



艾斯迪

NEEQ : 874498

艾斯迪工业技术股份有限公司

半年度报告

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、公司负责人丁正东、主管会计工作负责人冯远威及会计机构负责人（会计主管人员）卢春娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 26

附件 I 会计信息调整及差异情况 63

附件 II 融资情况 63

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	天津市武清区汽车产业园盈翔路 3 号

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、艾斯迪	指	艾斯迪工业技术股份有限公司
艾斯迪天津	指	艾斯迪（天津）汽车零部件有限公司
艾斯迪芜湖	指	艾斯迪（芜湖）材料技术有限公司
天津鸿星	指	天津鸿星信息技术合伙企业（有限合伙）
浙江丝路	指	浙江丝路产业投资基金合伙企业（有限合伙）
浙玖投资	指	宁波梅山保税港区浙民投浙玖创业投资合伙企业（有限合伙）
华晏创玺	指	宁波华晏创玺创业投资合伙企业（有限合伙）
天津中精	指	天津中精通达科技服务合伙企业（有限合伙）
杭州中翎	指	杭州中翎股权投资合伙企业（有限合伙）
湖南三一	指	湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）
珠海和誉	指	珠海和誉股权投资基金合伙企业（有限合伙）
保腾联享	指	深圳保腾联享投资企业（有限合伙）
保腾顺络	指	深圳保腾顺络创业投资企业（有限合伙）
舟山鸿杰	指	舟山鸿杰投资管理合伙企业(有限合伙)
贺州鸿时	指	贺州鸿时股权投资合伙企业（有限合伙）
贺州艾美瑞	指	贺州艾美瑞投资合伙企业（有限合伙）
扬子银行	指	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《艾斯迪工业技术股份有限公司章程》
股东大会	指	艾斯迪工业技术股份有限公司股东大会
董事会	指	艾斯迪工业技术股份有限公司董事会
监事会	指	艾斯迪工业技术股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
乘用车	指	在其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李和（或）临时物品的汽车，主要是 9 座以下客车，包括基本型乘用车（轿车）、多功能乘用车（MPV）、运动型多用途乘用车（SUV）和交叉型乘用车。
传统燃油车	指	以汽油或柴油作为动力来源的汽车
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或主要依靠新型能源驱动的汽车，包括混合动力电动汽车（HEV）、纯电动汽车（BEV，包括太阳能汽车）、燃料电池电动汽车（FCEV）、其他新能源（如超级电容器、飞轮等高效储能器）汽车等。
汽车轻量化	指	在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃

		料消耗，降低排气污量；对新能源汽车而言，也可以起到延。长续航里程的作用。
熔炼	指	将一定成份配比的金属炉料投入熔炉中，经过加热熔化形成液体再进行成份调整的过程。
压铸、压力铸造	指	利用高压强制将金属熔液压入形状复杂的金属模内的一种精密铸造法，分为高压铸造和低压铸造。
模具	指	以特定的结构形式通过一定方式使材料成型的一种工业产品，同时也是能成批生产出具有一定形状和尺寸要求的工业产品零部件的一种生产工具。
机加工	指	机械加工，通过一种机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，按加工方式上的差别可分为切削加工和压力加工
去毛刺	指	去除在零件面与面相交处所形成的刺状物或飞边。
表面处理	指	在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法。
阳极氧化	指	铝及其合金在相应的电解液和特定的工艺条件下，由于外加电流的作用，在铝制品（阳极）上形成一层氧化膜的表面处理工艺。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	艾斯迪工业技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ASD CO.,LTD.		
	ASD		
法定代表人	丁正东	成立时间	2017 年 8 月 1 日
控股股东	控股股东为（天津鸿星信息技术合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁正东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C36 汽车制造业-C367 汽车零部件及配件制造- C3670 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	公司主要致力于汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售，主要产品包括动力系统、排放系统、电驱系统、电控系统、车身系统、底盘系统等铝合金精密零部件。		
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	艾斯迪	证券代码	874498
挂牌时间	2024 年 8 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯远威	联系地址	天津市武清区汽车产业园盈翔路 3 号
电话	022-22113111	电子邮箱	asdzqb@asdgroup.com
传真	022-22113111		
公司办公地址	天津市武清区汽车产业园盈翔路 3 号	邮政编码	301700
公司网址	www.asdgroup.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	91120222MA05U6BG2A		
注册地址	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C02 号楼 309 室-128		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司通过自身情况和市场运作原则，独立开展生产经营活动，已形成了稳定的采购、生产、销售、研发及盈利模式。具体如下：

1、盈利模式

公司主营业务为汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售，产品主要适用于新能源汽车、传统燃油汽车、非道路用车及其他行业，销售区域覆盖国内市场及海外市场。公司通过向客户销售自身生产的产品获取收入、利润和现金流。

2、采购模式

公司主要原材料为铝合金锭，其他原材料包括覆膜砂、模具、夹具、检具、刀具、五金配件、化工品、包装物等，另外公司还对外采购铸造毛坯、机加工、喷涂、去毛刺等外协加工服务。公司采取“以产定购、安全库存”的采购模式，由采购部根据生产经营计划组织采购。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，围绕销售订单制定生产计划组织生产，同时针对长期合作客户的量产产品，公司会根据预测订单计划、生产资源情况进行一定的备货生产。公司采取以自主生产为基础，辅以少量外协加工的方式组织生产，具体如下：

（1）自主生产

公司拥有位于天津武清、安徽芜湖的两大生产基地，可为下游客户自主生产重力铸造、低压铸造和高压铸造等不同工艺的铝合金零部件。通常情况下，公司销售部门收到客户订单后形成每月销售计划，由计划部负责组织对销售计划进行评估并编制生产计划，经技术部、采购部、生产车间及财务部评审后向生产部门下达。完成产前准备后，公司生产部门严格按照技术和质量部门审定的产品工艺流程、作业指导书组织生产，完成熔炼、铸造、机加工、清洗、检验、包装等各项生产工序。

（2）外协加工

公司存在部分外协加工情形，主要涉及两类：第一类是个别客户订单需要提升产品美观度或耐腐蚀性，但公司不具备相关加工能力的表面处理工序，比如阳极氧化、喷涂、电泳等工序；第二类是加工附加值和技术含量相对较低的简易加工工序，在公司订单较为紧张的时候，公司将合格外协厂商作为产能的有效补充。

4、销售模式

公司产品主要采取直销模式，销售区域包括国内市场和海外欧美市场。

公司生产的铝合金零部件产品的主要应用下游为汽车行业，面向的客户主要为汽车整车企业和一级汽车零部件制造商，下游客户对上游供应商的选择已经建立了严格的筛选规范。铝合金零部件生产企业除了通过汽车行业质量管理体系认证审核，还需要符合客户自身供应商选择标准并通过客户对生产管理、现场制造工艺等多环节的综合审核，才能成为候选供应商。进入候选供应商名单后，通常公司需完成产品设计、工艺设计、工装模具设计及制造、生产设备准备，产品先期质量策划（APQP）等流程并得到客户的验证批准（PPAP）后，才可获得相关产品的批量订单。

5、研发模式

公司主要采取自主研发为主的研发模式，通过自主培养和人才引进建立了一支优势互补、各有所长的研发团队，并形成了高效运行的新产品开发流程。

公司研发架构包含项目管理部、研发部、工艺部、工装模具部、质量技术部、新品试制组，分别负

责新产品开发过程质量策划和新产品的试制调试工作，通过多部门协同配合的自主创新机制，为公司研发活动开展提供有力的组织保障。

在新产品开发方面，公司建立了高效运转的新产品开发流程，通过新产品质量先期策划（APQP）将质量管理理念贯穿于新产品开发的全周期，以适应下游汽车行业快节奏和高标准的开发要求，上述研发管理制度可以对研发活动形成有效控制，推动公司产品工艺和技术不断创新发展。

二、经营计划

报告期内，公司管理层围绕既定的经营目标，稳步有序的组织研发、生产、销售等各方面工作。公司积极推进新业务拓展，着力于提高新产品开发能力，继续强化精益生产，提升公司的制造能力、降低产品制造成本，通过规范化标准化的过程质量管理、不断提升产品质量。公司重视人才梯队的培养，持续进行数字化建设，合理配置各项资源，全面完成了公司既定目标，提升了公司经营管理水平。公司保持了较强的竞争力和良好的增长势头。

2024 年上半年公司实现销售收入 319,438,230.96 元，同比上涨 37.40 %；利润总额 24,067,070.79 元，同比上涨 53.89%；归属于母公司股东的净利润为 22,017,644.51 元，同比上涨 60.80%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 711,305,319.17 元，所有者权益为 438,131,094.69 元。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

（二） 行业情况

2024 年上半年，宏观政策效应持续释放，外需有所回暖，新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。总的来看，上半年国民经济延续恢复向好态势，运行总体平稳。根据国家统计局最新数据，2024 年上半年，我国国内生产总值 61.7 万亿元，同比增长 5.0%。宏观经济持续回升向好有助于汽车行业的稳定增长。

