31.27%	29.47%	1.04%
受托加工	87,971,672.37	111,255,930.92	-26.47%	-	-	-
其他	31,909,673.10	23,812,658.02	25.37%	-20.27%	-29.26%	9.48%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
境内	545,231,024.99	561,278,198.48	-2.94%	122.00%	159.52%	-14.88%
境外	793,285,262.69	597,317,092.93	24.70%	134.47%	158.69%	-7.05%

#### 收入构成变动的原因

报告期内，公司电池液冷管产品营业收入呈增长趋势，主要原因系 T 公司的产品需求不断提升所致；公司电池液冷板收入大幅增加，但毛利率下降较多，主要原因系宁德时代的产品需求增多，但公司向宁德时代销售的产品目前仍成本较高；公司电控系统散热器产品收入大幅增加，主要系公司为 T 公司开发的电控系统散热器产品开始实现量产并销售所致。公司其他业务收入主要系废铝销售收入，其他业务收入毛利率大幅提升主要系废铝销售收入大幅提升，且相关销售无成本。

报告期内，公司境外收入大幅增加，主要系 T 公司北美工厂产品需求增加。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	T 公司	811,129,033.46	58.74%	否
2	客户 C	341,801,541.16	24.75%	否
3	客户 E	38,529,758.23	2.79%	否
4	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	33,908,046.52	2.46%	是
5	客户 F	18,562,593.43	1.34%	否
	合计	1,243,930,972.80	90.08%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	127,370,807.72	14.14%	否
2	供应商 G	92,385,772.99	10.26%	否
3	供应商 F	84,581,321.34	9.39%	否
4	供应商 B	79,322,908.52	8.81%	否
5	供应商 H	64,500,542.34	7.16%	否
	合计	448,161,352.90	49.76%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	108,674,898.04	48,251,738.36	125.22%
投资活动产生的现金流量净额	-343,977,088.60	-180,624,652.26	90.44%
筹资活动产生的现金流量净额	369,473,455.20	176,226,996.69	109.66%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是公司收入规模扩大，回款情况较好。
2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是公司为扩大生产经营规模，加大固定资产投资所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是公司为扩大生产经营借入较多银行借款，同时2024年上半年收到定向发行融资款所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连环新	控股子公司	线材生产与销售	45,300,000	120,357,262.07	94,693,296.47	62,703,995.87	5,532,799.55
环新高科	控股子公司	汽车零部件、线材销售	5,000,000	355,446,395.07	20,482,690.76	46,113,357.00	15,267,068.34
环新新材料	控股子公司	线材生产	40,000,000	92,902,280.75	45,873,556.55	46,498,884.71	3,506,194.79
新富动力	控股子公司	汽车零部件生	15,000,000	108,933,098.11	21,364,093.76	101,855,731.36	4,668,943.71

新富哥	墨西哥	控股子公司	产 池液冷管、液板冷的生产销售	1600 万美元	607,517,166.45	41,360,031.20	117,943,252.96	- 65,515,550.43
-----	-----	-------	--------------------	----------	----------------	---------------	----------------	--------------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
结构性存款	自有资金	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	47,748,276.74	35,895,554.77
研发支出占营业收入的比例%	3.46%	5.98%

研发支出中资本化的比例%	0%	0%
--------------	----	----

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科以下	94	96
研发人员合计	100	105
研发人员占员工总量的比例%	9.49%	6.41%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	146	112
公司拥有的发明专利数量	24	18

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司进行了多项产品的研发活动，公司主要研发项目的具体情况如下：

项目名称	目的	所处阶段	拟达到的目标
新能源汽车电控系统散热器关键技术研发	研究高效、环保、可持续性的新能源汽车散热技术，提高新能源汽车的性能和可靠性，降低能耗	已结项	研发新能源汽车电控系统散热器关键技术，提升新的能源汽车电控系统的散热性能
IGBT 散热器关键技术研究	研究高效、新颖的散热器	已结项	提高材料利用率、降低成本、确保内部无缺陷，从而保证强效散热器将热量及时带走
电控域散热产品开发	采取高效的液冷散热方式，设计一款高效散热器，保证电控系统的安全运行	进行中	开发一种结构更为紧凑、便于系统化设计和管理的电控域散热器
超薄绝缘涂层开发	有效提升新能源汽车的稳定性	进行中	确保产品在苛刻的工作环境下保持稳定的性能，为客户带来高效的使用体验
U 形散热产品冲压结构开发	保障新能源汽车安全稳定运行	进行中	追求更高的生产效率和更小的体积占用
底部散热结构开发	确保新能源汽车动力电池的安全、稳定运行，以防意外事故发生	进行中	使该结构具有电绝缘、耐腐蚀、耐高温等性能
侧面散热结构开发	保障新能源汽车行驶的安全性	进行中	提升新能源汽车动力电池包中电池的散热问题

未来，随着新能源汽车行业的快速发展，新能源汽车厂商及电池厂商对于新能源汽车热管理系统

零部件的各项要求也将逐步提升，公司将持续保持足够的研发投入以提升公司的竞争力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

### （一） 收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见参见财务报表附注三、25 和附注五、38。

新富科技的营业收入主要来源于电池液冷管、电池液冷板及其他产品的销售。2024 年度共实现营业收入 1,380,974,324.66 元。由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在新富科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动的合理性；

（4）实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性凭据，包括检查与主要客户签订的销售合同或订单、销售发票、客户签收单、提货单、报关单、客户提供的结算对账单、资金收付凭证等；

（5）执行函证程序，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二） 应收账款减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见参见财务报表附注三、11（5）和附注五、4。

截至 2024 年 12 月 31 日，新富科技应收账款账面余额为 294,659,483.69 元，坏账准备为 14,732,974.17 元，账面价值为 279,926,509.52 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款对于财务报表具有重要性，且应收账款减值涉及重大管理层判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款管理相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

（3）查阅主要客户的合同、协议等，结合客户信用期，分析期末应收账款余额是否存在逾期；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性、充分性；

（5）执行函证程序，向主要客户函证期末应收账款余额，评估应收账款确认的真实性、完整性；

（6）检查主要客户应收账款的期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

通过获得的证据，我们认为管理层对应收账款减值方面所做的判断是恰当的。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
管理风险	<p>公司仍处在快速发展的过程中，未来随着公司经营规模将进一步扩大，将对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>目前公司已经建立了有效的约束机制和内部管理制度，法人治理结构得到不断完善。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为铝扁管、铝板、水嘴、钢材盘条、喷涂粉等。报告期内，公司直接材料成本占比较高，原材料价格的波动对公司盈利能力有一定影响。若直接材料价格上涨幅度较大，将会给公司的成本控制带来一定压力。</p> <p>公司通过与主要供应商实施战略合作、强化市场研判、调整原材料库存等措施应对原材料价格波动。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司对前五大客户的销售额占当期收入比重较高。公司主要客户为 T 公司等主要行业头部客户，如果未来主要客户的市场份额下降或是经营状况发生重大变动，或与公司的合作关系发生不利变化，或其他生产商提供了性价比更高的产品，公司将面临销售订单大幅减少或流失的风险，进而直接对公司的持续经营带来风险。</p> <p>公司正在积极开拓其他客户，大幅拓展公司销售领域以降低客户集中度。</p>
应收账款风险	<p>2024 年末，公司应收账款为 27,992.65 万元，占期末资产总额比例的 15.65%。目前公司应收账款回款状况良好，坏账准备计提充分，但若公司客户经营状况出现重大不利变化，可能存在应收账款无法回收的风险，进而对公司未来业绩造成不利</p>

	<p>影响。</p> <p>公司制定了较完善的应收账款管理制度和回款管控措施，以应对应收账款风险。</p>
产品毛利率降低的风险	<p>汽车零部件行业属于市场竞争较为激烈的行业。公司如果不能优化产品结构和工艺流程以提高生产效率、提升产品附加值、降低生产成本，将面临毛利率降低的风险。</p> <p>公司通过不断产品结构和工艺流程以提高生产效率和降低产品成本，从而提高公司产品毛利率。</p>
境外销售受贸易政策及汇率波动影响的风险	<p>公司出口产品主要销往北美地区。近年来，国际政治经济环境复杂多变，国际贸易摩擦不断。虽然报告期内公司在北美地区的销售收入尚未发生重大不利变化，但若未来我国与公司主要产品出口地区贸易关系恶化，相关贸易政策变动导致贸易摩擦加剧，使得公司产品被加征关税、减少出口等，或汇率发生大幅变动，可能会对公司的境外销售带来不利影响。</p> <p>公司根据实际情况，通过签署远期外汇合约等方式来规避汇率风险；同时在墨西哥建立子公司以应对贸易摩擦的影响。</p>
新技术研发风险	<p>公司电池液冷管、液冷板及电控系统散热器具有技术更新快、客户需求多样化的特点，客观上要求公司把握产业发展及客户需求趋势并做出正确的工艺研发方向判断，及时使用先进工艺生产出满足客户需求的产品。如果公司研发方向判断失误，新工艺不能及时满足客户产品功能需求，则会对公司产品竞争力及未来业绩增长等方面带来不利影响。</p> <p>公司持续加大研发投入、扩充研发团队，不断提高产品技术水平，始终将技术和工艺领先作为公司核心竞争力之一，从而持续保持现有技术优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	99,000	0.01%
作为第三人	-	-
合计	99,000	0.01%

2024年11月，安徽创硬宏科技发展有限公司作为原告，以承揽合同纠纷为案由向安庆市迎江区人民法院提起诉讼（案号：（2024）皖0802民初4719号），要求新富科技向其支付设备验收进度款99,000元，该案于2024年12月10日开庭审理，后原告于2024年12月19日提起撤诉，同日，安庆市迎江区人民法院作出准许撤诉裁定。

2025年1月8日，原告就前述案件重新向安庆市迎江区人民法院提起诉讼（案号：（2025）皖0802

民初 145 号), 案件于 2025 年 2 月 18 日开庭审理, 迎江区法院于 2025 年 3 月 5 日作出《民事判决书》, 判决驳回原告全部诉讼请求。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位: 元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
不适用						

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

不适用。
------

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位: 元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	环新高科	24,000,000.00	-	10,000,000.00	2024年6月25日	2028年6月23日	连带	否	已事前及时履行	否
2	环新高科	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2024年9月30日	2028年9月28日	连带	否	已事前及时履行	否
3	新富墨西哥	78,394,800.00	-	76,893,211.75	2024年6月17日	2032年12月27日	连带	否	已事前及时履行	否

					日	日				
4	环新材料	10,000,000.00	-	5,000,000.00	2024年5月10日	2028年5月9日	连带	否	已事前及时履行	否
5	新富动力	8,000,000.00	-	4,000,000.00	2024年6月27日	2028年6月26日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	130,394,800.00		105,893,211.75	-	-	-	-	-	-

备注：担保金额为最高担保额，担保余额为借款金额。公司对新富墨西哥提供的担保金额为 1,100.00 万美元，实际借款金额为 1,078.93 万美元，上表按 1 美元对人民币 7.1268 元计算。

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在相关情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	130,394,800.00	105,893,211.75
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金額	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	128,500,000.00	94,375,193.48

销售产品、商品，提供劳务	48,910,000.00	40,011,160.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,000,000.00	444,714.82
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	306,902,000.00	130,394,800.00
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

注：其他交易为厂房租赁。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司报告期内关联交易属于公司正常经营和必要的交易行为。公司与关联方合作不会损害公司利益，有利于保证公司开展正常的生产经营活动。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，交易风险可控，不存在损害公司利益的情形，不存在损害中小股东利益的情况。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
不适用						
合计	-		-	-	-	-

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年11月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年11月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年11月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为	正在履行中
董监高	2022年11月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月22日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	将尽量减少并规范与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2022年11月22日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	将尽量减少并规范与公司的关联交易	正在履行中
其他股东（5%以上股东）	2022年11月22日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	将尽量减少并规范与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东（实际控制人控制的企业）	2022年11月22日	-	挂牌	股份锁定期的承诺	在公司于全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在履行中
董监高	2022年11月22日	-	挂牌	股份锁定期的承诺	在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份	正在履行中
董监高	2022年11月22日	-	挂牌	任职资格及诚信状况的承诺	本人已经了解与公司申请股票在全国中小企业转让系统	正在履行中

					挂牌并转让的有关 的法律法规，知悉 挂牌公司及其董 事、高级管理人员 的法定义务和责 任。本人具备法 律、行政法规和部 门规章规定的董 事、监事、高级管 理人员任职资格	
--	--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告出具日，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（存 出保证 金）	24,484,025.50	1.37%	存出保证金
货币资金	流动资产	其他（在 途资金）	1,078,858.65	0.06%	在途资金
应收票据	流动资产	其他（已 背书未到 期）	4,955,592.87	0.28%	已背书未到期
固定资产	非流动资 产	抵押	67,748,472.68	3.79%	抵押借款
在建工程	非流动资 产	抵押	2,283,380.45	0.13%	抵押借款
总计	-	-	100,550,330.15	5.62%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项均出于公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,095,999	17.64%	5,787,780	10,883,779	31.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,755,793	6.08%	1,679,900	3,435,693	9.91%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,800,000	82.36%	-	23,800,000	68.62%
	其中：控股股东、实际控制人	11,381,609	39.39%	-	11,381,609	32.82%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		28,895,999	-	5,787,780	34,683,779	-
<b>普通股股东人数</b>						12

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023年12月4日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于拟设立公司募集资金账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》等议案。

2023年12月19日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了上述相关议案。

2023年12月27日，全国股转公司出具了《关于同意安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3409号）。

2024年1月2日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）>的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>及公司控股股东与发行对象签署相关补充协议的议案》等议案。

2024年1月17日，公司召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）>的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>及公司控股股东与发行对象签署相关补充协议的议案》等议案。

公司本次发行 5,787,780 股，此次股票发行价格为人民币 31.10 元/股，募集资金总额为人民币

179,999,958.00 元。募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 2 月 22 日出具的容诚验字[2024]230Z0019 号验资报告审验。公司本次定向发行新增股份于 2024 年 3 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	创新壹号	13,137,402	1,679,900.00	14,817,302	42.72%	11,381,609	3,435,693	0	0
2	赛富环新	6,500,000	0	6,500,000	18.74%	6,500,000	0	0	0
3	创新贰号	3,031,769	0	3,031,769	8.74%	2,688,437	343,332	0	0
4	创新叁号	2,158,947	0	2,158,947	6.22%	1,948,755	210,192	0	0
5	南京赛富	390,000	1,607,717	1,997,717	5.76%	0	1,997,717	0	0
6	安徽智能网联	0	1,607,717	1,607,717	4.64%	0	1,607,717	0	0
7	创新肆号	1,437,881	0	1,437,881	4.15%	1,281,199	156,682	0	0
8	宣城金通	0	964,630	964,630	2.78%	0	964,630	0	0
9	芜湖荣耀一期	0	964,630	964,630	2.78%	0	964,630	0	0
10	厦门小雨	0	643,086	643,086	1.85%	0	643,086	0	0
合计		26,655,999	7,467,680	34,123,679	98.39%	23,800,000	10,323,679	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

## 1、普通股前十名股东间相互关系说明：

创新壹号、创新贰号、创新叁号、创新肆号的执行事务合伙人均为潘一新，同时，潘一新通过创新壹号持有公司股东赛富环新 49.60%合伙份额，以及通过创新壹号持有赛富环新的执行事务合伙人赛富企管 50.00%股权。

根据国家企业信用信息公示系统公示信息及南京赛富提供的说明，南京赛富的执行事务合伙人为南京赛富股权投资管理中心（有限合伙）；南京赛富股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人为天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）；天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人为天津喜玛拉雅投资咨询有限公司；天津喜玛拉雅投资咨询有限公司的股东为赵钧、李佳，执行董事、经理兼法定代表人为阎焱。

根据中国证券投资基金业协会私募基金管理人公示信息，天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表为阎焱。

公司股东赛富环新现持有公司 18.74%股份，赛富环新的有限合伙人赛富香港、赛富环新的普通合伙人安庆赛富环新企业管理顾问有限公司的股东 SAIF HongKong Holdings Limited 的实际控制人均为 Andrew Y. Yan（即阎焱）。

## 2、本期增资情况：

2023年12月4日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》《关于拟设立公司募集资金账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》等议案。

2023年12月19日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了上述相关议案。

2023年12月27日，全国股转公司出具了《关于同意安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3409号）。

2024年1月2日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）>的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>及公司控股股东与发行对象签署相关补充协议的议案》等议案。

2024年1月17日，公司召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）>的议案》《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>及公司控股股东与发行对象签署相关补充协议的议案》等议案。

公司本次发行 5,787,780 股，此次股票发行价格为人民币 31.10 元/股，募集资金总额为人民币 179,999,958.00 元。募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 2 月 22 日出

具的容诚验字[2024]230Z0019号验资报告审验。公司本次定向发行新增股份于2024年3月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 14,817,302 股股份，持股比例为 42.72%，是单一持股比例最大股东，为公司的控股股东。公司控股股东基本情况如下：

名称	安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2022年3月14日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91340800MA8NTBJU7F
法定代表人或执行事务合伙人	潘一新
出资额	21,783.097 万元人民币
住所或主要经营场所	安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路 17 号
经营范围	一般项目：企业管理；以自有资金从事投资活动（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
与发行人主营业务关系	与发行人主营业务无关

#### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，潘一新通过担任新富科技股东创新壹号、创新贰号、创新叁号及创新肆号的普通合伙人，间接控制新富科技 61.83%的股份；潘一新为新富科技的实际控制人。实际控制人基本情况如下：

潘一新，男，1958年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。其职业经历如下：1982年9月至1989年1月任活塞环厂技术员、助理工程师、工程师；1989年1月至1989年8月任活塞环厂技改办主任；1989年8月至1991年4月任活塞环厂厂长助理兼技改办主任；1991年4月至1992年6月任活塞环厂副厂长；1992年6月至1997年3月任活塞环厂厂长、党委副书记、高级工程师；1997年3月至2002年1月任活塞环厂厂长、党委书记；2002年1月2019年6月任环新有限

党委书记、董事长、总经理、总裁；2019年6月至今环新集团董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

#### 详细情况

2024年1月2日，公司控股股东创新壹号与南京赛富、安徽智能网联、宣城金通、芜湖荣耀一期、厦门小雨（以下统称“投资人”）分别签署补充协议，约定如新富科技未能在2027年6月30日前实现合格上市或在投资人认可的其他证券交易所成功实现公开发行股票并上市交易，投资人有权要求创新壹号回购投资人所持新富科技全部或部分股份，同时，新富科技实现合格上市前，投资人享有反稀释等特殊股东权利。

2025年4月15日，就前述对赌解除事宜，投资人与创新壹号分别签署补充协议二，约定原签署的补充协议自新富科技向北交所提交首次公开发行股票并上市申请之日起终止且自始无效，终止后投资人不再享有关于新富科技的股权回购、反稀释、股权转让限制等股东特殊权利。前述对赌等特殊投资条款在创新壹号与各投资人履行或协商解除过程中不存在纠纷，不影响创新壹号对公司的控制权或公司正常生产经营，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票发行	2023年12月5日	2024年3月12日	31.10	5,787,780	南京赛富、安徽智能网联、芜湖荣耀一期、宣城金通、厦	不适用	179,999,958.00	偿还银行贷款、补充流动资金

					门小雨		
--	--	--	--	--	-----	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024年第一次股票发行	2024年3月6日	179,999,958.00	179,999,958.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司该次股票发行募集资金总额为 179,999,958.00 元，累计收到银行存款利息 345,851.23 元，累计已使用 180,345,809.23 元，其中偿还银行贷款 100,000,000.00 元，补充流动资金 80,345,809.23 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹立新	董事长	男	1967年2月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
刘铜庆	董事	男	1962年9月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
金明	董事	男	1969年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
潘斌	董事	男	1985年6月	2024年3月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
程传峰	董事、总经理	男	1974年3月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
蔡向东	监事会主席	男	1968年10月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
储刘平	职工代表监事	女	1988年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
李贤飞	职工代表监事	男	1982年6月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
卢敏	副总经理	男	1975年4月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
何国	副总经理	男	1972年5月	2024年3月5日	2025年7月20日	0	0	0	0%
宗祥	财务总监、董事会秘书	男	1975年7月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
赵婷婷	独立董事	女	1982年12月	2024年3月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
沈庆	独立董事	女	1978年3月	2024年3月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
范晓亮	独立董事	男	1980年12月	2024年3月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事和高级管理人员未直接持有公司股份。公司董事曹立新、刘铜庆及监事蔡向东分别持有创新壹号 14.54%、10.21%和 1.59%的合伙份额；公司董事金明、程传峰、潘斌及高管何国、卢敏分别持有创新贰号 3.27%、2.66%、2.60%、2.49%、1.87%的合伙份额；公司高管宗祥持有创新叁号 2.67%的合伙份额。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛晓菁	董事	离任	无	个人原因
潘斌	无	新任	董事	补充董事名额
何国	无	新任	副总经理	公司经营需要
赵婷婷	无	新任	独立董事	公司章程规定补充
沈庆	无	新任	独立董事	公司章程规定补充
范晓亮	无	新任	独立董事	公司章程规定补充

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

潘斌：男，1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年10月至2015年2月任安徽环新创业投资管理有限公司总经理；2015年3月至2019年6月任安徽环新集团有限公司（曾用名：安徽省安庆环新集团有限公司，安徽环新集团股份有限公司前身）投资部部长；2019年6月至2020年1月任安徽环新集团股份有限公司董事会秘书、投资部部长；2020年1月至2023年9月任安徽环新集团股份有限公司董事会秘书、总经理助理、投资部部长；2023年10月至今任安徽环新集团股份有限公司董事会秘书、副总经理；2024年3月至今，任公司董事。

何国，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年7月至1996年12月任安庆市活塞环厂钢带环科工人；1996年12月至1998年1月任安庆帝伯格茨活塞环有限公司第一加工科工人；1998年1月至2020年3月任安庆帝伯格茨活塞环有限公司产品技术部技术员、科长、部长、质量保证部部长；2020年3月至今任大连环新新材料科技有限公司总经理；2024年3月至今，任公司副总经理。

赵婷婷：女，1982年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册会计师。2004年7月至2011年1月就职于华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）任项目经理；2011年2月至2011年11月就职于安徽新华投资集团有限公司任审计督察总监；2011年12月至今担任东方证券股份有限公司合肥望江西路营业部财务负责人兼机构业务总监；2022年7月至今任东方证券股份有限公司合肥

梅山路营业部财务负责人；2019年12月至今任安徽鑫铂铝业股份有限公司独立董事；2024年3月至今，任公司独立董事。

沈庆：女，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师。1996年9月至2002年6月任合肥鼓楼商厦有限责任公司财务部主办会计；2002年7月至2006年6月任华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；2006年6月至2006年9月任北京济丰兴业投资管理有限公司安徽分公司财务部经理；2006年10月至2012年6月任合肥高新融资担保有限公司业务部经理；2012年7月至2014年1月任杭州银行合肥分行科技金融部总经理助理；2014年2月至2015年5月任杭州银行合肥科技支行行长助理；2015年6月至2017年11月任杭州银行合肥科技支行副行长；2017年12月至2018年12月任杭州银行合肥科技支行副行长（主持工作）；2019年1月至2020年7月任杭州银行合肥分行风险合规部总经理，2022年9月至2025年3月任合肥中肃创业投资有限公司副总经理；2025年4月至今任安徽科大创慧联运科技有限公司风控总监；2024年3月至今，任公司独立董事。

范晓亮：男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2008年6月至2009年9月任安徽元太律师事务所律师助理；2009年9月至2012年12月在武汉大学攻读博士学位；2012年12月至今任安徽大学法学院教师；2020年9月至今任安徽大学法学院国际法系主任；2015年9月至今兼任上海锦天城（合肥）律师事务所顾问；2016年11月至今兼任中国国际私法学会理事，2018年9月至今兼任武汉大学国际法研究所研究员；2023年12月至今兼任安徽省法学会港澳台法律研究会秘书长；2024年3月至今，任公司独立董事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	112	70	20	162
研发人员	100	38	33	105
生产人员	810	644	124	1,330
销售人员	32	9	1	40
员工总计	1,054	761	178	1,637

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	21
本科	190	281
专科	338	555
专科以下	512	780
员工总计	1,054	1,637

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

报告期内，公司为员工提供对内的具有公平性、公正性、激励性和对外具有竞争性的薪酬，薪酬政策没有重大变化。员工在职期间，公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

##### 2、培训计划

公司为员工提供入职培训，并由任职部门提供相应的岗位培训，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

### 1、股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

股份公司成立以来，公司按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理

结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和相互制衡的机制，为公司高效经营提供了制度保证。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《重大财务决策制度》等一系列公司内部管理制度。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用。

### 2、股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司股东大会、董事会、监事会均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

### 3、公司股东会、董事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大治理缺陷，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司的主营业务为新能源汽车热管理产品的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、独立签署各项与其业务经营相关的合同，独立开展各项经营活动。公司的业务和经营对控股股东及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖或控制。公司业务与控股股东及其控制的

其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

## 2、资产独立

公司的主要财产，包括机器设备、运输工具、办公设备、知识产权等均归公司所有。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

## 3、人员独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生公司董事、监事及高级管理人员。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司的高级管理人员、没有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领薪。公司有完整独立的劳动人事管理制度，公司人员独立于控股股东控制的其他企业及其它关联方。

## 4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 5、机构独立

公司与控股股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员严格遵守相关制度要求，勤勉尽责。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2025]230Z0672 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26		
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯炬 3 年	方冰 5 年	徐子欣 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	60		

安徽新富新能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽新富新能源科技股份有限公司（以下简称新富科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新富科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新富科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见参见财务报表附注三、25 和附注五、38。

新富科技的营业收入主要来源于电池液冷管、电池液冷板及其他产品的销售。2024 年度共实现营业收入 1,380,974,324.66 元。由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在新富科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要客户的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动的合理性；

（4）实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性凭据，包括检查与主要客户签订的销售合同或订单、销售发票、客户签收单、提货单、报关单、客户提供的结算对账单、资金收付凭证等；

（5）执行函证程序，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见参见财务报表附注三、11（5）和附注五、4。

截至 2024 年 12 月 31 日，新富科技应收账款账面余额为 294,659,483.69 元，坏账准备为 14,732,974.17 元，账面价值为 279,926,509.52 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由

于应收账款对于财务报表具有重要性，且应收账款减值涉及重大管理层判断。因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款管理相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等；

（3）查阅主要客户的合同、协议等，结合客户信用期，分析期末应收账款余额是否存在逾期；

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性、充分性；

（5）执行函证程序，向主要客户函证期末应收账款余额，评估应收账款确认的真实性、完整性；

（6）检查主要客户应收账款的期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

通过获得的证据，我们认为管理层对应收账款减值方面所做的判断是恰当的。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括新富科技 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新富科技治理层（以下简称治理层）负责监督新富科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

冯炬（项目合伙人）

中国注册会计师：

方冰

中国注册会计师：

徐子欣

2025年4月25日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	258,136,060.96	111,684,690.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	284,100.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	18,322,464.74	8,753,780.50
应收账款	五、4	279,926,509.52	170,187,411.88
应收款项融资	五、5	58,621,663.64	64,139,480.28
预付款项	五、6	6,411,840.79	4,389,208.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	11,180,263.26	10,362,899.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	206,106,713.27	88,037,933.93
其中：数据资源			