1、 汽车行业上半年发展持续稳健，产销量延续增长态势。

根据中汽协数据显示，2024 年 1-6 月，我国汽车产销累计完成 1389.1 万辆和 1404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%，汽车行业主要经济指标呈现增长态势。上半年，汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著。中国品牌乘用车市场表现同样抢眼，市场份额超过 60%，实现了向上突破的历史性成就。这一成绩不仅体现了中国品牌在技术创新、产品质量和服务水平上的全面提升，也彰显了中国汽车工业在全球市场中的竞争力日益增强。

2、 新能源汽车渗透率再创新高，相关产业支持政策持续加码

根据中汽协的数据，2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%，创下了历史新高，这表明新能源汽车市场在整体汽车市场中占据越来越重要的地位。

下半年，以旧换新、新能源汽车下乡等利好政策将持续落地实施，各车企新车型也将密集上市，这些因素将有助于进一步释放汽车市场消费潜力，为行业全年实现稳增长提供助力。特别是新能源汽车领域，随着技术进步、政策支持和市场需求的不断增加，其发展前景将更加广阔。同时，中国品牌乘用车也将继续加大创新力度，提升品牌影响力，为全球消费者带来更多高品质的汽车产品和服务。

3、 铝合金材料仍是汽车轻量化的首选材料

轻量化是汽车行业完成双碳目标的重要手段，据相关统计，汽车 75%的能量消耗与整车重量有关，在其他条件不变的情况下，燃油车自重每降低 10%，可使油耗至少降低 5%，新能源车自重每降低 10%，能让平均续航里程能力增加 5%-8%。在现有技术条件下，新能源汽车主要使用铝制零部件实现轻量化。

根据中国汽车工程协会发布的《节能与新能源汽车技术路线图》数据显示，新能源单车用铝量在 2025 年和 2030 年分别达到 250kg、350kg。

2024 年 7 月 2 日，中国铸造协会发布了“2023 年度中国铸造行业数据”。受汽车轻量化发展、新能源

汽车高速增长拉动，2023 年中国铝（镁）合金铸件产量 795 万吨，同比增长 5.3%。
随着新能源汽车产量的增长和用铝量渗透率的不断提升，未来铝合金铸件市场还将持续增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、 国家级专精特新“小巨人”企业 2021 年 8 月 4 日，子公司艾斯迪天津被工信部认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、 高新技术企业 2022 年 11 月 15 日，子公司艾斯迪天津获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202212000913，有效期三年。 2023 年 12 月 7 日，子公司艾斯迪芜湖获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颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202334007198，有效期三年。 3、 科技型中小企业 2022 年 7 月 18 日，艾斯迪天津被天津市科学技术局认定为“天津市科技领军企业”，登记编号为 LJ20220718WQ00063，有效期至 2025 年 5 月 31 日。

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	319,438,230.96	232,481,571.67	37.40%
毛利率%	19.82%	20.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,017,644.51	13,692,266.32	60.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,821,998.87	12,369,436.29	68.33%
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）	5.16%	3.52%	-
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）	4.88%	3.18%	-
基本每股收益	0.43	0.27	60.80%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	711,305,319.17	733,052,197.02	-2.97%
负债总计	273,174,224.48	317,529,326.91	-13.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	438,131,094.69	415,522,870.11	5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.59	8.15	5.44%
资产负债率%（母公司）	53.25%	52.11%	-
资产负债率%（合并）	38.40%	43.32%	-
流动比率	1.91	1.64	-
利息保障倍数	14.66	8.20	-
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	29,362,535.43	18,360,616.66	59.92%
◎应收账款周转率	3.97	3.15	-
存货周转率	5.72	4.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.97%	-3.10%	-
营业收入增长率%	37.40%	-6.27%	-
净利润增长率%	60.80%	62.94%	-

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	36,064,973.10	5.07%	35,564,863.15	4.85%	1.41%
应收票据	3,052,184.58	0.43%	4,722,441.39	0.64%	-35.37%
应收账款	148,456,304.71	20.87%	151,676,797.11	20.69%	-2.12%
应收款项融资	34,219,307.85	4.81%	43,784,629.51	5.97%	-21.85%
存货	85,249,704.33	11.98%	88,603,743.13	12.09%	-3.79%
固定资产	259,510,045.23	36.48%	262,491,809.69	35.81%	-1.14%
在建工程	5,215,212.05	0.73%	6,580,406.47	0.90%	-20.75%
使用权资产	46,531,621.81	6.54%	48,467,673.88	6.61%	-3.99%
无形资产	22,367,687.67	3.14%	22,456,414.48	3.06%	-0.40%
长期待摊费用	38,981,884.85	5.48%	39,047,517.19	5.33%	-0.17%
应付票据	-	-	42,765,355.60	5.83%	-100.00%
应付账款	96,824,604.03	13.61%	94,830,312.53	12.94%	2.10%
合同负债	10,851,687.89	1.53%	8,932,156.27	1.22%	21.49%
应付职工薪酬	26,781,733.18	3.76%	26,171,124.90	3.57%	2.33%

其他应付款	12,796,252.81	1.80%	13,303,818.40	1.81%	-3.82%
一年内到期的非流动负债	14,577,603.28	2.05%	9,759,029.89	1.33%	49.38%
长期借款	17,460,000.00	2.45%	25,618,060.32	3.49%	-31.84%
租赁负债	45,027,809.42	6.33%	47,671,433.01	6.50%	-5.55%
递延收益	22,285,758.32	3.13%	17,930,477.81	2.45%	24.29%
递延所得税负债	10,511,293.91	1.48%	10,834,815.78	1.48%	-2.99%

项目重大变动原因

- 1、应收票据和应收款项融资期末余额较上年期末减少35.37%和21.85%，主要为报告期内应收票据贴现金额增加所致。
- 2、在建工程期末余额较上年期末减少20.75%，报告期内公司设备验收结转所致。
- 3、应付票据期末余额较上年期末减少100%，主要为银行票据管理主要政策变更，公司应收票据使用更加灵活，无需通过开立应付票据进行融资所致。
- 4、合同负债期末余额较上年期末增加21.49%，主要为下游客户预收账款增加所致。
- 5、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末增加49.38%，主要为部分长期借款重分类至一年以内到期的非流动负债所致。
- 6、长期借款期末余额较上年期末减少31.84%，一方面为部分长期借款重分类至一年以内到期的非流动负债，另一方面为公司报告期内偿还部分长期借款所致。
- 7、递延收益期末余额较上年期末增加24.29%，主要为政府补助增加所致。

（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	319,438,230.96	—	232,481,571.67	—	37.40%
营业成本	256,138,897.16	80.18%	185,351,581.04	79.63%	38.19%
毛利率	19.82%	—	20.27%	—	—
税金及附加	2,477,197.79	0.78%	1,878,582.66	0.81%	31.87%
销售费用	4,793,154.29	1.50%	2,550,008.10	1.10%	87.97%
管理费用	18,120,235.01	5.67%	12,642,779.78	5.44%	43.32%
研发费用	14,750,443.67	4.62%	14,814,463.79	6.37%	-0.43%
财务费用	651,734.36	0.20%	-627,414.76	-0.27%	203.88%
其他收益	3,811,112.79	1.19%	1,409,204.99	0.61%	170.44%
信用减值损失	248,380.96	0.08%	827,624.32	0.36%	-69.99%
资产减值损失	-2,510,960.51	-0.79%	-2,716,348.52	-1.17%	-7.56%
营业利润	23,999,378.96	7.51%	15,376,718.75	6.61%	56.08%
净利润	22,017,644.51	6.89%	13,692,266.32	5.89%	60.80%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本分别同比增加37.40%和**38.19%**，主要为报告期公司下游客户需求量增加、新项目量产、原有项目份额增加导致主营业务收入增加所致。
- 2、税金及附加同比增加31.87%，主要为报告期收入增加，增值税附加税、房产税和印花税增加所致。
- 3、销售费用同比增加**87.97%**，主要为一方面公司加强市场开发及维护力度，导致销售费用上升；另一方面公司报告期产品收入增加，导致相应产品质量保证费增加所致。
- 4、管理费用同比增加43.32%，主要为报告期管理人员薪酬计提和挂牌中介服务费同比增加所致。
- 5、财务费用同比增加203.88%，主要为报告期汇兑收益较上期有所减少所致。
- 6、其他收益同比增加170.44%，主要为公司芜湖和天津子公司报告期满足增值税进项加计扣除政策所致。
- 7、信用减值损失同比减少69.99%，主要为报告期末应收账款长账龄占比下降所致。
- 8、营业利润和净利润同比分别增加56.08%和**60.80%**，主要为报告期收入较上年同期有所增加所致。

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	314,847,151.74	228,307,699.87	37.90%
其他业务收入	4,591,079.22	4,173,871.80	10.00%
主营业务成本	252,127,858.75	181,416,701.25	38.98%
其他业务成本	4,011,038.41	3,934,879.79	1.94%

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
汽车零部件	307,103,016.46	249,527,568.62	18.75%	38.68%	40.18%	下降 0.8 个百分点
工装模具	7,744,135.28	2,600,290.13	66.42%	12.87%	-20.45%	增加 14.06 个百分点

按区域分类分析

√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
国内	172,065,646.49	150,634,378.89	12.46%	46.24%	47.42%	下降 0.7 个百分点
国外	142,781,505.25	101,493,479.86	28.92%	29.04%	33.57%	下降 2.41 个百分点