合同资产	五、9	-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	517,558.24	-
其他流动资产	五、11	97,904,203.55	13,847,475.24
<b>流动资产合计</b>		937,127,277.97	471,686,981.29
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、12	462,786,867.51	233,212,727.61
在建工程	五、13	147,840,451.76	126,578,726.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、14	105,051,522.03	87,843,407.66
无形资产	五、15	23,014,509.21	21,716,242.41
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、16	27,079,698.92	12,883,844.75
递延所得税资产	五、17	48,903,905.52	6,904,894.27
其他非流动资产	五、18	37,427,334.75	69,109,142.85
<b>非流动资产合计</b>		852,104,289.70	558,248,986.12
<b>资产总计</b>		1,789,231,567.67	1,029,935,967.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	390,173,613.19	319,709,306.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	五、21	1,451,363.01	-
应付票据	五、22	35,676,831.70	9,840,000.00
应付账款	五、23	415,173,115.93	237,997,425.90
预收款项		-	-
合同负债	五、24	71,775,261.46	33,023,818.16
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	五、25	20,570,999.67	12,312,713.98
应交税费	五、26	13,183,733.42	6,093,087.23
其他应付款	五、27	5,510,357.95	5,352,631.76
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	五、28	58,912,550.48	87,661,335.20
其他流动负债	五、29	11,759,125.17	5,080,920.07
<b>流动负债合计</b>		<b>1,024,186,951.98</b>	<b>717,071,239.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	217,987,471.74	24,472,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、31	103,169,762.61	84,314,760.41
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、32	13,359,882.60	11,419,413.46
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>334,517,116.95</b>	<b>120,206,173.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,358,704,068.93</b>	<b>837,277,413.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、33	34,683,779.00	28,895,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、34	243,464,436.21	71,652,258.21
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、35	-2,314,121.77	-672,714.08
专项储备		-	-
盈余公积	五、36	16,327,558.18	7,390,830.68
一般风险准备			
未分配利润	五、37	123,148,418.05	60,127,619.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		415,310,069.67	167,393,993.29
少数股东权益		15,217,429.07	25,264,561.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>430,527,498.74</b>	<b>192,658,554.33</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,789,231,567.67	1,029,935,967.41
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：曹立新

主管会计工作负责人：宗祥

会计机构负责人：黄德萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		170,488,285.57	73,054,019.99
交易性金融资产		-	284,100.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	994,955.34
应收账款	十六、1	379,941,209.36	240,391,384.41
应收款项融资		667,534.27	3,790,338.88
预付款项		200,124.16	3,119,072.63
其他应收款	十六、2	147,175,385.95	7,253,357.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		126,693,926.72	68,889,370.54
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		2,532,739.27	835,374.08
<b>流动资产合计</b>		<b>827,699,205.30</b>	<b>398,611,973.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	162,869,408.75	136,989,368.75
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		290,528,321.15	178,684,782.25
在建工程		71,648,150.80	64,548,611.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		18,262,182.09	18,355,595.18

其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		5,125,310.53	6,457,971.39
递延所得税资产		7,546,666.79	3,448,256.19
其他非流动资产		4,983,231.76	27,431,323.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>560,963,271.87</b>	<b>435,915,908.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,388,662,477.17</b>	<b>834,527,882.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		264,405,398.47	275,820,044.81
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		1,451,363.01	-
应付票据		87,393,291.39	18,861,769.05
应付账款		349,577,078.02	209,328,959.03
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,607,554.36	9,016,727.06
应交税费		8,263,668.49	4,689,159.43
其他应付款		3,091,929.33	2,387,140.14
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		23,746,673.30	31,492,059.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		43,556,757.14	82,519,053.90
其他流动负债		59.82	-
<b>流动负债合计</b>		<b>795,093,773.33</b>	<b>634,114,912.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		147,618,036.35	24,472,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,068,872.60	3,026,407.46
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>153,686,908.95</b>	<b>27,498,407.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>948,780,682.28</b>	<b>661,613,320.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		34,683,779.00	28,895,999.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		206,256,768.47	34,444,590.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,327,558.18	7,390,830.68
一般风险准备			
未分配利润		182,613,689.24	102,183,141.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>439,881,794.89</b>	<b>172,914,561.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,388,662,477.17</b>	<b>834,527,882.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,380,974,324.66</b>	<b>600,137,751.65</b>
其中：营业收入	五、38	1,380,974,324.66	600,137,751.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,336,083,535.68</b>	<b>543,432,966.18</b>
其中：营业成本	五、38	1,160,835,021.05	447,906,305.03
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	五、39	8,427,904.02	4,105,842.20
销售费用	五、40	12,396,380.16	7,733,002.83
管理费用	五、41	85,873,047.37	39,088,003.40
研发费用	五、42	47,748,276.74	35,895,554.77
财务费用	五、43	20,802,906.34	8,704,257.95
其中：利息费用		27,332,710.64	15,325,169.59
利息收入		2,403,213.08	424,259.13
加：其他收益	五、44	8,410,210.57	7,900,108.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-4,307,148.01	-512,923.35

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-1,414,658.38	284,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-5,426,339.40	-6,633,755.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-17,757,874.21	-11,070,675.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	13,095.35	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,408,074.90	46,671,639.09
加：营业外收入	五、50	392,451.94	2,265,913.97
减：营业外支出	五、51	16,428.92	8,886.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,784,097.92	48,928,666.77
减：所得税费用	五、52	-20,967,207.98	4,000,105.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,751,305.90	44,928,561.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,751,305.90	44,928,561.71
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,206,220.17	-2,822,162.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,957,526.07	47,750,724.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,735,679.48	-1,121,190.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,641,407.69	-672,714.08
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,641,407.69	-672,714.08
（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	五、53	-1,641,407.69	-672,714.08
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、53	-1,094,271.79	-448,476.06
<b>七、综合收益总额</b>		43,015,626.42	43,807,371.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,316,118.38	47,078,010.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,300,491.96	-3,270,638.96
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、2	2.13	1.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：曹立新

主管会计工作负责人：宗祥

会计机构负责人：黄德萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	1,198,717,674.92	511,614,408.91
减：营业成本	十六、4	989,940,988.05	388,302,929.98
税金及附加		6,231,062.18	2,859,719.18
销售费用		91,747.18	1,166,625.23
管理费用		31,436,023.87	20,083,519.33
研发费用		41,712,311.60	30,123,286.50
财务费用		7,787,499.00	8,602,030.24
其中：利息费用		16,226,603.67	12,128,543.50
利息收入		2,047,795.55	296,403.70
加：其他收益		6,584,261.19	6,099,162.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-570,688.49	-158,566.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,414,658.38	284,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,654,917.79	-6,590,211.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,266,404.33	-10,156,630.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		249,811.20	4,227,354.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		96,445,446.44	54,181,506.77
加：营业外收入		331,129.56	2,882,896.41
减：营业外支出		3,802.57	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		96,772,773.43	57,064,403.18
减：所得税费用		7,405,498.48	4,273,492.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		89,367,274.95	52,790,910.78

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,367,274.95	52,790,910.78
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		89,367,274.95	52,790,910.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,319,139,388.72	530,217,834.38
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			
收到再保险业务现金净额			
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		62,001,398.88	25,483,369.85

收到其他与经营活动有关的现金	五、54	13,306,869.14	7,433,698.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,394,447,656.74	563,134,902.95
购买商品、接受劳务支付的现金		983,265,003.05	357,846,067.42
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		207,632,244.11	119,242,910.94
支付的各项税费		50,233,494.63	14,355,354.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	44,642,016.91	23,438,831.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,285,772,758.70	514,883,164.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		108,674,898.04	48,251,738.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		74,997,000.00	7,000,000.12
取得投资收益收到的现金		89,636.14	12,513.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,210.90	-
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		10,881,333.80	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		86,012,180.84	7,012,513.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,508,243.94	169,755,832.28
投资支付的现金		74,997,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	4,484,025.50	10,881,333.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		429,989,269.44	187,637,166.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-343,977,088.60	-180,624,652.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		197,253,317.99	87,919,794.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,253,359.99	28,535,200.00
取得借款收到的现金		534,342,466.08	357,691,254.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	763,988.69	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		732,359,772.76	445,611,049.71
偿还债务支付的现金		302,936,492.79	249,913,402.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,894,664.80	15,343,859.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	35,055,159.97	4,126,790.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		362,886,317.56	269,384,053.02

筹资活动产生的现金流量净额		369,473,455.20	176,226,996.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-558,597.55	7,832,433.08
五、现金及现金等价物净增加额		133,612,667.09	51,686,515.87
加：期初现金及现金等价物余额		100,039,368.37	48,352,852.50
六、期末现金及现金等价物余额		233,652,035.46	100,039,368.37

法定代表人：曹立新

主管会计工作负责人：宗祥

会计机构负责人：黄德萍

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,025,801,808.41	422,184,366.47
收到的税费返还		61,299,011.74	22,236,839.50
收到其他与经营活动有关的现金		44,319,834.23	6,414,173.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,131,420,654.38</b>	<b>450,835,379.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		683,089,553.54	290,690,980.15
支付给职工以及为职工支付的现金		135,774,979.66	93,379,568.65
支付的各项税费		14,307,161.10	5,868,975.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,736,645.82	13,587,634.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>835,908,340.12</b>	<b>403,527,158.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>295,512,314.26</b>	<b>47,308,221.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		74,997,000.00	0.12
取得投资收益收到的现金		89,636.14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		825,663.48	-
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		2,297,599.15	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,209,898.77</b>	<b>0.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,562,683.95	81,388,834.22
投资支付的现金		74,997,000.00	42,886,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		201,168,105.50	1,041,333.80
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>411,727,789.45</b>	<b>125,316,368.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-333,517,890.68</b>	<b>-125,316,367.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		179,999,958.00	59,384,594.97

取得借款收到的现金		457,504,279.78	313,829,485.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		763,988.69	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>638,268,226.47</b>	<b>373,214,080.66</b>
偿还债务支付的现金		485,044,668.10	245,561,099.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,918,419.38	12,170,509.18
支付其他与筹资活动有关的现金		2,544,000.00	763,988.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>505,507,087.48</b>	<b>258,495,597.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,761,138.99</b>	<b>114,718,482.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>94,755,562.57</b>	<b>36,710,336.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		71,248,697.50	34,538,361.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>166,004,260.07</b>	<b>71,248,697.50</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,895,999.00	-	-	-	71,652,258.21	-	-672,714.08	-	7,390,830.68	-	60,127,619.48	25,264,561.04	192,658,554.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,895,999.00	-	-	-	71,652,258.21	-	-672,714.08	-	7,390,830.68	-	60,127,619.48	25,264,561.04	192,658,554.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	1,641,407.69	-	8,936,727.50	-	63,020,798.57	10,047,131.97	237,868,944.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,641,407.69	-	-	-	71,957,526.07	27,300,491.96	43,015,626.42
（二）所有者投入和减少资本	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	-	-	-	-	-	17,253,359.99	194,853,317.99
1. 股东投入的普通股	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	-	-	-	-	-	17,253,359.99	194,853,317.99
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



四、本期末余额	34,683,779.00	-	-	-	243,464,436.21	-	-	-	16,327,558.18	123,148,418.05	15,217,429.07	430,527,498.74
---------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	---------------	----------------	---------------	----------------

项目	2023年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,800,000.00				14,149,802.97				2,111,739.60		17,655,985.95		59,717,528.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,800,000.00				14,149,802.97				2,111,739.60		17,655,985.95		59,717,528.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,095,999.00				57,502,455.24		-672,714.08		5,279,091.08		42,471,633.53	25,264,561.04	132,941,025.81
(一)综合收益总额							-672,714.08				47,750,724.61	-3,270,638.96	43,807,371.57

(二)所有者投入和减少资本	3,095,999.00			57,502,455.24						28,535,200.00	89,133,654.24
1. 股东投入的普通股	3,095,999.00			56,288,595.97						28,535,200.00	87,919,794.97
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				1,213,859.27							1,213,859.27
(三)利润分配							5,279,091.08	-5,279,091.08			
1. 提取盈余公积							5,279,091.08	-5,279,091.08			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划											

变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	28,895,999.00			71,652,258.21		-672,714.08		7,390,830.68		60,127,619.48	25,264,561.04	192,658,554.33

法定代表人：曹立新

主管会计工作负责人：宗祥

会计机构负责人：黄德萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,895,999.00	-	-	-	34,444,590.47	-	-	-	7,390,830.68		102,183,141.79	172,914,561.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

二、本年期初余额	28,895,999.00	-	-	-	34,444,590.47	-	-	-	7,390,830.68		102,183,141.79	172,914,561.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	-	-	8,936,727.50		80,430,547.45	266,967,232.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		89,367,274.95	89,367,274.95
(二) 所有者投入和减少资本	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	-	-	-		-	177,599,958.00
1. 股东投入的普通股	5,787,780.00	-	-	-	171,812,178.00	-	-	-	-		-	177,599,958.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,936,727.50		-8,936,727.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,936,727.50		-8,936,727.50	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,683,779.00</b>	-	-	-	<b>206,256,768.47</b>	-	-	-	<b>16,327,558.18</b>		<b>182,613,689.24</b>	<b>439,881,794.89</b>

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,800,000.00				14,149,802.97				2,111,739.60		19,711,937.57	61,773,480.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,800,000.00				14,149,802.97				2,111,739.60		19,711,937.57	61,773,480.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,095,999.00				20,294,787.50				5,279,091.08		82,471,204.22	111,141,081.80
(一) 综合收益总额											52,790,910.78	52,790,910.78
(二) 所有者投入和减少资本	3,095,999.00				57,502,455.24							60,598,454.24

1. 股东投入的普通股	3,095,999.00				56,288,595.97							59,384,594.97
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					1,213,859.27							1,213,859.27
(三) 利润分配								5,279,091.08		-5,279,091.08		
1. 提取盈余公积								5,279,091.08		-5,279,091.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					-37,207,667.74						34,959,384.52	-2,248,283.22
<b>四、本期末余额</b>	28,895,999.00				34,444,590.47				7,390,830.68		102,183,141.79	172,914,561.94

# 安徽新富新能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

安徽新富新能源科技股份有限公司（以下简称新富科技、本公司或公司），前身为安徽新富新能源科技有限公司（以下简称新富有限），成立于 2015 年 7 月 20 日，并在安庆市市场监督管理局登记，社会统一信用代码 913408003364208773。公司的经营地址为安徽省安庆市经济技术开发区老峰镇方兴路 17 号。法定代表人曹立新。

2015 年 7 月，安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 325 万元，潘一新以技术入股 75 万元，甘兰琳以技术入股 75 万元，朱卫星以技术入股 25 万元，合计出资 500 万元设立新富有限，其中，安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙）出资经安徽诚信会计师事务所于 2015 年 9 月 8 日出具诚信验字[2015]239 号《验资报告》予以验证。

2018 年 11 月，新富有限召开董事会及股东会，会议同意安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增加投资 325 万元，潘一新以技术增资 75 万元，甘兰琳以技术增资 75 万元，朱卫星以技术增资 25 万元，增资后的注册资本为 1,000 万元。其中，安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙）增资业经安徽诚信会计师事务所于 2018 年 12 月 28 日出具诚信验字[2018]332 号《验资报告》予以验证。

2020 年 4 月，新富有限召开董事会及股东会，会议同意安徽环新集团股份有限公司以货币资金增加投资 1,580 万元，增资后公司注册资本为 2,580 万元。本次增资业经安徽诚信会计师事务所于 2020 年 4 月 17 日出具诚信验字[2020]236 号《验资报告》予以验证。

2022 年 2 月，新富有限召开董事会及股东会，同意潘一新、甘兰琳、朱卫星

将其历次公司出资中的技术出资方式变更为货币出资方式，公司于 2022 年 3 月收到 350 万元投资款，本次置换出资业经安徽诚信会计师事务所于 2022 年 7 月 5 日出具诚信验字[2022]202 号《验资报告》予以验证。

2022 年 4 月，新富有限召开股东会，同意安徽环新集团股份有限公司将其持有的公司 38.3008% 的股权转让给安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙），对应注册资本 9,881,609.00 元，转让价格 91,538,912.00 元；同意安徽环新集团股份有限公司将其持有的公司 10.4203% 的股权转让给安庆创新贰号企业管理合伙企业（有限合伙），对应注册资本 2,688,437.00 元，转让价格 24,904,517.00 元；同意安徽环新集团股份有限公司将其持有的公司 7.5533% 的股权转让给安庆创新叁号企业管理合伙企业（有限合伙），对应注册资本 1,948,755.00 元，转让价格 18,052,387.00 元；同意安徽环新集团股份有限公司将其持有的公司 4.9659% 的股权转让给安庆创新肆号企业管理合伙企业（有限合伙），对应注册资本 1,281,199.00 元，转让价格 11,868,501.00 元；同意潘一新将其持有的公司 5.814% 的股权转让给安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙），对应注册资本 1,500,000.00 元，转让价格 13,895,460.00 元。

2022 年 7 月，根据发起人协议及公司章程规定，新富有限以 2022 年 4 月 30 日经审计的账面净资产为基础按比例折合 2,580 万股（每股人民币 1 元）整体变更为股份有限公司，本次股改出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 7 月 28 日出具容诚验字[2022]230Z0148 号《验资报告》予以验证。

2023 年 4 月 29 日，公司临时股东大会决议定向发行股票。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 5 月 18 日向公司出具了《关于同意安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕999 号）。公司本次发行 3,095,999 股，此次股票发行价格为人民币 19.37 元/股，募集资金总额为人民币 59,969,500.63 元。

2023 年 6 月 12 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次认购出具了验资报告（容诚验字[2023]230Z0149 号）。验证本次股票定向发行的 7 名认购对象已将股票认购款项实缴至该募集资金专项账户，各投资者全部以货币出资。

2023 年 12 月 19 日，公司临时股东大会决议定向发行股票。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 12 月 27 日向公司出具了《关于同意安徽

新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3409号）。公司本次发行 5,787,780 股，此次股票发行价格为人民币 31.10 元/股，募集资金总额为人民币 179,999,958.00 元。

2024 年 2 月 22 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次认购出具了验资报告（容诚验字[2024]230Z0019 号）。验证本次股票定向发行的 5 名认购对象已将股票认购款项实缴至该募集资金专项账户，各投资者全部以货币出资。

2024 年 4 月 2 日，甘兰琳通过全国股转系统采用集中竞价方式转让发行人股份 100 股，自然人李祥华竞得前述股票，成交价格为 30.02 元。

2024 年 4 月 3 日、2024 年 4 月 11 日，甘兰琳通过全国股转系统采用大宗交易方式向安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）分别转让发行人股份 1,044,168 股、635,732 股，转让价格系参考上一次定向发行股票价格经双方协商确定，为 27.99 元/股。转让完成后，安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）持股数为 14,817,302 股，占发行人总股本的 42.72%，甘兰琳不再持有发行人股份。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	14,817,302	42.72
安徽赛富环新股权投资合伙企业（有限合伙）	6,500,000	18.74
安庆创新贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,031,769	8.74
安庆创新叁号企业管理合伙企业（有限合伙）	2,158,947	6.22
南京赛富股权投资基金（有限合伙）	1,997,717	5.76
安徽省新能源和智能网联汽车基金合伙企业（有限合伙）	1,607,717	4.64
安庆创新肆号企业管理合伙企业（有限合伙）	1,437,881	4.15
宣城金通科技创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	964,630	2.78
芜湖荣耀一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	964,630	2.78
厦门小雨青城创业投资合伙企业（有限合伙）	643,086	1.85
朱卫星	560,000	1.61
李祥华	100	0.0003
合计	34,683,779	100.00

公司主要的经营活动为从事新能源汽车电池热管理系统领域的技术开发、咨询、服务、转让，以及相关零部件的生产、组装、销售；从事该类产品和技术

进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

项 目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
重要的在建工程	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额达到资产总额的 0.4%以上
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额达到资产总额的 4%以上
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额达到资产总额的 4%以上
重要的非全资子公司	收入、资产或利润总额占集团的比例大于 15%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(6)。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

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

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

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

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵

销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

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

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **10. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

### **(3) 外币报表折算方法**

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

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

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

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

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

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

## **11. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

## **(2) 金融资产的分类与计量**

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

#### **(5) 金融工具减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 数字化应收账款债权凭证

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照

应收账款确认时间开始计算。

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ② 具有较低的信用风险

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

### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

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

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

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

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

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

#### **① 估值技术**

本公司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。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

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

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

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 合同资产及合同负债**

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。

## 15. 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。

## **16. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### **17. 固定资产**

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

#### **(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) 各类固定资产的折旧方法**

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 19. 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。

## 20. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

项 目	预计使用寿命	依据
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### （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，包括职工薪酬、材料费、折旧费、设计及试验费、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。

### **21. 长期资产减值**

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	3-5 年
固定资产改良支出	3-10 年
其他	3-5 年

## 23. 职工薪酬

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

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本

公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **24. 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。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

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

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

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

### 主要责任人与代理人

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

### 应付客户对价

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

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关

余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要产品为电池液冷管、电池液冷板、电控系统散热器和合金线材类产品，公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。根据公司与客户合同约定的销售条款，收入确认的具体方法如下：

#### 1)境内销售

①寄售模式下，按照合同约定，将产品交付至客户指定仓库，客户从仓库中领用公司产品，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

②直销模式下，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，并取得经客户确认的签收单，商品控制权转移后确认收入。

#### 2)境外销售

①FCA、EXW 模式下，公司根据合同约定将产品交付给客户指定的承运商

后取得经签收的提货单，商品控制权转移后确认收入。

②FOB 等模式下，公司根据合同约定将产品报关，取得提单，商品控制权转移后确认收入。

## **26. 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。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

### ②直接计入所有者权益的项目

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

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **28. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合

同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

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

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。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。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	-	5-20

## ②租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权

或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

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

##### **②融资租赁**

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

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

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分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。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、25 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。

##### ① 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，并按照附注三、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。

##### ② 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，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他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。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 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 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业成本	438,517,292.60	447,906,305.03	379,273,006.46	388,302,929.98
销售费用	17,122,015.26	7,733,002.83	10,196,548.75	1,166,625.23
购买商品、接受劳务支付的现金	348,457,054.99	357,846,067.42	281,661,056.63	290,690,980.15
支付的其他与经营活动有关的现金	32,827,844.16	23,438,831.73	22,617,558.00	13,587,634.48

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽环新高科有限公司（以下简称环新高科）	25%
大连环新新材料科技有限公司（以下简称大连环新）	25%
安徽环新新材料科技有限公司（以下简称环新新材料）	25%
合肥新富动力科技有限公司（以下简称新富动力）	25%
XMAX-Scherdel de México, S. de R.L. de C.V.（以下简称XMAX-Scherdel）	30%

## 2. 税收优惠

2023年10月16日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202334001203，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自2023年1月1日至2025年12月31日期间企业所得税适用15%的优惠税率。

2022年12月24日，本公司子公司大连环新取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202221200975，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，大连环新自2022年1月1日至2024年12月31日期间企业所得税适用15%的优惠税率。

2023年10月16日，本公司子公司环新新材料取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202334001327，有效期三年；依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，环新新材料自2023年1月1日至2025年12月31日期间企业所得税适用15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	232,573,176.81	100,039,368.37
其他货币资金	25,562,884.15	11,645,322.49
合计	258,136,060.96	111,684,690.86
其中：存放在境外的款项总额	49,420,838.15	15,646,956.72

2024年末货币资金余额较2023年末增长131.13%，主要系筹资活动现金流入增加所致；2024年末其他货币资金系办理银行承兑汇票、远期结售汇、开立信用证等支付的保证金和在途货币资金。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	284,100.00
其中：远期结售汇合约	-	284,100.00
合计	-	284,100.00

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,056,831.27	-	16,056,831.27	4,813,346.75	-	4,813,346.75
商业承兑汇票	2,384,877.35	119,243.88	2,265,633.47	4,147,825.02	207,391.27	3,940,433.75
合计	18,441,708.62	119,243.88	18,322,464.74	8,961,171.77	207,391.27	8,753,780.50

### (2) 期末无已质押的应收票据

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,325,490.46
商业承兑汇票	-	630,102.41
合计	-	4,955,592.87

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,441,708.62	100.00	119,243.88	0.65	18,322,464.74
1.商业承兑汇票	2,384,877.35	12.93	119,243.88	5.00	2,265,633.47
2.银行承兑汇票	16,056,831.27	87.07	-	-	16,056,831.27
合计	18,441,708.62	100.00	119,243.88	0.65	18,322,464.74

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,961,171.77	100.00	207,391.27	2.31	8,753,780.50
1.商业承兑汇票	4,147,825.02	46.29	207,391.27	5.00	3,940,433.75
2.银行承兑汇票	4,813,346.75	53.71	-	-	4,813,346.75
合计	8,961,171.77	100.00	207,391.27	2.31	8,753,780.50

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年12月31日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,384,877.35	119,243.88	5.00	4,147,825.02	207,391.27	5.00
合计	2,384,877.35	119,243.88	5.00	4,147,825.02	207,391.27	5.00

②商业承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。公司对于持有的尚未到期的商业承兑汇票，结合出票人信用状况和经营情况，按预期信用损失率计提坏账准备。

③银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司对于持有的商业银行开具的尚未到期的银行承兑汇票，经评估不存在重大信用风险，未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	207,391.27	-88,147.39	-	-	-	119,243.88
合计	207,391.27	-88,147.39	-	-	-	119,243.88

(6) 本期无实际核销的应收票据。

(7) 2024年末应收票据余额较2023年末增长105.80%，主要系本期因业务规模扩大，收取的银行承兑汇票增加所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	294,659,483.69	178,335,691.76
1至2年	-	114,473.52
2至3年	-	950,683.63
小计	294,659,483.69	179,400,848.91
减：坏账准备	14,732,974.17	9,213,437.03
合计	279,926,509.52	170,187,411.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	294,659,483.69	100.00	14,732,974.17	5.00	279,926,509.52
其中：账龄组合	294,659,483.69	100.00	14,732,974.17	5.00	279,926,509.52
合计	294,659,483.69	100.00	14,732,974.17	5.00	279,926,509.52

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	179,400,848.91	100.00	9,213,437.03	5.14	170,187,411.88
其中：账龄组合	179,400,848.91	100.00	9,213,437.03	5.14	170,187,411.88
合计	179,400,848.91	100.00	9,213,437.03	5.14	170,187,411.88

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,659,483.69	14,732,974.17	5.00	178,335,691.76	8,916,784.59	5.00
1-2 年	-	-	-	114,473.52	11,447.35	10.00
2-3 年	-	-	-	950,683.63	285,205.09	30.00
合计	294,659,483.69	14,732,974.17	5.00	179,400,848.91	9,213,437.03	5.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
账龄组合	9,213,437.03	5,645,373.58	-	136,535.06	10,698.62	14,732,974.17
合计	9,213,437.03	5,645,373.58	-	136,535.06	10,698.62	14,732,974.17

(4) 本期无重要的核销的应收账款。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
T 公司 (北美)	181,577,173.39	61.62	9,078,858.67
时代吉利 (四川) 动力电池有限公司	41,438,347.27	14.06	2,071,917.36
T 公司 (上海)	10,464,564.38	3.55	523,228.22
和硕联合科技股份有限公司	9,476,502.22	3.22	473,825.11
金华零跑新能源汽车零部件技术有限公司	6,337,155.47	2.15	316,857.77
合计	249,293,742.73	84.60	12,464,687.13

(6) 2024 年末应收账款余额较 2023 年末增长 64.25%，主要系本期因业务规模扩大，应收客户货款增加所致。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	7,339,459.77	8,160,071.24
数字化应收账款债权凭证	51,282,203.87	55,979,409.04
合计	58,621,663.64	64,139,480.28