收入构成变动的原因

2024 年上半年实现主营业务收入 314,847,151.74 元,同比增长 37.90%,主营业务成本 252,127,858.75 元,同比增长 38.98%; 2024 年上半年其他业务收入 4,591,079.22 元,同比增长 10.00%,其他业务成本 4,011,038.41 元,同比增长 1.94%。其中,主营业务收入较上年同期增长的主要原因如下:
按产品种类分析,公司主营业务包括汽车零部件和工装模具,主营业务收入较上年同期增加,主要系 2024 年上半年公司下游客户需求量增加,公司新项目转量产、原有项目份额增加,导致汽车零部件收入增加;按区域分析,公司主营业务产品同时销往国内及国外,主营业务收入较上年同期增加,主要系 2024 年上半年公司国内外客户需求量均有较大幅度增长所致,其中,国内主营业务收入较上年同期增长 46.24%。

(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	29,362,535.43	18,360,616.66	59.92%
投资活动产生的现金流量净额	-8,843,845.67	-12,174,207.94	27.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,724,636.70	-3,990,430.10	6.66%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 59.92%，主要为报告期内销售商品提供劳务收到的现金同比增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 27.36%，主要为报告期内公司固定资产、在建工程购建所支付的现金同比下降所致。

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
1、艾斯迪天津	控股子公司	主要从事汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售	12,280 万元	465,124,755.81	306,192,749.41	212,567,051.96	32,405,391.01
2、艾斯迪芜湖	控股子公司	主要从事汽车轻量化领域铝合金零部件的研发、生产和销售	20,000 万元	258,033,420.91	19,993,988.30	89,305,458.22	-9,018,730.87

注：公司对艾斯迪芜湖进行增资，增资后艾斯迪芜湖注册资本由原本的 5,000 万元人民币增至 20,000 万元人民币。2024 年 7 月 22 日，艾斯迪芜湖完成本次增资的工商变更登记。

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

艾斯迪公司致力于提供轻量化解决方案的汽车铝铸件企业，严格遵循国际质量管理体系，坚持以客户为中心，提供高质量的产品和服务，确保客户权益和法规要求，满足市场竞争需求；公司的核心专利和技术创新能力是其持续发展的重要保障，不仅展现了其作为行业领军企业的担当，也为社会的可持续发展做出了积极贡献；艾斯迪建立监管系统，定期进行内部审计和风险评估，体现了其对投资者负责的态度；选择供应商和合作伙伴时，注重其社会责任表现，优先与遵守劳动法规、注重环境保护的企业合作。企业积极采用环保技术和材料，减少生产过程中的环境污染和资源消耗，注重员工的工作环境和福利待遇，提供安全、舒适的工作环境，以及具有竞争力的薪酬和福利，为员工提供成长和发展的平台，增强了员工的归属感和满意度。

七、 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
下游汽车行业周期波动风险	公司产品主要应用于下游汽车行业，生产经营与汽车行业的整体发展状况和景气程度密切相关。汽车行业市场景气度会受到宏观经济环境、汽车产业政策、环保政策和消费政策变化等因素的影响，如果以上因素出现较大的负面变动，可能会导致汽车行业发展状况发生变化，影响公司下游客户的零部件订单需求，从而将对公司的生产经营造成不利风险。 应对措施：在国内宏观经济运行总体平稳持续增长的背景下，汽车行业发展韧性将继续保持，作为国民经济重要的支柱产业，汽车行业正处于转型升级的关键阶段，变局之下的汽车行业近年来总体保持稳定发展，公司对汽车行业保持乐观态度。同时，公司将采取国内、国外市场并重，乘用车、商用车、非路用车、非车业务并重的战略定位，大力发展新能源业务，从而分散汽车行业周期波动对公司经营造成的影响。
下游汽车行业竞争加剧的风险	下游汽车行业竞争程度不断加剧，部分新能源造车新势力企业陆续经历经营困难、停工停产等风险，新能源汽车市场淘汰节奏加快。在新能源补贴退坡背景下，在头部企业特斯拉、

	比亚迪等的带动下，大量车企宣布降价并且降价潮蔓延至传统燃油车企，下游市场竞争加剧也将倒逼车企对上游供应链提出更高的零部件价格年降要求。 若公司服务的新能源汽车客户未能跟上行业竞争步伐，出现销售停滞、经营困难等情形，则公司将面临客户流失、应收账款难以收回、存货跌价等风险。随着下游汽车行业价格竞争进一步加剧，如果公司不能持续保持产品竞争力，充分应对下游客户的降本需求，公司将面临毛利率持续下降的风险。 应对措施：公司将紧跟全球汽车市场的发展步伐，不断强化客户风险管理，通过不断提升精益生成、质量过程管控、现场数字化管理，不断加大研发投入，降本增效、增加公司核心竞争力。
新能源市场开拓不及预期的风险	随着新能源汽车的快速发展，公司顺应新能源汽车发展趋势，积极开拓新能源汽车领域客户，不断扩大新能源领域业务布局。公司应用于新能源汽车业务的新技术和新产品仍在开发改进中，若公司无法准确地把握下游行业的发展趋势并据此进行研发创新，或公司未能及时研发并生产出满足客户需求的产品，可能对公司新能源业务开拓进程产生一定不利影响。相较于传统燃油车，新能源汽车市场竞争格局变化较快，公司能否及时把握下游格局的变化，与其中的优质客户持续提升合作规模也存在一定不确定性。总体而言，公司存在新能源汽车业务市场开拓不及预期的风险。 应对措施：近年来，公司在新能源汽车产品领域的生产和研发做了充分的积累。公司将充分把握汽车行业新能源、电动化、智能化的发展趋势，遵循优质一流客户、主流产品的发展战略，持续进行研发、生产方面的投入，持续进行新能源市场开拓。
境外销售及汇率波动的风险	公司境外销售主要为欧洲和北美等地区，自 2018 年中美贸易摩擦升级以来，公司销往美国的大部分产品被美方加征 25% 关税，虽然加征的关税成本主要由客户承担或补偿，但未来如果国际政治形势发生变化或境外客户所在国家对华贸易摩擦加剧，公司如果不能及时地采取有效应对措施，将面临境外销售收入下滑或境外业务利润空间收窄的风险。 公司外销收入主要以外币结算，货款结算时点与应收境外客户货款形成时间存在时间差，期间的汇率变化将使公司的外币应收账款产生汇兑损益。如果未来人民币对主要结算货币汇率出现大幅升值或我国汇率政策发生重大变化，将使公司面临一定的汇兑损失风险，对公司的当期损益产生不利影响。 应对措施：公司将依靠新能源业务的成本优势，逐步拓展欧洲的新能源业务，以弥补美国业务未来可能的下降；另外公司与国外客户已设立汇率调价机制，以减少汇率波动对公司业绩的影响。
原材料价格波动风险	公司产品的原材料是铝合金锭，铝合金锭采购价格直接影响公司产品的生产成本，进而对公司毛利率产生影响。铝

	合金为大宗商品，受国内外经济形势、宏观经济政策调控以及市场供求关系等因素的影响，其市场价格变动存在一定的不确定性。公司通常会与客户协商通过提高产品销售价格或由客户补偿铝价上涨形成的价差等方式消化原材料价格上涨的影响，但因价格调整具有一定的滞后性，若未来原材料市场价格发生大幅波动，或是公司向客户调价的幅度未能全部覆盖原材料价格上涨的幅度，公司将面临产品毛利率和经营业绩下降的风险。 应对措施：应对措施：公司与国内外客户已设立原材料调价机制，以减少原材料波动对公司业绩的影响。
公司治理的风险	公司自股份公司设立以来，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务发展和经营规模的不断扩大，对公司规范治理的要求越来越高，且公司进入全国中小企业股份转让系统后，资本市场对公司治理提出更高的要求，若公司的治理机制和内控制度未能及时调整与完善，不能及时适应公司发展水平及资本市场的要求，将一定程度上导致公司治理风险。 应对措施：公司将信息管理系统融入日常经营管理的各个环节当中，建立了涵盖技术研发、产品开发、采购、制造、销售、仓储、物流、财务、人力资源等各环节的综合管理体系。同时公司将不断完善三会在公司重大事项中的决策和监督作用，不断完善内控评价机制。
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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.（四）
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

（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	1,577,227.97	0.36%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	1,577,227.97	0.36%

报告期后，上表涉及案件已结案，案款已全部执行完毕。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

报告期内，除对合并报表范围内的全资子公司提供担保外，挂牌公司未对其他主体提供担保。
挂牌公司为全资子公司提供担保的具体情况如下表：

√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
					起始	终止			
1	艾斯迪天津	100,000	0	0	2023年 9月28 日	2024年 8月23 日	连带	否	已事前 及时履 行
2	艾斯迪芜湖	8,318,100	0	6,518,100	2022年 3月10 日	2025年 3月10 日	连带	否	已事前 及时履 行
3	艾斯迪芜湖	30,000,000	0	21,640,000	2021年 5月8 日	2026年 12月9 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	38,418,100		28,158,100	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保。

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）	38,418,100	28,158,100
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	-	-
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	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□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） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
不适用	对外投资	艾斯迪芜湖公司	15,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为增强全资子公司艾斯迪芜湖资本实力，满足其未来经营发展的需求，推动其主营业务稳步发展，2024 年 6 月，公司以货币出资方式向艾斯迪芜湖增资 15,000 万元。