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	104,111,670.52	-
数字化应收账款债权凭证	189,241,508.54	-
合计	293,353,179.06	-

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	61,320,727.01	4.40	2,699,063.37	—
1.银行承兑汇票	7,339,459.77	-	-	—
2.数字化应收账款债权凭证	53,981,267.24	5.00	2,699,063.37	—
合计	61,320,727.01	4.40	2,699,063.37	—

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	67,085,764.97	4.39	2,946,284.69	—
1.银行承兑汇票	8,160,071.24	-	-	—
2.数字化应收账款债权凭证	58,925,693.73	5.00	2,946,284.69	—
合计	67,085,764.97	4.39	2,946,284.69	—

减值准备计提的具体说明：

①按应收票据计提减值准备：于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。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。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (5) 减值准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权凭证	2,946,284.69	-247,221.32	-	-	-	2,699,063.37
合计	2,946,284.69	-247,221.32	-	-	-	2,699,063.37

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,404,625.53	99.89	4,374,928.64	99.67
1至2年	5,842.25	0.09	14,279.98	0.33
2至3年	1,373.01	0.02	-	-
合计	6,411,840.79	100.00	4,389,208.62	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Bufete Mexicano de Aduanas	3,297,994.63	51.44
Palco Consorcio de Comercio Internacional	1,037,369.42	16.18
兴化市志江不锈钢制品厂	506,415.94	7.90
山东广汇新型材料科技股份有限公司	353,700.00	5.52
南京兴楚金属材料有限公司	201,147.44	3.14
合计	5,396,627.43	84.17

(3) 2024年末预付款项余额较2023年末增长46.08%，主要系本期境外子公司预付进口清关费用增加所致。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息	-	-

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收股利	-	-
其他应收款	11,180,263.26	10,362,899.98
合计	11,180,263.26	10,362,899.98

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	10,456,639.87	10,858,302.61
1 至 2 年	1,382,083.77	44,275.00
2 至 3 年	8,800.00	10,950.00
3 至 4 年	2,500.00	-
小计	11,850,023.64	10,913,527.61
减：坏账准备	669,760.38	550,627.63
合计	11,180,263.26	10,362,899.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收出口退税	8,549,750.83	8,628,871.15
保证金及押金	3,039,033.10	2,145,747.40
备用金	261,239.71	54,638.40
其他	-	84,270.66
小计	11,850,023.64	10,913,527.61
减：坏账准备	669,760.38	550,627.63
合计	11,180,263.26	10,362,899.98

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,843,123.64	662,860.38	11,180,263.26
第二阶段	-	-	-
第三阶段	6,900.00	6,900.00	-
合计	11,850,023.64	669,760.38	11,180,263.26

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准	-	-	-	-	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	11,843,123.64	5.60	662,860.38	11,180,263.26	—
其中：账龄组合	11,843,123.64	5.60	662,860.38	11,180,263.26	—
合计	11,843,123.64	5.60	662,860.38	11,180,263.26	—

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,900.00	100.00	6,900.00	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
其中：账龄组合	-	-	-	-	—
合计	6,900.00	100.00	6,900.00	-	—

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,913,527.61	550,627.63	10,362,899.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	10,913,527.61	550,627.63	10,362,899.98

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	10,913,527.61	5.05	550,627.63	10,362,899.98	—
其中：账龄组合	10,913,527.61	5.05	550,627.63	10,362,899.98	—
合计	10,913,527.61	5.05	550,627.63	10,362,899.98	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
单项计提	-	6,900.00	-	-	-	6,900.00
账龄组合	550,627.63	109,434.53	-	-	2,798.22	662,860.38

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
合计	550,627.63	116,334.53	-	-	2,798.22	669,760.38

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
出口退税	应收出口退税	8,549,750.83	1年以内	72.15	427,487.54
Inmobiliaria Sky Plus Lote 7, S. de R.L. de C.V.	保证金及押金	1,938,495.06	2年以内	16.36	161,142.29
Naturgy Servicios SA de CV	保证金及押金	458,438.50	1年以内	3.87	22,921.92
CFE Suministrador de Servicios Basic	保证金及押金	234,681.76	1年以内	1.98	11,734.09
东方电气集团东方电机有限公司	保证金及押金	214,000.00	2年以内	1.81	13,200.00
合计	—	11,395,366.15	—	96.16	636,485.84

⑦公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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
原材料	97,950,100.55	4,542,678.15	93,407,422.40	26,379,619.16	4,708,205.96	21,671,413.20
库存商品	50,527,375.62	7,535,294.36	42,992,081.26	22,563,417.56	1,862,708.46	20,700,709.10
在产品	24,383,100.02	2,786,212.27	21,596,887.75	21,503,952.13	1,833,847.63	19,670,104.50
发出商品	49,352,604.59	1,513,709.45	47,838,895.14	30,680,525.48	4,754,312.86	25,926,212.62
委托加工物资	271,426.72	-	271,426.72	69,494.51	-	69,494.51
合计	222,484,607.50	16,377,894.23	206,106,713.27	101,197,008.84	13,159,074.91	88,037,933.93

### (2) 存货跌价准备

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,708,205.96	3,573,477.68	-	3,739,005.49	-	4,542,678.15
库存商品	1,862,708.46	7,377,699.37	-	1,705,113.47	-	7,535,294.36

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,833,847.63	2,763,754.91	-	1,811,390.27	-	2,786,212.27
发出商品	4,754,312.86	1,333,862.00	-	4,574,465.41	-	1,513,709.45
合计	13,159,074.91	15,048,793.96	-	11,829,974.64	-	16,377,894.23

(3) 2024年末存货余额较2023年末增长119.85%，主要系本期因客户订单增长，公司采购和生产备货增加所致。

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,488,134.96	74,406.75	1,413,728.21	-	-	-
小计	1,488,134.96	74,406.75	1,413,728.21	-	-	-
减：列示于其他非流动资产的合同资产	943,336.81	47,166.84	896,169.97	-	-	-
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	544,798.15	27,239.91	517,558.24	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,488,134.96	100.00	74,406.75	5.00	1,413,728.21
合计	1,488,134.96	100.00	74,406.75	5.00	1,413,728.21

本期减值准备计提的具体说明：

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (3) 合同资产减值准备变动情况

2024年度

项目	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	-	74,406.75	-	-	-	74,406.75
合计	-	74,406.75	-	-	-	74,406.75

(4) 本期无实际核销的合同资产。

## 10. 一年内到期的非流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的合同资产	544,798.15	-
减：减值准备	27,239.91	-
合计	517,558.24	-

## 11. 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税借方余额重分类	95,024,367.47	12,898,693.34
待摊费用	2,879,836.08	895,354.27
预缴企业所得税	-	53,427.63
合计	97,904,203.55	13,847,475.24

2024年末其他流动资产余额较2023年末增长607.02%，主要系本期增值税借方余额重分类金额增加所致。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	462,786,867.51	233,212,727.61
固定资产清理	-	-
合计	462,786,867.51	233,212,727.61

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.2023年12月31日	100,471,320.28	195,550,321.18	1,547,927.87	23,774,852.19	321,344,421.52
2.本期增加金额	13,599,452.87	238,179,976.55	71,902.89	20,530,071.12	272,381,403.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 购置	4,671,461.85	7,594,958.57	-	1,055,462.21	13,321,882.63
(2) 在建工程转入	8,927,991.02	229,516,236.40	64,601.77	19,421,941.13	257,930,770.32
(3) 外币报表折算差额	-	1,068,781.58	7,301.12	52,667.78	1,128,750.48
3.本期减少金额	-	222,427.06	212,212.40	19,144.20	453,783.66
(1) 处置或报废	-	222,427.06	212,212.40	19,144.20	453,783.66
4.2024年12月31日	114,070,773.15	433,507,870.67	1,407,618.36	44,285,779.11	593,272,041.29
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	22,719,682.21	57,086,771.34	727,260.67	7,179,925.52	87,713,639.74
2.本期增加金额	5,421,349.28	25,127,958.25	427,834.57	9,352,756.04	40,329,898.14
(1) 计提	5,421,349.28	25,094,570.45	426,518.25	9,343,328.30	40,285,766.28
(2) 外币报表折算差额	-	33,387.80	1,316.32	9,427.74	44,131.86
3.本期减少金额	-	19,369.68	168,001.50	18,587.85	205,959.03
(1) 处置或报废	-	19,369.68	168,001.50	18,587.85	205,959.03
4.2024年12月31日	28,141,031.49	82,195,359.91	987,093.74	16,514,093.71	127,837,578.85
三、减值准备					
1.2023年12月31日	-	418,054.17	-	-	418,054.17
2.本期增加金额	-	2,224,316.05	-	5,224.71	2,229,540.76
(1) 计提	-	2,224,316.05	-	5,224.71	2,229,540.76
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2024年12月31日	-	2,642,370.22	-	5,224.71	2,647,594.93
四、固定资产账面价值					
1.2024年12月31日账面价值	85,929,741.66	348,670,140.54	420,524.62	27,766,460.69	462,786,867.51
2.2023年12月31日账面价值	77,751,638.07	138,045,495.67	820,667.20	16,594,926.67	233,212,727.61

②期末无暂时闲置的固定资产。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 2024年末固定资产账面原值较2023年末增长84.62%，主要系本期生产设备安装调试完成转入固定资产较多所致。

### 13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	147,840,451.76	126,578,726.57
工程物资	-	-
合计	147,840,451.76	126,578,726.57

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	142,802,852.98	405,132.74	142,397,720.24	124,479,845.55	-	124,479,845.55
其他零星工程	5,442,731.52	-	5,442,731.52	2,098,881.02	-	2,098,881.02
合计	148,245,584.50	405,132.74	147,840,451.76	126,578,726.57	-	126,578,726.57

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	外币折算影 响	2024 年 12 月 31 日
喷涂线	3,012.00	24,079,527.34	8,368,092.24	28,155,565.18	-	289,419.12	4,581,473.52
P2 线	10,079.00	26,330,371.04	40,295,297.15	4,029,112.89	-	829,958.45	63,426,513.76
M3 线	9,270.00	10,168,031.53	63,248,912.16	72,639,781.69	-	91,145.14	868,307.14
大冷板 整条自 动化线	1,000.00	6,370,015.72	221,238.94	4,967,803.33	-	-	1,623,451.33
BMS 项目	1,800.00	6,812,785.64	6,905,498.29	10,396,628.68	-	-	3,321,655.25
组装自 动线	1,600.00	12,389,380.53	764,675.68	13,091,056.21	-	-	63,000.00
真空钎 焊炉	1,000.00	8,410,170.84	61,386.55	8,471,557.39	-	-	-
CNC 立 加自动 线	900.00	4,156,462.41	3,176,749.04	3,958,407.07	-	-	3,374,804.38
中小冷 板钎焊 前端自 动化 (滚钎 剂功 能)	2,402.00	-	20,498,165.40	14,832,141.88	-	-	5,666,023.52
DI 散热 器项目	6,000.00	-	38,849,680.54	11,711,978.94	-	-	27,137,701.60
合计	—	98,716,745.05	182,389,695.99	172,254,033.26	0.00	1,210,522.71	110,062,930.50

(续上表)

项目名称	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
喷涂线	100.00	95.00	-	-	-	募集资金/自筹
P2 线	66.10	70.00	-	-	-	募集资金/自筹
M3 线	79.20	90.00	2,922,275.43	2,922,275.43	0.51	募集资金/自筹
大冷板整条自动化线	74.92	75.00	-	-	-	自筹
BMS 项目	77.23	80.00	-	-	-	自筹
组装自动线	82.60	95.00	-	-	-	自筹
真空钎焊炉	86.94	100.00	-	-	-	自筹
CNC 立加自动线	81.53	80.00	-	-	-	自筹
中小冷板钎焊前端自动化（滚钎剂功能）	85.34	85.00	-	-	-	自筹
DI 散热器项目	64.75	65.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	2,922,275.43	2,922,275.43	—	—

#### 14. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	91,823,696.09	91,823,696.09
2.本期增加金额	27,500,846.35	27,500,846.35
(1) 租赁增加	26,063,987.01	26,063,987.01
(2) 外币报表折算差额	1,436,859.34	1,436,859.34
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	119,324,542.44	119,324,542.44
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	3,980,288.43	3,980,288.43
2.本期增加金额	10,292,731.98	10,292,731.98
(1) 计提	10,172,104.54	10,172,104.54
(2) 外币报表折算差额	120,627.44	120,627.44
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	14,273,020.41	14,273,020.41
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
4.2024年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2024年12月31日账面价值	105,051,522.03	105,051,522.03
2.2023年12月31日账面价值	87,843,407.66	87,843,407.66

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	25,363,289.32	1,804,891.80	27,168,181.12
2.本期增加金额	-	2,249,833.23	2,249,833.23
(1) 购置	-	2,235,696.87	2,235,696.87
(2) 外币报表折算差额	-	14,136.36	14,136.36
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024年12月31日	25,363,289.32	4,054,725.03	29,418,014.35
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	5,033,369.61	418,569.10	5,451,938.71
2.本期增加金额	507,265.85	444,300.58	951,566.43
(1) 计提	507,265.85	444,064.97	951,330.82
(2) 外币报表折算差额	-	235.61	235.61
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024年12月31日	5,540,635.46	862,869.68	6,403,505.14
三、减值准备			
1.2023年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024年12月31日账面价值	19,822,653.86	3,191,855.35	23,014,509.21
2.2023年12月31日账面价值	20,329,919.71	1,386,322.70	21,716,242.41

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16. 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		外币报表折算差额	2024年12月31日
			本期摊销	其他减少		
装修费	7,367,988.90	16,599,440.25	1,259,604.91	-	254,025.06	22,961,849.30
固定资产改良支出	2,840,290.14	302,337.81	898,787.71	-	-	2,243,840.24
其他	2,675,565.71	350,938.06	1,152,494.39	-	-	1,874,009.38
合计	12,883,844.75	17,252,716.12	3,310,887.01	-	254,025.06	27,079,698.92

2024年末长期待摊费用余额较2023年末增长110.18%，主要系本期待摊销装修费增加较多所致。

## 17. 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

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	19,505,028.65	2,946,844.22	12,880,795.13	1,932,119.27
信用减值准备	18,221,041.80	3,629,282.26	12,487,592.47	2,409,992.21
递延收益	13,359,882.60	2,003,982.39	11,419,413.46	1,712,912.02
预提费用	29,749,133.99	8,395,021.60	1,466,233.80	241,805.55
租赁负债	111,141,504.80	29,845,366.97	87,904,196.39	23,241,433.82
可弥补亏损	56,505,642.53	16,951,692.79	2,581,401.17	387,210.18
公允价值变动	1,414,658.38	212,198.76	-	-
未实现内部收益	49,850,906.57	14,743,949.16	9,672,697.99	1,121,115.32
合同负债	6,636,876.19	1,991,062.86	-	-
暂时性不可抵扣利息	8,848,402.91	2,654,520.87	-	-
合计	315,233,078.42	83,373,921.88	138,412,330.41	31,046,588.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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
使用权资产	105,051,514.91	28,476,911.06	87,843,407.66	23,226,236.63
长期资产税会差异	22,013,198.05	5,993,105.30	5,818,949.76	872,842.47
公允价值变动	-	-	284,100.00	42,615.00
合计	127,064,712.96	34,470,016.36	93,946,457.42	24,141,694.10

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	34,470,016.36	48,903,905.52	24,141,694.10	6,904,894.27
递延所得税负债	34,470,016.36	-	24,141,694.10	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	1,126,482.10
可抵扣亏损	-	16,909,459.52
合计	-	18,035,941.62

(5) 2024 年末递延所得税资产余额较 2023 年末增长 608.25%，主要系本期未实现内部收益和可弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。

18. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程设 备款	36,531,164.78	-	36,531,164.78	69,109,142.85	-	69,109,142.85
未到期质保 金	943,336.81	47,166.84	896,169.97	-	-	-
合计	37,474,501.59	47,166.84	37,427,334.75	69,109,142.85	-	69,109,142.85

2024 年末其他非流动资产余额较 2023 年末下降 45.84%，主要系本期预付工程设备款减少所致。

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,484,025.50	24,484,025.50	使用权	存出保证金
货币资金	1,078,858.65	1,078,858.65	使用权	在途资金
应收票据	4,955,592.87	4,955,592.87	使用权	已背书未到期
固定资产	99,424,924.39	67,748,472.68	所有权	抵押借款
在建工程	2,283,380.45	2,283,380.45	所有权	抵押借款
合计	132,226,781.86	100,550,330.15	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	11,645,322.49	11,645,322.49	使用权	存出保证金
应收票据	4,881,791.41	4,881,791.41	使用权	已背书未到期
固定资产	62,314,513.76	54,332,745.57	所有权	抵押借款
在建工程	5,344,000.00	5,344,000.00	所有权	抵押借款
合计	84,185,627.66	76,203,859.47	—	—

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款本金	199,505,253.61	242,429,485.69
保证借款本金	39,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款本金	15,000,000.00	-
快易付	64,717,043.66	33,132,748.52
信用证	71,493,663.65	18,861,769.05
融链通	222,796.04	-
应付利息	234,856.23	285,303.65
合计	390,173,613.19	319,709,306.91

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 21. 衍生金融负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
远期外汇合约	1,451,363.01	-
合计	1,451,363.01	-

## 22. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,000,000.00	9,840,000.00
国内远期信用证	15,676,831.70	-
合计	35,676,831.70	9,840,000.00

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无已到期未支付的应付票据。

2024 年末应付票据余额较 2023 年末增长 262.57%，主要系本期开具银行承兑汇票和国内远期信用证增加所致。

## 23. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	318,896,471.10	142,200,351.72
应付工程设备款	60,300,596.63	85,978,643.80
应付劳务费	14,097,501.84	3,946,689.61
其他	21,878,546.36	5,871,740.77
合计	415,173,115.93	237,997,425.90

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2024 年末应付账款余额较 2023 年末增长 74.44%，主要系本期因业务规模扩大，应付货款增加所致。

## 24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	71,775,261.46	33,023,818.16
合计	71,775,261.46	33,023,818.16

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
预收商品款	23,513,656.72	尚未结算
合计	23,513,656.72	—

(3) 2024 年末合同负债余额较 2023 年末增长 117.34%，主要系本期预收商品款增加较多所致。

## 25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,312,713.98	204,288,885.09	196,364,720.27	17,754.64	20,254,633.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	12,321,773.31	12,008,342.60	2,935.52	316,366.23
三、辞退福利	-	204,508.52	204,508.52	-	-
合计	12,312,713.98	216,815,166.92	208,577,571.39	20,690.16	20,570,999.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,881,126.15	166,347,025.71	160,454,776.99	4,784.25	17,778,159.12
二、职工福利费	-	19,334,294.06	18,482,503.72	6,050.28	857,840.62
三、社会保险费	-	7,496,607.48	7,133,586.58	3,399.95	366,420.85
其中：医疗保险费	-	5,960,645.15	5,772,941.63	1,757.98	189,461.50
工伤保险费	-	1,496,721.85	1,321,404.47	1,641.97	176,959.35
生育保险费	-	39,240.48	39,240.48	-	-
四、住房公积金	-	8,041,593.27	7,665,738.86	3,520.16	379,374.57
五、工会经费和职工教育经费	431,587.83	3,069,364.57	2,628,114.12	-	872,838.28
合计	12,312,713.98	204,288,885.09	196,364,720.27	17,754.64	20,254,633.44

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2024年12月31日
离职后福利：					
1.基本养老保险	-	11,996,185.80	11,682,755.09	2,935.52	316,366.23
2.失业保险费	-	325,587.51	325,587.51	-	-
合计	-	12,321,773.31	12,008,342.60	2,935.52	316,366.23

(4) 2024年末应付职工薪酬余额较2023年末增长67.07%，主要系本期公司员工规模扩大、薪酬增长所致。

## 26. 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	701,647.10	131,541.34
企业所得税	10,126,399.73	5,148,114.52
城市维护建设税	309,840.62	9,207.89
教育费附加	132,788.84	3,946.24
地方教育费附加	88,525.90	2,630.79
土地使用税	199,247.94	199,247.94
房产税	266,666.69	263,213.09
印花税	465,401.25	140,604.29
水利基金	84,471.38	52,646.75
个人所得税	494,874.06	141,791.79
环境保护税	-	142.59
其他	313,869.91	-
合计	13,183,733.42	6,093,087.23

2024 年末应交税费余额较 2023 年末增长 116.37%，主要系本期应付企业所得税增加所致。

## 27. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,510,357.95	5,352,631.76
合计	5,510,357.95	5,352,631.76

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
借款	1,256,532.32	-
代垫款项	1,152,729.06	2,848,852.89
预提费用	2,737,835.38	1,466,233.80
其他	363,261.19	1,037,545.07
合计	5,510,357.95	5,352,631.76

#### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	50,940,808.28	82,519,053.90
一年内到期的租赁负债	7,971,742.20	5,142,281.30
合计	58,912,550.48	87,661,335.20

2024 年末一年内到期的非流动负债余额较 2023 年末下降 32.80%，主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。

## 29. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收票据	4,955,592.87	4,881,791.41
待转销项税额	6,803,532.30	199,128.66
合计	11,759,125.17	5,080,920.07

2024 年末其他流动负债余额较 2023 年末增长 131.44%，主要系本期待转销

项税额增加所致。

### 30. 长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年度利率区间
信用借款本金	147,517,000.00	81,552,640.49	3.10%~4.15%
保证借款本金	77,557,835.39	-	8.50%~9.49%
抵押借款本金	43,435,121.20	25,296,000.00	3.85%~4.15%
应付利息	418,323.43	142,413.41	—
小计	268,928,280.02	106,991,053.90	—
减：一年内到期的长期借款	50,940,808.28	82,519,053.90	—
合计	217,987,471.74	24,472,000.00	—

2024 年末长期借款余额较 2023 年末增长 790.76%，主要系本期为满足生产经营需要，公司银行融资规模增加所致。

### 31. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	151,824,890.62	127,147,571.08
减：未确认融资费用	40,683,385.81	37,690,529.37
小计	111,141,504.81	89,457,041.71
减：一年内到期的租赁负债	7,971,742.20	5,142,281.30
合计	103,169,762.61	84,314,760.41

### 32. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,419,413.46	3,657,926.42	1,717,457.28	13,359,882.60	财政拨款
合计	11,419,413.46	3,657,926.42	1,717,457.28	13,359,882.60	—

### 33. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,895,999.00	5,787,780.00	-	-	-	5,787,780.00	34,683,779.00

说明：根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3409 号），公司获准向特定对象增发人民币普通股股票 5,787,780 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 31.10 元，募集资金总额 179,999,958.00 元，减除发行费用 2,400,000.00

元后，募集资金净额为 177,599,958.00 元。其中，计入股本 5,787,780.00 元，计入资本公积（股本溢价）171,812,178.00 元。

#### 34. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	70,438,398.94	171,812,178.00	-	242,250,576.94
其他资本公积	1,213,859.27	-	-	1,213,859.27
合计	71,652,258.21	171,812,178.00	-	243,464,436.21

说明：根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽新富新能源科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函（2023）3409 号），公司获准向特定对象增发人民币普通股股票 5,787,780 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 31.10 元，募集资金总额 179,999,958.00 元，减除发行费用 2,400,000.00 元后，募集资金净额为 177,599,958.00 元。其中，计入股本 5,787,780.00 元，计入资本公积（股本溢价）171,812,178.00 元。

#### 35. 其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额					2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-672,714.08	-2,735,679.48	-	-	-	-1,641,407.69	-1,094,271.79
其中：外币财务报表折算差额	-672,714.08	-2,735,679.48	-	-	-	-1,641,407.69	-1,094,271.79
其他综合收益合计	-672,714.08	-2,735,679.48	-	-	-	-1,641,407.69	-1,094,271.79

#### 36. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,390,830.68	8,936,727.50	-	16,327,558.18
合计	7,390,830.68	8,936,727.50	-	16,327,558.18

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

#### 37. 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	60,127,619.48	17,655,985.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	60,127,619.48	17,655,985.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,957,526.07	47,750,724.61
减：提取法定盈余公积	8,936,727.50	5,279,091.08
期末未分配利润	123,148,418.05	60,127,619.48

### 38. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,338,516,287.68	1,158,595,291.41	583,938,192.04	447,177,849.38
其他业务	42,458,036.98	2,239,729.64	16,199,559.61	728,455.65
合计	1,380,974,324.66	1,160,835,021.05	600,137,751.65	447,906,305.03

#### （1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
电池液冷管	647,926,039.53	425,713,998.24	323,637,730.15	224,017,200.08
电池液冷板	394,233,407.80	449,455,037.57	133,729,246.48	124,648,349.91
电控系统散热器	69,272,081.52	68,405,860.96	4,882,146.65	3,097,770.34
精密合金线材	107,203,413.36	79,951,805.70	81,666,298.02	61,753,858.04
受托加工	87,971,672.37	111,255,930.92	-	-
其他	31,909,673.10	23,812,658.02	40,022,770.74	33,660,671.01
合计	1,338,516,287.68	1,158,595,291.41	583,938,192.04	447,177,849.38
按地区分类				
境内	545,231,024.99	561,278,198.48	245,602,966.80	216,277,136.93
境外	793,285,262.69	597,317,092.93	338,335,225.24	230,900,712.45
合计	1,338,516,287.68	1,158,595,291.41	583,938,192.04	447,177,849.38
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	1,338,516,287.68	1,158,595,291.41	583,938,192.04	447,177,849.38
在某段时间确认收入	-	-	-	-
合计	1,338,516,287.68	1,158,595,291.41	583,938,192.04	447,177,849.38

#### （2）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间

及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户一般在与客户结算后 1-3 个月收款。出口业务主要为现汇收款，电池液冷管产品的信用期一般为 3 个月。

(3) 2024 年度营业收入较 2023 年度增长 130.11%，主要系本期公司业务规模扩大、销售规模增长所致。

### 39. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	2,405,139.79	1,075,177.17
教育费附加	1,717,957.04	742,033.68
房产税	1,065,516.07	843,281.11
城镇土地使用税	796,991.76	608,430.94
水利基金	811,675.62	382,955.92
印花税	1,611,693.31	435,698.53
环境保护税	18,930.43	18,264.85
合计	8,427,904.02	4,105,842.20

2024 年度税金及附加较 2023 年度增长 105.27%，主要系本期城市维护建设税、教育费附加、印花税等发生额较上期增加所致。

### 40. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	8,541,813.42	4,470,068.22
业务招待费	2,321,201.88	1,060,433.70
交通差旅费	984,576.19	820,869.70
办公费	137,968.71	97,784.79
其他	410,819.96	1,283,846.42
合计	12,396,380.16	7,733,002.83

2024 年度销售费用较 2023 年度增长 60.30%，主要系本期职工薪酬、业务招待费等发生额较上期增加所致。

### 41. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	43,386,679.94	21,891,841.40
折旧及摊销	11,218,579.13	4,440,102.61
中介服务费	6,874,949.82	1,604,331.32

项 目	2024 年度	2023 年度
办公费	5,727,389.43	2,283,742.06
交通差旅费	4,938,430.89	1,353,975.84
租赁费	4,383,588.45	577,270.36
安全环保费	1,979,617.26	1,006,577.37
保安及保洁服务费	1,948,913.71	432,420.21
业务招待费	1,421,320.32	851,818.54
咨询费	1,066,370.37	3,318,470.65
存货报废损失	229,341.47	957,176.15
其他	2,697,866.58	370,276.89
合计	85,873,047.37	39,088,003.40