（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	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺严格遵守法律法规关于股份限制流通的规定	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺严格遵守法律法规关于股份限制流通的规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	承诺减少和规范关联交易并履行规定程序和披露义务	正在履行中
其他股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	承诺减少和规范关联交易并履行规定程序和披露义务	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	承诺减少和规范关联交易并履行规定程序和披露义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 2 月 29 日	-	挂牌	缴纳社保、住房公积金的承诺	承诺承担本次挂牌前公司因员工社保、公积金应	正在履行中

					缴而未缴或未足额缴纳或代扣代缴产生的补缴款项、罚款及遭受的损失（如有）	
实际控制人或控股股东	2024年2月29日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺严格履行公开承诺事项并约定不履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2024年2月29日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺严格履行公开承诺事项并约定不履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024年2月29日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺严格履行公开承诺事项并约定不履行承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，相关人员均信守承诺，未发生违反承诺的有关事项。

（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
土地	不动产	抵押	17,555,070.05	2.47%	为艾斯迪芜湖向扬子银行贷款提供担保
房屋	不动产	抵押	49,638,500.41	6.98%	为艾斯迪芜湖向扬子银行贷款提供担保
货币资金	货币资金	质押	15,206.04	0.00%	银行承兑保证金
应收票据	应收票据	质押	693,353.24	0.10%	背书或贴现未到期的承兑汇票
总计	-	-	67,902,129.74	9.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵质押融资有利于解决公司日常经营流动资金需求，未构成对经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	36,355,106	71.28%	0	36,355,106	71.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,603,973	12.95%	0	6,603,973	12.95%
	董事、监事、高管	110,991	0.22%	0	110,991	0.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,644,894	28.72%	0	14,644,894	28.72%
	其中：控股股东、实际控制人	14,311,920	28.06%	0	14,311,920	28.06%
	董事、监事、高管	332,974	0.65%	0	332,974	0.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	天津鸿星	16,500,000	0	16,500,000	32.35%	11,000,000	5,500,000	0	0
2	竺稼	4,924,106	0	4,924,106	9.66%	-	4,924,106	0	0
3	丁正东	4,415,893	0	4,415,893	8.66%	3,311,920	1,103,973	0	0
4	浙江丝路	3,922,641	0	3,922,641	7.69%	-	3,922,641	0	0
5	华晏创玺	2,637,924	0	2,637,924	5.17%	-	2,637,924	0	0
6	天津中精	1,867,924	0	1,867,924	3.66%	-	1,867,924	0	0
7	王励弘	1,846,550	0	1,846,550	3.62%	-	1,846,550	0	0
8	杭州中翎	1,758,633	0	1,758,633	3.45%	-	1,758,633	0	0
9	保腾联享	1,758,633	0	1,758,633	3.45%	-	1,758,633	0	0
10	保腾顺络	1,683,962	0	1,683,962	3.30%	-	1,683,962	0	0
11	湖南三一	1,683,962	0	1,683,962	3.30%	-	1,683,962	0	0

合计	43,000,228	-	43,000,228	84.31%	14,311,920	28,688,308	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

丁正东担任天津鸿星执行事务合伙人并持有 21.21% 合伙份额，系天津鸿星实际控制人，丁正东合计控制 41.01% 的公司股份；
浙江丝路和浙玖投资为同一实际控制人，合计持有 9.16% 的公司股份；
保腾顺络的执行事务合伙人为深圳市保腾创业投资有限公司及深圳市保腾资本管理有限公司；其中，深圳市保腾资本管理有限公司也是保腾联享的执行事务合伙人。，合计持有 6.75% 的公司股份；
除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
丁正东	董事长	男	1967年7月	2022年1月18日	2025年1月17日	4,415,893	0	4,415,893	8.66%
杨远宗	董事	男	1966年7月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
吴映雪	董事、总经理	男	1967年4月	2022年1月18日	2025年1月17日	400,000	0	400,000	0.78%
白宪龙	董事、副总经理	男	1977年10月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
冯远威	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1972年4月	2022年1月18日	2025年1月17日	43,965	0	43,965	0.09%
周冠鑫	董事	男	1971年12月	2023年11月22日	2025年1月17日	-	-	-	-
熊守美	独立董事	男	1966年2月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
王国卫	独立董事	男	1968年12月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
于增彪	独立董事	男	1955年9月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
奚文波	监事会主席	男	1978年2月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
张名晓	监事	女	1980年5月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-
李金祥	监事	男	1972年9月	2022年1月18日	2025年1月17日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长丁正东为天津鸿星执行事务合伙人、实际控制人之外，公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人与控股股东天津鸿星的关系如下：

丁正东，公司董事长，持有天津鸿星合伙份额 350 万元，合伙份额占比 21.21%

杨远宗，公司董事，持有天津鸿星合伙份额 400 万元，合伙份额占比 24.24%

吴映雪，公司任职董事、总经理，持有天津鸿星合伙份额 30 万元，合伙份额占比 1.82%

冯远威，公司任职董事、董事会秘书、财务负责人，持有天津鸿星合伙份额 100 万元，合伙份额占比 6.06%

白宪龙，公司任职董事、副总经理，持有天津鸿星合伙份额 70 万元，合伙份额占比 4.24%

奚文波，公司任职监事，持有天津鸿星合伙份额 40 万元，合伙份额占比 2.42%

张名晓，公司任职监事，持有天津鸿星合伙份额 16 万元，合伙份额占比 0.97%

朱崇亚，公司任职监事，持有

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在其他关联关系。

（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
田和勇	副总经理、董事	离任	-	个人原因辞任
白宪龙	副总经理	新任	副总经理、董事	因原董事田和勇辞任董事，经股东大会决议选为新任董事

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

白宪龙 先生，男，无境外居留权，1993 年 11 月至 1998 年 11 月任亚新科天纬生产工人；1998 年 11 月至 2011 年 10 月，历任亚新科（铸造）北京有限公司班长、生产部经理、生产总监、亚新科天津项目总协调等职；2013 年 7 月至 2016 年 5 月，任 艾斯迪天津生产总监；2016 年 6 月至 2018 年 11 月，任艾斯迪天津销售总 监；2017 年 11 月至今，任艾斯迪天津董事；2018 年 12 月至 2019 年 4 月，任艾斯迪天津销售副总经理；2019 年 5 月至 2020 年 11 月，任艾斯迪 天津常务副总经理；2020 年 11 月至 2021 年 10 月，任艾斯迪天津总经理；2020 年 11 月至今，任天津鸿雪执行事务合伙人；2021 年 3 月至今，任公司副总经理兼任艾斯迪芜湖总经理。2024 年 3 月 13 日至今，任公司 董事。现任公司董事兼副总经理、艾斯迪天津董事、艾斯迪芜湖董事兼总 经理、天津鸿雪执行事务合伙人。

（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）基本情况

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	35	1	2	34
生产人员	739	217	141	815
销售人员	24	4	5	23
技术人员	90	6	11	85
员工总计	888	228	159	957

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	36,064,973.10	35,564,863.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,052,184.58	4,722,441.39
应收账款	五、（三）	148,456,304.71	151,676,797.11
应收款项融资	五、（四）	34,219,307.85	43,784,629.51
预付款项	五、（五）	1,731,903.98	2,194,199.02
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、（六）	1,624,861.69	1,675,066.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	85,249,704.33	88,603,743.13
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	五、（八）	8,793,381.69	11,786,341.31
流动资产合计		319,192,621.93	340,008,080.91
非流动资产：			
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、（九）	259,510,045.23	262,491,809.69
在建工程	五、（十）	5,215,212.05	6,580,406.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	46,531,621.81	48,467,673.88
无形资产	五、（十二）	22,367,687.67	22,456,414.48
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、（十三）	38,981,884.85	39,047,517.19
递延所得税资产	五、（十四）	13,990,735.05	11,957,651.14
其他非流动资产	五、（十五）	5,515,510.58	2,042,643.26
非流动资产合计		392,112,697.24	393,044,116.11
资产总计		711,305,319.17	733,052,197.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）		42,765,355.60
应付账款	五、（十八）	96,824,604.03	94,830,312.53
预收款项			
合同负债	五、（十九）	10,851,687.89	8,932,156.27
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、（二十）	26,781,733.18	26,171,124.90
应交税费	五、（二十一）	4,062,995.82	8,300,306.07
其他应付款	五、（二十二）	12,796,252.81	13,303,818.40
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、（二十三）	14,577,603.28	9,759,029.89

其他流动负债	五、（二十四）	1,198,510.81	3,614,375.29
流动负债合计		167,093,387.82	207,676,478.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	17,460,000.00	25,618,060.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	45,027,809.42	47,671,433.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	10,795,975.01	7,798,061.04
递延收益	五、（二十八）	22,285,758.32	17,930,477.81
递延所得税负债	五、（十四）	10,511,293.91	10,834,815.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,080,836.66	109,852,847.96
负债合计		273,174,224.48	317,529,326.91
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	133,397,201.37	133,397,201.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十一）	870,547.61	279,967.54
盈余公积	五、（三十二）	11,480,309.08	11,480,309.08
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	241,383,036.63	219,365,392.12
归属于母公司所有者权益合计		438,131,094.69	415,522,870.11
少数股东权益			
所有者权益合计		438,131,094.69	415,522,870.11
负债和所有者权益合计		711,305,319.17	733,052,197.02