2024 年度管理费用较 2023 年度增长 119.69%，主要系本期职工薪酬、折旧及摊销、中介服务费、办公费、交通差旅费等发生额较上期增加所致。

#### 42. 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	17,814,834.10	12,969,996.95
材料费	20,743,200.33	10,605,856.02
折旧费	1,009,617.88	1,300,498.38
设计及试验费	7,176,972.42	9,426,114.67
其他	1,003,652.01	1,593,088.75
合计	47,748,276.74	35,895,554.77

2024 年度研发费用较 2023 年度增长 33.02%，主要系本期职工薪酬和材料费发生额较上期增加所致。

#### 43. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	27,332,710.64	15,325,169.59
其中：租赁负债利息支出	6,783,591.86	2,519,522.75
减：利息收入	2,403,213.08	424,259.13
利息净支出	24,929,497.56	14,900,910.46
汇兑损失	8,481,996.30	11,475,412.95
减：汇兑收益	13,810,193.81	17,910,813.18
汇兑净损失	-5,328,197.51	-6,435,400.23
银行手续费及其他	1,201,606.29	238,747.72
合 计	20,802,906.34	8,704,257.95

2024 年度财务费用较 2023 年度增长 139.00%，主要系本期利息支出发生额较上期增加较多所致。

#### 44. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,855,880.76	7,708,332.30	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,717,457.28	1,458,975.96	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	6,138,423.48	6,249,356.34	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	554,329.81	191,775.90	
其中：个税扣缴税款手续费	26,949.46	2,221.20	
增值税加计抵减	527,380.35	189,554.70	
合计	8,410,210.57	7,900,108.20	

#### 45. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,931.51	12,513.70
处置衍生金融工具取得的投资收益	-623,620.00	-
票据贴现利息	-3,736,459.52	-525,437.05
合计	-4,307,148.01	-512,923.35

2024 年度投资收益较 2023 年度减少 379.42 万元，主要系本期票据贴现利息和处置衍生金融工具取得的投资损失较上期增加所致。

#### 46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	36,704.63	284,100.00
衍生金融负债	-1,451,363.01	-
合计	-1,414,658.38	284,100.00

2024 年度公允价值变动收益较 2023 年度减少 169.88 万元，主要系本期衍生金融负债产生的公允价值变动损失较上期增加所致。

#### 47. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	88,147.39	-10,125.20
应收账款坏账损失	-5,645,373.58	-3,272,621.93
应收款项融资减值损失	247,221.32	-2,946,284.69

项 目	2024 年度	2023 年度
其他应收款坏账损失	-116,334.53	-404,723.77
合计	-5,426,339.40	-6,633,755.59

#### 48. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-15,048,793.96	-11,070,675.64
固定资产减值损失	-2,229,540.76	-
在建工程减值损失	-405,132.74	-
合同资产坏账损失	-74,406.75	-
合计	-17,757,874.21	-11,070,675.64

2024 年度资产减值损失较 2023 年度增长 60.40%，主要系本期存货跌价损失及固定资产减值损失较上期增加所致。

#### 49. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	13,095.35	-
其中：固定资产	13,095.35	-
合计	13,095.35	-

#### 50. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债	331,499.22	1,326,285.61	331,499.22
供应商罚款	56,932.88	938,148.13	56,932.88
其他	4,019.84	1,480.23	4,019.84
合计	392,451.94	2,265,913.97	392,451.94

#### 51. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	556.35	-	556.35
其他	15,872.57	8,886.29	15,872.57
合计	16,428.92	8,886.29	16,428.92

#### 52. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	20,796,871.16	6,559,474.84
递延所得税费用	-41,764,079.14	-2,559,369.78
合计	-20,967,207.98	4,000,105.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	24,784,097.92	48,928,666.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,717,614.69	7,339,300.02
子公司适用不同税率的影响	-17,478,140.18	-464,425.18
调整以前期间所得税的影响	-113,330.47	-122,379.88
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,753,667.00	356,731.60
使用前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	-4,608,170.74	-128,009.57
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	-	2,481,119.30
研发费用及固定资产加计扣除	-7,238,848.28	-5,462,231.23
所得税费用	-20,967,207.98	4,000,105.06

(3) 2024 年度所得税费用较 2023 年度减少 2,496.73 万元，主要系本期未实现内部收益和可弥补亏损确认递延所得税资产导致递延所得税费用减少所致。

### 53. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、35 其他综合收益。

### 54. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	9,796,349.90	6,249,356.34
利息收入	2,403,213.08	424,259.13
往来款及其他	1,107,306.16	760,083.25
合计	13,306,869.14	7,433,698.72

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
销售费用中的现金支出	3,854,566.74	3,262,934.61
管理费用中的现金支出	37,286,988.31	11,808,763.24
研发费用中的现金支出	1,003,652.01	1,593,088.75
往来款及其他	2,496,809.85	6,774,045.13
合计	44,642,016.91	23,438,831.73

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
赎回理财产品收到的现金	74,997,000.00	-
合计	74,997,000.00	-

②支付的重要投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
购建长期资产支付的现金	350,508,243.94	169,755,832.28
购买理财产品支付的现金	74,997,000.00	-
合计	425,505,243.94	169,755,832.28

②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
设备款票据保证金	9,840,000.00	-
远期结售汇保证金	1,041,333.80	-
合计	10,881,333.80	-

③支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
设备款票据保证金	-	9,840,000.00
远期结售汇保证金	4,484,025.50	1,041,333.80
合计	4,484,025.50	10,881,333.80

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
信用证保证金	763,988.69	-
合计	763,988.69	-

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
票据保证金	20,000,000.00	-
支付的租赁费	12,511,159.97	3,362,802.19
定向发行股份的中介费	2,544,000.00	-
开立信用证保证金	-	763,988.69
合计	35,055,159.97	4,126,790.88

### ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	319,709,306.91	270,407,158.58	-	199,942,852.30	-	390,173,613.19
一年内到期的非流动负债	87,661,335.20	-	58,912,550.48	-	87,661,335.20	58,912,550.48
长期借款	24,472,000.00	263,935,307.50	83,514,613.01	102,993,640.49	50,940,808.28	217,987,471.74
租赁负债	84,314,760.41	-	39,337,904.37	12,511,159.97	7,971,742.20	103,169,762.61
合计	516,157,402.52	534,342,466.08	181,765,067.86	315,447,652.76	146,573,885.68	770,243,398.02

## 55. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,751,305.90	44,928,561.71
加: 资产减值准备	17,757,874.21	11,070,675.64
信用减值损失	5,426,339.40	6,633,755.59
固定资产折旧	40,285,766.28	25,110,170.91
使用权资产折旧	10,172,104.54	3,518,290.33
无形资产摊销	951,330.82	812,734.90
长期待摊费用摊销	3,310,887.01	1,720,837.90
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)	-13,095.35	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	556.35	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,414,658.38	-284,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	22,004,513.13	8,889,769.36
投资损失(收益以“-”号填列)	231,168.49	512,923.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,764,079.14	-2,559,369.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-132,512,374.80	-27,770,475.43

补充资料	2024 年度	2023 年度
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-208,309,785.92	-134,665,529.62
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	343,967,728.74	110,333,493.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	108,674,898.04	48,251,738.36
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
快易付融资业务	64,717,043.66	33,132,748.52
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	232,573,176.81	100,039,368.37
减：现金的期初余额	100,039,368.37	48,352,852.50
加：现金等价物的期末余额	1,078,858.65	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	133,612,667.09	51,686,515.87

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	232,573,176.81	100,039,368.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	232,573,176.81	100,039,368.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	1,078,858.65	-
三、期末现金及现金等价物余额	233,652,035.46	100,039,368.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	理由
其他货币资金	24,484,025.50	-	使用受限制
合计	24,484,025.50	-	

## 56. 外币货币性项目

### （1）外币货币性项目：

项 目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			

项 目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
其中：美元	11,274,497.69	7.1884	81,045,599.19
墨西哥比索	2,415,484.68	0.3498	844,870.47
应收账款			
其中：美元	48,597,082.56	7.1884	349,335,268.27
日元	6,101,707.50	0.0462	282,100.24
其他应收款			
其中：美元	278,143.27	7.1884	1,999,405.10
墨西哥比索	5,926,843.95	0.3498	2,073,047.90
应付账款			
其中：美元	9,111,271.40	7.1884	65,495,463.32
日元	398,000.00	0.0462	18,400.73
墨西哥比索	35,305,418.91	0.3498	12,348,869.85
其他应付款			
其中：美元	180,666.92	7.1884	1,298,706.09
墨西哥比索	1,717,000.19	0.3498	600,559.70
一年内到期的非流动负 债			
其中：美元	1,027,217.62	7.1884	7,384,051.14
长期借款			
其中：美元	9,789,304.35	7.1884	70,369,435.39

## (2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
XMAX-Scherdel	墨西哥瓜纳华托州莱昂市	美元	日常经营常用币种

## 57. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,383,588.45
租赁负债的利息费用	6,783,591.86
与租赁相关的总现金流出	16,894,748.42

## 六、研发支出

按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	17,814,834.10	12,969,996.95
材料费	20,743,200.33	10,605,856.02
折旧费	1,009,617.88	1,300,498.38
设计及试验费	7,176,972.42	9,426,114.67
其他	1,003,652.01	1,593,088.75
合计	47,748,276.74	35,895,554.77
其中：费用化研发支出	47,748,276.74	35,895,554.77
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

## 八、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
环新高科	500.00	安徽安庆	安徽安庆	零部件销售	100.00	-	同控合并
大连环新	4,530.00	辽宁大连	辽宁大连	线材生产与销售	100.00	-	同控合并
环新新材料	4,000.00	安徽安庆	安徽安庆	线材生产与销售	-	100.00	同控合并
新富动力	1,500.00	安徽合肥	安徽合肥	零部件生产与销售		100.00	设立
XMAX-Scherdel	US\$1,600.00	墨西哥瓜纳华托州莱昂市	墨西哥瓜纳华托州莱昂市	零部件生产与销售	60.00	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
XMAX-Scherdel	40.00%	-26,206,220.17	-	15,217,429.07

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
XMAX-Scherdel	235,879,789.98	371,637,376.47	607,517,166.45	417,060,233.71	149,096,901.54	566,157,135.25

(续上表)

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
XMAX-Scherdel	31,675,995.99	145,561,646.26	177,237,642.25	51,866,143.84	62,126,695.79	113,992,839.63

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
XMAX-Scherdel	117,943,252.96	-65,515,550.43	-65,515,550.43	-90,700,468.52

(续上表)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
XMAX-Scherdel	-	-7,055,407.24	-7,055,407.24	-16,577,343.93

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至2024年12月31日，政府补助应收款项无余额。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	11,419,413.46	3,657,926.42	-	1,717,457.28	-	13,359,882.60	与资产相关
合计	11,419,413.46	3,657,926.42	-	1,717,457.28	-	13,359,882.60	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024年度	2023年度
其他收益	7,855,880.76	7,708,332.30
合计	7,855,880.76	7,708,332.30

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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

## 1. 信用风险

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

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

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

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.60%（比较期：79.50%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.16%（比较期：98.42%）。

## 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 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	390,173,613.19	-	-	-	390,173,613.19
衍生金融负债	1,451,363.01	-	-	-	1,451,363.01
应付票据	35,676,831.70	-	-	-	35,676,831.70
应付账款	415,173,115.93	-	-	-	415,173,115.93
其他应付款	5,510,357.95	-	-	-	5,510,357.95
一年内到期的非流动负债	58,912,550.48	-	-	-	58,912,550.48
长期借款	-	96,149,118.54	78,022,656.24	43,815,696.96	217,987,471.74
租赁负债	-	7,629,627.54	10,314,581.34	85,225,553.73	103,169,762.61
合计	906,897,832.26	103,778,746.08	88,337,237.58	129,041,250.69	1,228,055,066.61

（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	合计
短期借款	319,709,306.91	-	-	-	319,709,306.91
应付票据	9,840,000.00	-	-	-	9,840,000.00
应付账款	237,997,425.90	-	-	-	237,997,425.90
其他应付款	5,352,631.76	-	-	-	5,352,631.76
一年内到期的非流动负债	87,661,335.20	-	-	-	87,661,335.20
长期借款	-	18,560,000.00	5,912,000.00	-	24,472,000.00

项 目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
租赁负债	-	5,526,794.40	5,939,708.39	72,848,257.62	84,314,760.41
合计	660,560,699.77	24,086,794.40	11,851,708.39	72,848,257.62	769,347,460.18

### 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和墨西哥比索计价的外币货币性资产和负债有关，除本公司设立在墨西哥合众国的下属子公司使用墨西哥比索、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，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。本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### (2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控利率水平。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
票据背书及贴现	货币性	293,353,179.06	终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利终止
票据背书转让	货币性	4,955,592.87	未终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利未终止
合计	—	298,308,771.93	—	—

## (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
应收票据	票据背书转让	-	-
应收款项融资	票据背书及贴现	293,353,179.06	-3,736,459.52
合计	—	293,353,179.06	-3,736,459.52

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2024年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024年12月31日公允价值			
	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) 应收款项融资	-	-	58,621,663.64	58,621,663.64
(二) 衍生金融负债	1,451,363.01	-	-	1,451,363.01

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

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融负债为远期结售汇业务，远期结售汇未执行合约部分以公开交易市场结售汇汇率作为公允价值计量的确定依据。

### 3. 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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	安徽安庆	商务服务	21,783.097 万元人民币	42.72	42.72