法定代表人：丁正东

主管会计工作负责人：冯远威

会计机构负责人：卢春娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		30,272,231.49	25,605,227.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		2,705,507.96	4,722,441.39
应收账款	十三、（一）	147,326,827.27	150,278,152.01
应收款项融资		32,729,302.28	43,412,484.99
预付款项		34,400.00	5,500.00
其他应收款	十三、（二）	145,260,910.16	125,036,505.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,473,412.90	67,912,582.92
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		7,486,133.61	8,455,632.89
流动资产合计		427,288,725.67	425,428,527.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	148,321,446.51	148,321,446.51
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		39,207.26	59,770.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		859,200.22	836,061.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,456,264.57	2,855,529.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,676,118.56	152,072,808.45
资产总计		580,964,844.23	577,501,336.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			42,765,355.60

应付账款		286,633,878.10	231,610,868.50
预收款项			
合同负债		9,495,904.43	7,121,972.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,789,118.47	5,004,153.34
应交税费		987,178.39	4,646,929.57
其他应付款		6,598,612.55	5,668,005.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		847,219.11	4,122,175.03
流动负债合计		309,351,911.05	300,939,459.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		309,351,911.05	300,939,459.81
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,397,201.37	133,397,201.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,480,309.08	11,480,309.08
一般风险准备			
未分配利润		75,735,422.73	80,684,365.81
所有者权益合计		271,612,933.18	276,561,876.26
负债和所有者权益合计		580,964,844.23	577,501,336.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(三十四)	319,438,230.96	232,481,571.67
其中：营业收入		319,438,230.96	232,481,571.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		296,931,662.28	216,610,000.61
其中：营业成本	五、(三十四)	256,138,897.16	185,351,581.04
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、(三十五)	2,477,197.79	1,878,582.66
销售费用	五、(三十六)	4,793,154.29	2,550,008.1
管理费用	五、(三十七)	18,120,235.01	12,642,779.78
研发费用	五、(三十八)	14,750,443.67	14,814,463.79
财务费用	五、(三十九)	651,734.36	-627,414.76
其中：利息费用		1,762,369.79	2,170,771.49
利息收入		170,427.96	48,493.33
加：其他收益	五、(四十)	3,811,112.79	1,409,204.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	248,380.96	827,624.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-2,510,960.51	-2,716,348.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-55,722.96	-15,333.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,999,378.96	15,376,718.75
加：营业外收入	五、(四十四)	160,101.83	262,620.74
减：营业外支出	五、(四十五)	92,410.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,067,070.79	15,639,339.49
减：所得税费用	五、(四十六)	2,049,426.28	1,947,073.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,017,644.51	13,692,266.32
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）		22,017,644.51	13,692,266.32
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,017,644.51	13,692,266.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,017,644.51	13,692,266.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,017,644.51	13,692,266.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五、（四十七）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.27

法定代表人：丁正东

主管会计工作负责人：冯远威

会计机构负责人：卢春娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（四）	310,319,327.00	221,104,906.64
减：营业成本	十三、（四）	303,692,257.95	212,966,766.30

税金及附加		190,554.57	87,217.01
销售费用		3,044,017.61	1,970,711.35
管理费用		12,582,698.06	7,788,065.19
研发费用			
财务费用		-1,314,942.21	-2,631,388.67
其中：利息费用			
利息收入		148,444.98	20,795.21
加：其他收益		40,286.94	84,122.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,621,487.40	101,158,108.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		155,054.52	721,883.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-509,794.91	-438,482.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,568,225.03	102,449,168.32
加：营业外收入		0.43	0.26
减：营业外支出		224.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,568,448.63	102,449,168.58
减：所得税费用		-1,619,505.55	611,217.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,948,943.08	101,837,951.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,948,943.08	101,837,951.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,948,943.08	101,837,951.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1	2.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1	2.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	五、（四十八）		
销售商品、提供劳务收到的现金		228,160,932.88	191,615,639.39
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		18,298,604.37	19,912,587.25
收到其他与经营活动有关的现金		6,933,283.33	1,717,930.85
经营活动现金流入小计		253,392,820.58	213,246,157.49
购买商品、接受劳务支付的现金		118,824,941.64	103,879,468.30
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		78,113,773.14	68,311,911.69
支付的各项税费		21,526,009.73	15,759,724.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,565,560.64	6,934,435.92
经营活动现金流出小计		224,030,285.15	194,885,540.83
经营活动产生的现金流量净额		29,362,535.43	18,360,616.66
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			807,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,779.60	107,508.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		173,779.60	914,508.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,017,625.27	13,088,716.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,017,625.27	13,088,716.08
投资活动产生的现金流量净额		-8,843,845.67	-12,174,207.94
三、筹资活动产生的现金流量：	五、（四十八）		
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,594,448.46
筹资活动现金流入小计		0.00	5,594,448.46
偿还债务支付的现金		2,540,000.00	4,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,396.73	809,491.84
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		574,239.97	4,235,386.72
筹资活动现金流出小计		3,724,636.70	9,584,878.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,724,636.70	-3,990,430.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,366,542.55	-142,622.79
五、现金及现金等价物净增加额		18,160,595.61	2,053,355.83
加：期初现金及现金等价物余额		17,889,171.45	13,023,168.61
六、期末现金及现金等价物余额		36,049,767.06	15,076,524.44

法定代表人：丁正东

主管会计工作负责人：冯远威

会计机构负责人：卢春娜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,967,474.51	180,627,360.46
收到的税费返还		17,322,981.00	19,912,587.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,609,564.59	1,823,808.02
经营活动现金流入小计		239,900,020.10	202,363,755.73
购买商品、接受劳务支付的现金		181,642,504.71	172,839,904.66
支付给职工以及为职工支付的现金		11,975,458.24	9,291,932.39
支付的各项税费		3,319,471.63	1,407,010.99
支付其他与经营活动有关的现金		21,870,641.55	21,004,441.58
经营活动现金流出小计		218,808,076.13	204,543,289.62
经营活动产生的现金流量净额		21,091,943.97	-2,179,533.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			807,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			807,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,620.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,620.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-150,620.00	807,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,386,165.53	-232,273.13
五、现金及现金等价物净增加额		22,327,489.50	-1,604,807.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,929,800.80	9,391,668.36
六、期末现金及现金等价物余额		30,257,290.30	7,786,861.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、(二十七)

附注事项索引说明

预计负债均为产品质量保证金

(二) 财务报表项目附注

艾斯迪工业技术股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

艾斯迪工业技术股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

系于 2017 年 8 月 1 日注册成立, 于 2022 年 2 月 8 日改制为股份有限公司。

公司的统一社会信用代码: 91120222MA05U6BG2A。

截至 2024 年 06 月 30 日止, 本公司股本为 5100 万元。

注册地及总部地址: 天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C02 号楼 309 室-128
(集中办公区)。

本公司主要经营活动为: 生产及销售汽车铝铸件。

本公司的母公司为天津鸿星信息技术合伙企业(有限合伙), 本公司实际控制人为自然人丁正东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司生产经营正常, 经营状况良好, 自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“(十三) 固定资产”、“(十六) 无形资产”、“(十八) 长期待摊费用”、“(二十三) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 30 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

-
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
 - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
 - iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	承兑汇票类型
	商业承兑汇票组合	承兑汇票类型
应收账款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
	关联方组合	合并范围内子公司账款

应收款项融资	银行承兑汇票组合	承兑汇票类型
	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款	关联方组合	合并范围内子公司账款
	其他	保证金、押金、备用金

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司根据每种存货的市场行情、质量等个别情况、单独计算每种存货的跌价准

备。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
待安装设备	达到预定可使用状态，安装完成交付使用时确认
建设工程	达到预定可使用状态，安装完成交付使用时确认

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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	摊销方法	残值率%	预计使用寿命的确定依据
----	--------	------	------	-------------

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率%	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	3-10 年	平均年限法	0	预计受益年限
土地使用权	50 年	平均年限法	0	权证年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此类资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

1、 工装模具

模具和工装分别在受益期内按照工作量法及直线法进行摊销

2、 装修费及其他

在受益期内按照直线法进行摊销

(十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在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。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司营业收入类型主要为零部件产品、工装模具销售等。

不同收入类型下，收入确认的具体政策和方法如下：

（1）零部件产品

内销收入：①寄售模式下，根据客户实际提货、领用入库或上线结算的数量进行收入确认。②非寄售模式下，按照与客户签订的合同条款，公司将产品的控制权转移给客户时确认收入。

外销收入：①寄售模式下，根据客户实际提货数量进行收入确认。②非寄售模式下，按照与客户签订的合同条款，在双方约定的贸易方式认定的货物控制权转移时点，公司将产品的控制权转移给客户时确认收入。

（2）工装模具销售

本公司与客户之间的模具销售通常为客户与本公司签订合同约定模具产权归属于客户并支付本公司模具款，由于模具的使用者为本公司，合同的履约不涉及模具实物的转移。

对于客户直接支付模具款的，于 PPAP 时点本公司完成模具开发并经客户确认

时点本公司确认收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无

(二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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是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及负债转回的期间内，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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司无作为低价值资产的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租

出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算大于 800 万元
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提的坏账准备金额大于 200 万元