本公司最终控制方：本公司的最终控制方为潘一新先生，潘一新通过担任新富科技股东安庆创新壹号企业管理合伙企业（有限合伙）、安庆创新贰号企业管理合伙企业（有限合伙）、安庆创新叁号企业管理合伙企业（有限合伙）及安庆创新肆号企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，间接控制新富科技 61.83% 股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹立新	本公司之董事长、法定代表人
程传峰	本公司之董事、总经理
金明	本公司之董事
刘铜庆	本公司之董事
潘斌	本公司之董事
安庆安帝技益精机有限公司	刘铜庆担任董事长之公司
安庆帝伯粉末冶金有限公司	刘铜庆担任董事之公司
安庆谢德尔汽车零部件有限公司	曹立新担任董事长之公司
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	潘一新担任董事长之公司
安庆雅德帝伯活塞有限公司	刘铜庆担任董事长之公司
安庆帝伯格茨缸套有限公司	曹立新担任董事长之公司
新安商事株式会社	同一最终实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安庆环新汽车零部件有限公司	潘一新担任法定代表人之公司
安庆帝新机电设备有限公司	刘铜庆担任董事长之公司
安徽环新集团股份有限公司	同一最终实际控制人
安徽环丰物流有限公司	刘铜庆担任董事之公司
柳伯安丽活塞环有限公司	安徽环新集团股份有限公司之参股公司
安徽环新投资有限公司	安徽环新集团股份有限公司全资子公司
ARN 日本株式会社	同一最终实际控制人
安庆环通汽车销售服务有限公司	安徽环新集团股份有限公司全资子公司
安徽环新数智科技有限公司	潘一新通过控制安徽环新集团股份有限公司间接控制该公司，金明担任执行董事
环新帝伯（安徽）新能源研发有限公司	刘铜庆担任董事长，金明担任董事，潘斌担任董事
Scherdel GmbH	本公司之子公司 XMAX-Scherdel 的少数股东 Scherdel Sales & Technology Inc.为 Scherdel GmbH 间接控制的公司
Scherdel Sales & Technology Inc.	本公司之子公司 XMAX-Scherdel 的少数股东

#### 4. 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

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2023 年度发生额
安庆安帝技益精机有限公司	设备采购	43,367,417.35	50,800,000.00	否	20,917,711.17
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	材料采购	1,386,432.72	6,050,000.00	否	4,705,502.60
安庆帝伯粉末冶金有限公司	电费及零星采购	18,997,952.21	20,000,000.00	否	11,129,695.15
安庆谢德尔汽车零部件有限公司	材料采购	-	-	否	574,560.00
安庆帝伯格茨缸套有限公司	材料采购	11,364,796.11	12,000,000.00	否	7,818,910.00
新安商事株式会社	材料采购	756,742.79	2,500,000.00	否	84,981.21
安庆雅德帝伯活塞有限公司	材料、设备采购	-	600,000.00	否	159,669.60
安徽环丰物流有限公司	运输服务	16,798,894.96	30,250,000.00	否	1,091,320.45
ARN 日本株式会社	设备采购	-	6,000,000.00	否	1,172,304.37
安徽环新投资有限公司	水电费等	1,667,409.31	3,000,000.00	否	422,750.57
安徽环新集团股份有限公司	接受服务	9,940.00	200,000.00	否	154,048.88

关联方	关联交易内容	2024年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	2023年度发生额
安庆环通汽车销售服务有限公司	接受服务	11,692.03	50,000.00	否	1,952.21
安徽环新数智科技有限公司	接受服务	13,916.00	50,000.00	否	-
合计	—	94,375,193.48	—	—	48,233,406.21

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年度发生额	获批的交易额度（万元）	是否超过交易额度	2023年度发生额
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	产品销售	33,908,046.52	40,000,000.00	否	34,055,408.03
安庆帝伯格茨缸套有限公司	产品销售	4,183,191.36	4,600,000.00	否	4,524,524.46
安庆环新汽车零部件有限公司	产品销售	-	50,000.00	否	256,973.45
新安商事株式会社	产品销售	200,146.17	350,000.00	否	158,764.62
柳伯安丽活塞环有限公司	产品销售	19,985.93	150,000.00	否	126,161.13
安庆谢德尔汽车零部件有限公司	产品销售	141,843.42	410,000.00	否	34,012.15
ARN日本株式会社	产品销售	1,280,942.80	2,350,000.00	否	14,621.18
环新帝伯（安徽）新能源研发有限公司	水电费	-	-	否	26,935.83
安徽环新集团股份有限公司	水电费	277,004.57	1,000,000.00	否	-
合计	—	40,011,160.77	—	—	39,197,400.85

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽环新投资有限公司	房屋建筑物	-	-	444,714.82	113,848.06	2,816,945.42

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2023年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽环新投资有限公司	房屋建筑物	-	-	84,672.00	29,687.35	836,141.11

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
公司						

关联租赁情况说明：本公司子公司合肥新富动力科技有限公司租赁安徽环新投资有限公司厂房，房屋坐落于合肥市高新区大别山路 1599 号联合厂房 2，其中 1 楼租赁面积 498.98 平方米，2 楼租赁面积 1,817.72 平方米，总租赁面积为 2,316.70 平方米。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Scherdel GmbH	2,400,000.00 美元	2024/2/1	2024/12/30	借款年利率为 8.74%

注：2024 年 11 月 15 日，Scherdel GmbH 与 Scherdel Sales & Technology Inc. 签署协议约定：Scherdel GmbH 将上述 240 万美元债权转让给 Scherdel Sales & Technology Inc.。同时，根据 XMAX-Scherdel 股东会决议，Scherdel Sales & Technology Inc. 以债转股的方式增加对 XMAX-Scherdel 的出资，上述债转股出资于 2024 年 12 月 30 日完成。

### (4) 关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额（万元）	2023 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	336.05	212.68

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	3,746,732.19	187,336.61	3,531,912.02	176,595.60
应收账款	安庆环新汽车零部件有限公司	-	-	59,200.00	2,960.00
应收账款	安庆帝伯格茨缸套有限公司	334,466.62	16,723.33	1,158,688.80	57,934.44
应收账款	柳伯安丽活塞环有限公司	-	-	60,033.10	3,001.66
应收账款	新安商事株式会社	118,435.42	5,921.77	13,165.85	658.29
应收账款	ARN 日本株式会社	163,664.82	8,183.24	82,776.13	4,138.81

项目名称	关联方	2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安庆谢德尔汽车零部件有限公司	19,145.50	957.27	11,165.87	558.29
预付款项	安徽环丰物流有限公司	-	-	14,625.00	-
其他非流动资产	安庆安帝技益精机有限公司	77,026.55	-	4,620,616.49	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	安庆安帝技益精机有限公司	9,830,629.34	5,858,765.52
应付账款	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	343,917.04	1,591,689.90
应付账款	安庆帝伯粉末冶金有限公司	1,742,219.00	1,056,020.00
应付账款	安庆帝伯格茨缸套有限公司	-	4,360,231.40
应付账款	安庆谢德尔汽车零部件有限公司	-	30,240.00
应付账款	安庆雅德帝伯活塞有限公司	-	858,600.00
应付账款	安徽环丰物流有限公司	3,689,972.69	7,834.30
应付账款	新安商事株式会社	18,400.73	14,188.32
应付账款	安庆帝新机电设备有限公司	500.00	500.00
应付账款	ARN 日本株式会社	658,145.95	882,927.63
其他应付款	安徽环新集团股份有限公司	35,000.00	2,835,754.89
其他应付款	安庆安帝技益精机有限公司	-	382.59
其他应付款	安徽环丰物流有限公司	-	4,665.20
其他应付款	Scherdel Sales & Technology Inc.	1,256,532.32	-

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	最高担保额	担保余额	担保起始日	担保到期日	备注
子公司：						
环新高科	银行借款	2,400.00 万元	1,000.00 万元	2024/6/25	2028/6/23	连带责任
环新高科	银行借款	1,000.00 万元	1,000.00 万元	2024/9/30	2028/9/28	连带责任
环新新材料	银行借款	1,000.00 万元	500.00 万元	2024/5/10	2028/5/9	连带责任
新富动力	银行借款	800.00 万元	400.00 万元	2024/6/27	2028/6/26	连带责任

被担保单位名称	担保事项	最高担保额	担保余额	担保起始日	担保到期日	备注
XMAX-Scherdel	银行借款	1,100.00 万美元	1,078.93 万美元	2024/6/17	2032/12/27	连带责任

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	399,938,115.12	253,043,562.54
小计	399,938,115.12	253,043,562.54
减：坏账准备	19,996,905.76	12,652,178.13
合计	379,941,209.36	240,391,384.41

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	399,938,115.12	100.00	19,996,905.76	5.00	379,941,209.36
其中：账龄组合	399,938,115.12	100.00	19,996,905.76	5.00	379,941,209.36
合计	399,938,115.12	100.00	19,996,905.76	5.00	379,941,209.36

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	253,043,562.54	100.00	12,652,178.13	5.00	240,391,384.41

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	253,043,562.54	100.00	12,652,178.13	5.00	240,391,384.41
合计	253,043,562.54	100.00	12,652,178.13	5.00	240,391,384.41

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	399,938,115.12	19,996,905.76	5.00	253,043,562.54	12,652,178.13	5.00
合计	399,938,115.12	19,996,905.76	5.00	253,043,562.54	12,652,178.13	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,652,178.13	7,344,727.63	-	-	-	19,996,905.76
合计	12,652,178.13	7,344,727.63	-	-	-	19,996,905.76

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
环新高科	209,796,105.33	52.46	10,489,805.27
T公司(美国)	158,516,898.11	39.64	7,925,844.91
T公司(上海)	10,464,564.38	2.62	523,228.22
和硕联合科技股份有限公司	9,476,502.22	2.37	473,825.11
T公司(德国)	5,778,223.82	1.44	288,911.19
合计	394,032,293.86	98.52	19,701,614.70

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息	-	-

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收股利	-	-
其他应收款	147,175,385.95	7,253,357.22
合计	147,175,385.95	7,253,357.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	154,893,037.84	7,628,886.55
1 至 2 年	30,000.00	-
2 至 3 年	-	8,450.00
小计	154,923,037.84	7,637,336.55
减：坏账准备	7,747,651.89	383,979.33
合计	147,175,385.95	7,253,357.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	148,458,300.82	-
应收出口退税	6,429,737.02	5,806,470.20
保证金及押金	5,000.00	5,000.00
备用金	30,000.00	39,825.90
代垫款项	-	1,734,367.58
其他	-	51,672.87
小计	154,923,037.84	7,637,336.55
减：坏账准备	7,747,651.89	383,979.33
合计	147,175,385.95	7,253,357.22

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	154,923,037.84	7,747,651.89	147,175,385.95
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	154,923,037.84	7,747,651.89	147,175,385.95

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	154,923,037.84	5.00	7,747,651.89	147,175,385.95	—
1.账龄组合	154,923,037.84	5.00	7,747,651.89	147,175,385.95	—
合计	154,923,037.84	5.00	7,747,651.89	147,175,385.95	—

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,637,336.55	383,979.33	7,253,357.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,637,336.55	383,979.33	7,253,357.22

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	7,637,336.55	5.03	383,979.33	7,253,357.22	—
1.账龄组合	7,637,336.55	5.03	383,979.33	7,253,357.22	—
合计	7,637,336.55	5.03	383,979.33	7,253,357.22	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	383,979.33	7,363,672.56	-	-	-	7,747,651.89
合计	383,979.33	7,363,672.56	-	-	-	7,747,651.89

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
XMAX-Scherdel	往来款	148,458,300.82	1 年以内	95.83	7,422,915.04
出口退税	应收出口退税	6,429,737.02	1 年以内	4.15	321,486.85
何兵	备用金	30,000.00	1-2 年	0.02	3,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	往来款	5,000.00	1 年以内	-	250.00
合计	—	154,923,037.84	—	100.00	7,747,651.89

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	162,869,408.75	-	162,869,408.75	136,989,368.75	-	136,989,368.75
合计	162,869,408.75	-	162,869,408.75	136,989,368.75	-	136,989,368.75

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
环新高科	4,324,718.46	-	-	4,324,718.46	-	-
大连环新	89,778,450.29	-	-	89,778,450.29	-	-
XMAX-Scherdel	42,886,200.00	25,880,040.00	-	68,766,240.00	-	-
合计	136,989,368.75	25,880,040.00	-	162,869,408.75	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,807,804.67	976,585,591.81	496,722,686.09	387,524,655.59
其他业务	61,909,870.25	13,355,396.24	14,891,722.82	778,274.39
合计	1,198,717,674.92	989,940,988.05	511,614,408.91	388,302,929.98

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	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	13,095.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,138,423.48	—
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	-1,985,346.87	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,023.02	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
非经常性损益总额	4,542,194.98	—

项 目	2024 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	691,901.06	—
非经常性损益净额	3,850,293.92	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,850,293.92	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2024 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.70	2.13	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.64	2.02	/

### ②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.14	1.75	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	35.62	1.48	/

公司名称：安徽新富新能源科技股份有限公司

日期：2025 年 4 月 25 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用（合并）	17,122,015.26	7,733,002.83	5,492,727.51	5,357,489.19
营业成本（合并）	438,517,292.60	447,906,305.03	343,648,652.48	343,783,890.80
购买商品、接受劳务支付的现金（合并）	348,457,054.99	357,846,067.42	99,042,076.77	99,177,315.09
支付的其他与经营活动有关的现金（合并）	32,827,844.16	23,438,831.73	14,649,270.43	14,514,032.11
销售费用（单体）	10,196,548.75	1,166,625.23	1,172,164.74	1,122,287.71
营业成本（单体）	379,273,006.46	388,302,929.98	294,028,756.80	294,078,633.83
购买商品、接受劳务支付的现金（单体）	281,661,056.63	290,690,980.15	215,040,644.15	215,090,521.18
支付的其他与经营活动有关的现金（单体）	22,617,558.00	13,587,634.48	28,398,724.03	28,348,847.00

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

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 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2023 年度、

2022 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如上。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,095.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,138,423.48
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	-1,985,346.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,023.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,542,194.98</b>
减：所得税影响数	691,901.06
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,850,293.92</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用