项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 200 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项大于 200 万元
重要的承诺、或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%的承诺、或有事项

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

公司本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
艾斯迪工业技术股份有限公司	25
艾斯迪（天津）汽车零部件有限公司	15
艾斯迪（芜湖）材料技术有限公司	15

(二) 税收优惠

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2019 年联合颁发的高新技术企业证书，公司子公司艾斯迪（天津）汽车零部件有限公司被认定为高新技术企业，自 2019 年开始的三年享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。于 2022 年公司子公司艾斯迪（天津）汽车零部件有限公司再次被认定为高新技术企业，自 2022 年开始的三年享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据《关于公布安徽省 2023 年第三批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕11 号），子公司艾斯迪芜湖已通过高新技术企业认定（编号：

GR202334007198), 自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,600.36	6,857.30
银行存款	36,048,166.70	17,882,314.15
其他货币资金	15,206.04	17,675,691.70
合计	36,064,973.10	35,564,863.15

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,052,184.58	4,722,441.39
合计	3,052,184.58	4,722,441.39

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		693,353.24
合计		693,353.24

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,556,130.53	162,179,251.46
1 至 2 年	268,918.52	20,711.22
2 至 3 年	160,168.37	252,497.17
3 至 4 年		52,551.12
4 至 5 年		99,701.18
小计	158,985,217.42	162,604,712.15
减：坏账准备	10,528,912.71	10,927,915.04
合计	148,456,304.71	151,676,797.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,672,305.35	1.68	2,672,305.35	100.00		2,824,855.35	1.74	2,824,855.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,312,912.07	98.32	7,856,607.36	5.03	148,456,304.71	159,779,856.80	98.26	8,103,059.69	5.07	151,676,797.11
其中：										
组合 1：账龄标准组合	156,312,912.07	98.32	7,856,607.36	5.03	148,456,304.71	159,779,856.80	98.26	8,103,059.69	5.07	151,676,797.11
合计	158,985,217.42	100.00	10,528,912.71		148,456,304.71	162,604,712.15	100.00	10,927,915.04		151,676,797.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
华人运通（山东） 科技有限公司	2,198,647.76	2,198,647.76	100.00	预计无法收回
合计	2,198,647.76	2,198,647.76		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	156,134,351.32	7,806,717.61	5.00
1-2 年	18,392.38	1,839.24	10.00
2-3 年	160,168.37	48,050.51	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
合计	156,312,912.07	7,856,607.36	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,927,915.04	7,839,670.92	8,086,123.25	152,550.00		10,528,912.71
合计	10,927,915.04	7,839,670.92	8,086,123.25	152,550.00		10,528,912.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
蜂巢动力系统（江苏）有限公司	20,556,614.52		20,556,614.52	12.93	1,049,766.49
POLARIS INDUSTRIES. INC	16,391,663.43		16,391,663.43	10.31	819,583.18
长城汽车股份有限公司徐水动力分公司	15,581,594.43		15,581,594.43	9.80	779,079.72
蜂巢动力系统（重庆）有限公司	11,026,105.40		11,026,105.40	6.94	551,305.27
精诚工科汽车系统有限公司保定	9,142,509.64		9,142,509.64	5.75	457,125.48

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐水精工底盘分公司					
合计	72,698,487.42		72,698,487.42	45.73	3,656,860.14

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	34,219,307.85	43,784,629.51
合计	34,219,307.85	43,784,629.51

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	43,784,629.51	144,178,294.07	153,743,615.73		34,219,307.85	
合计	43,784,629.51	144,178,294.07	153,743,615.73		34,219,307.85	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	153,743,615.73	
合计	153,743,615.73	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,704,938.48	98.44	2,184,763.02	99.57
1 至 2 年	26,965.50	1.56	9,436.00	0.43
合计	1,731,903.98	100.00	2,194,199.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
津燃华润燃气有限公司	916,415.39	52.91
天津鸿昌科技有限公司	298,800.00	17.25
宁波聚润宝自动化设备有限公	117,000.00	6.76

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
司		
支维工程技术咨询（上海）有限公司	76,290.60	4.41
杰瑞晟（天津）精密机械有限公司	49,828.00	2.88
合计	1,458,333.99	84.21

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,624,861.69	1,675,066.29
合计	1,624,861.69	1,675,066.29

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	943,656.77	630,884.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		522,867.92
3 至 4 年	522,867.92	
4 至 5 年	162,471.64	530,187.80
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	1,648,996.33	1,703,940.12
减：坏账准备	24,134.64	28,873.83
合计	1,624,861.69	1,675,066.29

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	21,191.43		7,682.40	28,873.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,796.54			2,796.54
本期转回	4,725.17			4,725.17
本期转销				
本期核销	2,810.56			2,810.56
其他变动				
期末余额	16,452.24		7,682.40	24,134.64

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	28,873.83	2,796.54	4,725.17	2,810.56		24,134.64
合计	28,873.83	2,796.54	4,725.17	2,810.56		24,134.64

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	338,647.79	433,431.68
押金、保证金	1,027,035.35	1,125,111.51
备用金	283,313.19	145,396.93
合计	1,648,996.33	1,703,940.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	押金、保证金	670,000.00	1 年以内、3-4 年	40.63%	
亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司	往来款	271,113.94	1 年以内	16.44%	13,555.70
芜湖经济技术开发区财政局	押金、保证金	152,868.64	4-5 年	9.27%	
天津市锦色年华工贸有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	6.06%	
马*	备用金	90,000.00	1 年以内	5.46%	
合计		1,283,982.58		77.86%	13,555.70

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,437,827.31		5,437,827.31	7,022,758.47		7,022,758.47
周转材料	2,109,798.73		2,109,798.73	2,382,075.08		2,382,075.08
委托加工物资	2,213,945.74		2,213,945.74	1,660,098.29		1,660,098.29
在产品	7,257,765.14		7,257,765.14	5,082,885.86		5,082,885.86
产成品	65,978,877.69	2,874,314.95	63,104,562.74	69,588,881.81	2,396,290.64	67,192,591.17
合同履约成本	5,125,804.68		5,125,804.68	5,263,334.26		5,263,334.26
合计	88,124,019.29	2,874,314.95	85,249,704.33	91,000,033.77	2,396,290.64	88,603,743.13

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	2,396,290.64	2,242,646.16		1,764,621.85		2,874,314.95
合计	2,396,290.64	2,242,646.16		1,764,621.85		2,874,314.95

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	7,264,685.67	9,611,769.73
预交税金	1,077,695.33	1,879,335.06
其他	451,000.69	295,236.52
合计	8,793,381.69	11,786,341.31

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	259,510,045.23	262,491,809.69
固定资产清理		
合计	259,510,045.23	262,491,809.69

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	60,145,383.02	330,035,107.40	2,302,718.15	4,398,015.39	396,881,223.96
（2）本期增加金额		13,359,036.11		147,187.75	13,506,223.86
—购置		6,659,564.17		147,187.75	6,806,751.92
—在建工程转入		6,699,471.94			6,699,471.94
（3）本期减少金额		3,654,539.17			3,654,539.17
—处置或报废		3,654,539.17			3,654,539.17
（4）期末余额	60,145,383.02	339,739,604.34	2,302,718.15	4,545,203.14	406,248,543.42
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	8,373,392.42	120,853,068.98	1,695,491.00	3,140,886.83	134,062,839.23
（2）本期增加金额	1,441,575.92	13,752,556.87	158,428.98	270,547.95	15,623,109.72
—计提	1,441,575.92	13,752,556.87	158,428.98	270,547.95	15,623,109.72
（3）本期减少金额		2,835,580.65			2,835,580.65
—处置或报废		2,835,580.65			2,835,580.65
（4）期末余额	9,814,968.34	131,770,045.20	1,853,919.98	3,411,434.78	146,366,003.07
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		326,575.04			326,575.04
（2）本期增加金额		55,159.32			55,159.32
—计提		55,159.32			55,159.32
（3）本期减少金额		9,239.24			9,239.24
—处置或报废		9,239.24			9,239.24
（4）期末余额		372,495.12			372,495.12
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	50,330,414.68	207,597,064.02	448,798.17	1,133,768.36	259,510,045.23
（2）上年年末账面价值	51,771,990.60	208,855,463.38	607,227.15	1,257,128.56	262,491,809.69

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,843,428.02	3,676,384.88	48,034.66	1,119,008.47	闲置设备
合计	4,843,428.02	3,676,384.88	48,034.66	1,119,008.47	

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,215,212.05		5,215,212.05	6,635,565.79	55,159.32	6,580,406.47
合计	5,215,212.05		5,215,212.05	6,635,565.79	55,159.32	6,580,406.47

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,215,212.05		5,215,212.05	6,635,565.79	55,159.32	6,580,406.47
合计	5,215,212.05		5,215,212.05	6,635,565.79	55,159.32	6,580,406.47

(十一) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	64,186,919.43	64,186,919.43
（2）本期增加金额	745,987.86	745,987.86
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	64,932,907.29	64,932,907.29
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	15,719,245.55	15,719,245.55
（2）本期增加金额	2,682,039.93	2,682,039.93
——计提	2,682,039.93	2,682,039.93
（3）本期减少金额		
——转出至固定资产		
（4）期末余额	18,401,285.48	18,401,285.48
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	46,531,621.81	46,531,621.81
（2）上年年末账面价值	48,467,673.88	48,467,673.88

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	19,505,633.45	6,805,536.07	26,311,169.52
（2）本期增加金额		464,148.43	464,148.43
—购置		464,148.43	464,148.43
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	19,505,633.45	7,269,684.50	26,775,317.95
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	1,755,507.06	2,099,247.98	3,854,755.04
（2）本期增加金额	195,056.34	357,818.90	552,875.24
—计提	195,056.34	357,818.90	552,875.24
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,950,563.40	2,457,066.88	4,407,630.28
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	17,555,070.05	4,812,617.62	22,367,687.67
（2）上年年末账面价值	17,750,126.39	4,706,288.09	22,456,414.48

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具	32,015,294.86	13,139,220.41	7,665,325.14	6,206,167.82	31,283,022.31
装修费及其他	7,032,222.33	1,594,723.46	928,083.25		7,698,862.54
合计	39,047,517.19	14,733,943.87	8,593,408.39	6,206,167.82	38,981,884.85

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,511,879.08	3,607,866.01	16,350,408.72	3,548,452.47
内部交易未实现利润	15,057,453.78	3,764,363.44	19,830,690.39	4,957,672.60
可抵扣亏损	52,736,800.31	8,414,892.18	43,361,841.86	6,504,276.29
其他应付款和预提费用	1,470,495.56	367,623.89		
递延收益	22,285,758.32	3,342,863.76	17,930,477.81	2,689,571.67
预计负债	5,142,396.03	771,359.40	3,852,253.21	624,158.73
租赁负债	45,027,809.42	6,754,171.41	50,582,110.62	7,587,316.59
合计	158,232,592.50	27,023,140.09	151,907,782.61	25,911,448.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧及摊销	110,426,371.17	16,563,955.68	116,789,746.11	17,518,461.92
使用权资产	46,531,621.81	6,979,743.27	48,467,673.81	7,270,151.07
合计	156,957,992.98	23,543,698.95	165,257,419.92	24,788,612.99

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	13,032,405.04	13,990,735.05	13,953,797.21	11,957,651.14
递延所得税负债	13,032,405.04	10,511,293.91	13,953,797.21	10,834,815.78

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,047,515.65	9,240,918.82
合计	12,047,515.65	9,240,918.82

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	5,515,510.58		5,515,510.58	2,042,643.26		2,042,643.26
合计	5,515,510.58		5,515,510.58	2,042,643.26		2,042,643.26

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2024.06.30	2023.12.31	
货币资金	15,206.04	17,675,691.70	银行承兑保证金
应收票据	693,353.24	3,451,513.28	背书或贴现未到期的承兑汇票
应收款项融资		25,099,943.90	质押承兑汇票用于开立银行承兑汇票
固定资产	49,638,500.41	51,039,622.15	抵押借款
无形资产	17,555,070.05	17,750,126.39	抵押借款
合计	67,902,129.74	115,016,897.42	

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		42,765,355.60
合计		42,765,355.60

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料及外协	80,761,248.45	67,264,637.50
设备及模具	15,960,415.58	27,426,175.03
基建	102,940.00	139,500.00
合计	96,824,604.03	94,830,312.53

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及模具款	10,851,687.89	8,932,156.27
合计	10,851,687.89	8,932,156.27

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,171,124.90	77,715,989.67	77,105,381.39	26,781,733.18
离职后福利-设定提存计划		4,732,377.39	4,732,377.39	
合计	26,171,124.90	82,448,367.06	81,837,758.78	26,781,733.18

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,259,969.10	66,950,282.31	67,351,829.57	16,858,421.84
(2) 职工福利费	1,006,963.72	3,846,008.22	3,274,885.37	1,578,086.57
(3) 社会保险费		2,810,974.79	2,810,974.79	
其中：医疗保险费		2,540,915.39	2,540,915.39	
工伤保险费		163,472.34	163,472.34	
生育保险费		106,587.06	106,587.06	
(4) 住房公积金		2,343,637.00	2,343,637.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,904,192.08	1,765,087.35	1,324,054.66	8,345,224.77
合计	26,171,124.90	77,715,989.67	77,105,381.39	26,781,733.18

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,588,957.28	4,588,957.28	
失业保险费		143,420.11	143,420.11	
合计		4,732,377.39	4,732,377.39	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,158,716.04	1,293,745.23
企业所得税	799,937.61	4,577,651.89
城市维护建设税	128,271.85	136,568.21
教育费附加	91,622.75	97,548.72
房产税	438,357.23	95,896.02
土地使用税	104,394.44	104,394.44
个人所得税	146,456.12	1,844,718.39
印花税	170,016.38	133,224.46
其他税费	25,223.40	16,558.71
合计	4,062,995.82	88,300,306.07

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,796,252.81	13,303,818.40
合计	12,796,252.81	13,303,818.40

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	7,807,731.54	8,715,361.48
销售折扣折让	1,051,646.65	583,821.00
往来款	2,216,040.29	2,139,233.50
押金、保证金	797,600.00	998,700.00
其他	923,234.33	866,702.42
合计	12,796,252.81	13,303,818.40

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,723,833.82	5,120,803.77
一年内到期的租赁负债	3,853,769.46	4,638,226.12
合计	14,577,603.28	9,759,029.89

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	505,157.57	162,862.01
不终止确认的应收票据转回	693,353.24	3,451,513.28
合计	1,198,510.81	3,614,375.29

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,460,000.00	25,618,060.32
合计	17,460,000.00	25,618,060.32

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额原值	53,323,805.63	57,009,101.79
减：未确认融资费用	8,295,996.21	9,337,668.78
合计	45,027,809.42	47,671,433.01

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,798,061.04	4,358,607.68	1,360,693.71	10,795,975.01	产品质量保证
合计	7,798,061.04	4,358,607.68	1,360,693.71	10,795,975.01	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,930,477.81	5,734,600.00	1,379,319.49	22,285,758.32	政府补贴
合计	17,930,477.81	5,734,600.00	1,379,319.49	22,285,758.32	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,000,000.00						51,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	130,253,010.60			130,253,010.60
其他资本公积	3,144,190.77			3,144,190.77
合计	133,397,201.37			133,397,201.37

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	279,967.54	1,814,324.77	1,223,744.70	870,547.61
合计	279,967.54	1,814,324.77	1,223,744.70	870,547.61

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,480,309.08			11,480,309.08
合计	11,480,309.08			11,480,309.08

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	219,365,392.12	196,199,270.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	219,365,392.12	196,199,270.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,017,644.51	43,556,008.13
减：提取法定盈余公积		10,189,886.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,200,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	241,383,036.63	219,365,392.12

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,847,151.74	252,127,858.75	228,307,699.87	181,416,701.25
其他业务	4,591,079.22	4,011,038.41	4,173,871.80	3,934,879.79
合计	319,438,230.96	256,138,897.16	232,481,571.67	185,351,581.04

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	773,135.83	692,424.66
教育费附加及地方教育费附加	552,239.51	494,589.05
房产税	534,253.25	191,791.92
土地使用税	208,788.88	208,788.89
印花税	322,878.41	178,726.98
其他	85,901.91	112,261.16
合计	2,477,197.79	1,878,582.66

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,379,723.98	1,980,972.03
差旅费	344,646.16	139,531.78
业务招待费	275,747.19	91,943.57
其他	1,793,036.96	337,560.72
合计	4,793,154.29	2,550,008.10

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,503,423.66	9,151,556.20
中介服务费	3,708,764.62	813,695.82
租赁、折旧及摊销	1,060,190.31	1,027,482.38
办公费	333,058.95	365,506.77
环保及绿化	114,471.77	189,270.53
其他	418,811.38	233,467.53
差旅及交通	186,225.56	234,298.88
警卫消防费	128,910.72	149,138.19
业务招待费	160,440.02	124,299.97
保险费	310,799.52	204,050.65
维修及物料消耗	195,138.50	150,012.86
合计	18,120,235.01	12,642,779.78

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,088,652.69	9,931,095.13
材料	1,630,155.85	1,070,730.31
燃料动力	1,200,079.77	1,739,917.62
折旧及摊销	835,486.70	1,197,291.16
其他	996,068.66	875,429.57
合计	14,750,443.67	14,814,463.79

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,762,369.79	2,170,771.49
其中：租赁负债利息费用	1,169,413.69	1,266,352.17
减：利息收入	170,427.96	48,493.33
汇兑损益	-1,093,288.71	-2,815,924.19
手续费	153,081.24	66,231.27
合计	651,734.36	-627,414.76

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,381,319.49	1,266,083.03
进项税加计抵减	2,364,138.28	
代扣个人所得税手续费	65,655.02	100,221.96
直接减免的增值税		42,900.00
合计	3,811,112.79	1,409,204.99

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	246,452.33	803,743.51
其他应收款坏账损失	1,928.63	23,880.81
合计	248,380.96	827,624.32

注：损失以“-”列示。

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-721,820.10	-1,312,246.83
长期待摊费用减值损失	-1,789,140.41	-1,404,101.69
合计	-2,510,960.51	-2,716,348.52

注：损失以“-”列示。

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得（损失以“-”填列）	-55,722.96	-15,333.10	-55,722.96
合计	-55,722.96	-15,333.10	-55,722.96

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废的利得	55,436.07	70,995.77	55,436.07
赔偿款	86,241.59	10,000.00	86,241.59
其他	18,424.17	181,624.97	18,424.17
合计	160,101.83	262,620.74	160,101.83

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	92,410.00		92,410.00
合计	92,410.00		92,410.00

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,406,032.06	3,532,032.19
递延所得税费用	-2,356,605.78	-1,584,959.01
合计	2,049,426.28	1,947,073.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,067,070.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,016,767.70
子公司适用不同税率的影响	-2,586,228.28
调整以前期间所得税的影响	-18,770.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,007.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	490,738.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加价扣除的影响	-2,230,088.22
所得税费用	2,049,426.28

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	22,017,644.51	13,704,640.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	0.43	0.27
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.27
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	22,017,644.51	13,692,266.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,000,000.00	51,000,000.00
稀释每股收益	0.43	0.27
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.27
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
代收代付		
押金、保证金	578,833.04	874,792.46
补贴款	5,804,672.24	651,376.62
其他	549,778.05	191,761.77
合计	6,933,283.33	1,717,930.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	4,982,079.57	6,150,520.56
押金、保证金	430,876.88	474,106.60
备用金	145,000.00	274,170.93
其他	7,604.19	35,637.83
合计	5,565,560.64	6,934,435.92

2、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	本期金额	上期金额
收到的其他款项		5,594,448.46
合计		5,594,448.46

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
使用权资产相关	574,239.97	105,882.66
支付的其他款项		4,129,504.06
合计	574,239.97	4,235,386.72

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,017,644.51	13,692,266.32
加：信用减值损失	-248,380.96	-827,624.32
资产减值准备	2,510,960.51	2,716,348.52
固定资产折旧	15,623,109.72	12,703,845.29
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,682,039.93	2,619,874.26
无形资产摊销	552,875.24	450,109.86
长期待摊费用摊销	8,593,408.39	5,511,388.89
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）	55,722.96	15,333.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,973.93	-70,995.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,762,369.79	2,170,771.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,033,083.91	-1,655,730.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-323,521.87	79,161.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,876,014.48	-10,936,751.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,372,312.03	10,707,183.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,115,909.33	-18,814,563.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,362,535.43	18,360,616.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,049,767.06	15,076,524.44
减：现金的期初余额	17,889,171.45	13,023,168.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,160,595.61	2,053,355.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	36,049,767.06	17,889,171.45
其中：库存现金	1,600.36	6,857.30
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	36,048,166.70	17,882,314.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,049,767.06	17,889,171.45
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	15,206.04	17,675,691.70	使用受限
合计	15,206.04	17,675,691.70	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,939,365.83
其中：美元	1,655,843.67	7.1268	11,800,866.66
欧元	279,115.49	7.6617	2,138,499.17
应收账款			41,676,198.99
其中：美元	4,366,460.04	7.1268	31,118,887.40
欧元	1,377,933.30	7.6617	10,557,311.59

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
艾斯迪（天津）汽车零部件有限公司	12,280.00 万	天津	天津	生产	100		收购
艾斯迪（芜湖）材料技术有限公司	5,000.00	芜湖	芜湖	生产	100		设立

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	22,020,400.00	1,379,319.49	718,280.12	其他收益
合计	22,020,400.00	1,379,319.49	718,280.12	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,431,793.30	2,431,793.30	690,924.87
合计	2,431,793.30	2,431,793.30	690,924.87

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	17,930,477.81	5,734,600.00		1,379,319.49			22,285,758.32	与资产相关

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			34,219,307.85	34,219,307.85
持续以公允价值计量的资产总额			34,219,307.85	34,219,307.85
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

(二) 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

公司以经市场验证的输入值作为确定第一层次金融资产公允价值的基础。

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

公司以经市场验证的输入值作为确定第二层次金融资产公允价值的基础。

(四) 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

公司以经市场验证的输入值作为确定第三层次金融资产公允价值的基础。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司本期估值技术未发生变更。

十、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
天津鸿星信息技术合伙企业（有限合伙）	天津	投资	1650 万	32.35	32.35

本公司最终控制方是：丁正东

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丁正东	董事长、实际控制人
杨远宗	董事
吴映雪	董事、总经理
冯远威	董事、董事会秘书、财务负责人
白宪龙	董事、副总经理
周冠鑫	董事
王国卫	独立董事
熊守美	独立董事
于增彪	独立董事
奚文波	监事会主席
张名晓	监事
李金祥	监事
竺稼	持股比例 5%以上股东
浙江丝路	持股比例 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙玖投资	持股比例 5%以下股东，与浙江丝路同为浙江民营企业联合投资股份有限公司控制的企业，两家公司合计持有公司 5%以上股份
华晏创玺	持股比例 5%以上股东
保腾联享	持股比例 5%以下股东，与保腾联享的执行事务合伙人均为深圳市保腾资本管理有限公司，合计持有公司 5%以上股份
保腾顺络	持股比例 5%以下股东，与保腾顺络的执行事务合伙人均为深圳市保腾资本管理有限公司，合计持有公司 5%以上股份
舟山鸿杰	实际控制人控制的企业
贺州鸿时	实际控制人间接控制的企业
贺州艾美瑞	实际控制人控制的企业
天津鸿雪	公司持股平台/董事、高级管理人员担任执行事务合伙人的合伙企业
拓普思特	持股比例 5%以上股东控制的企业

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,882,970.00	4,098,229.50

十一、承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺事项及重要或有事项。

十二、公司需要披露的资产负债表日后事项

2024 年 6 月 28 日，公司作为艾斯迪芜湖全资股东作出股东决定，拟以货币出资方式向艾斯迪芜湖增资 15,000 万元。本次增资完成后艾斯迪芜湖注册资本增至 20,000 万元，公司仍持有艾斯迪芜湖 100%股权。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,497,639.90	160,859,833.81
1 至 2 年	255,814.65	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	157,753,454.55	160,859,833.81
减：坏账准备	10,426,627.28	10,581,681.80
合计	147,326,827.27	150,278,152.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,672,305.35	1.69	2,672,305.35	100.00		2,672,305.35	1.66	2,672,305.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	155,081,149.20	98.31	7,754,321.93	5.00	147,326,827.27	158,187,528.46	98.34	7,909,376.45	5.00	150,278,152.01
其中：										
组合 1：账龄标准组合	155,081,149.20	98.31	7,754,321.93	5.00	147,326,827.27	158,187,528.46	98.34	7,909,376.45	5.00	150,278,152.01
合计	157,753,454.55	100.00	10,426,627.28		147,326,827.27	160,859,833.81	100.00	10,581,681.80		150,278,152.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
华人运通（山东） 科技有限公司	2,198,647.76	2,198,647.76	100.00	预计无法收回
合计	2,198,647.76	2,198,647.76		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,075,860.69	7,753,793.08	5.00
1-2 年	5,288.51	528.85	10.00
合计	155,081,149.20	7,754,321.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,581,681.80	7,754,057.51	7,909,112.03			10,426,627.28
合计	10,581,681.80	7,754,057.51	7,909,112.03			10,426,627.28

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
蜂巢动力系统（江苏） 有限公司	20,466,674.39		20,466,674.39	12.97	1,023,333.72
POLARIS INDUSTRIES. INC	16,391,663.43		16,391,663.43	10.39	819,583.18
长城汽车股份有限公司 徐水动力分公司	15,581,594.43		15,581,594.43	9.88	779,079.72
蜂巢动力系统（重庆） 有限公司	11,026,105.40		11,026,105.40	6.99	551,305.27
精诚工科汽车系统有限 公司保定徐水精工底盘 分公司	9,142,509.64		9,142,509.64	5.80	457,125.48
合计	72,608,547.29		72,608,547.29	46.03	3,630,427.37

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	145,260,910.16	125,036,505.49
合计	145,260,910.16	125,036,505.49

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,966,616.59	125,039,416.05
1 至 2 年	121,294,393.57	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	145,261,010.16	125,039,416.05
减：坏账准备	100.00	2,910.56
合计	145,260,910.16	125,036,505.49

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,910.56			2,910.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,810.56			2,810.56
其他变动				
期末余额	100.00			100.00

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,910.56			2,810.56		100.00
合计	2,910.56			2,810.56		100.00

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	145,056,568.16	124,954,608.29
备用金	204,442.00	84,807.76

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	145,261,010.16	125,039,416.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
艾斯迪(芜湖)材料技术有限公司	往来款	132,323,191.61	1年以内、1-2年	91.09%	
艾斯迪(天津)汽车零部件有限公司	往来款	12,731,376.55	1年以内、1-2年	8.76%	
马*	备用金	90,000.00	1年以内	0.06%	
车*蓉	备用金	85,442.00	1年以内	0.06%	
李*	备用金	26,000.00	1年以内	0.02%	
合计		145,256,010.16		100.00%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,321,446.51		148,321,446.51	148,321,446.51		148,321,446.51
合计	148,321,446.51		148,321,446.51	148,321,446.51		148,321,446.51

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
艾斯迪(天津)汽车零部件有限公司	98,321,446.51						98,321,446.51	
艾斯迪(芜湖)材料技术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	148,321,446.51						148,321,446.51	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,319,327.00	303,692,257.95	221,072,533.64	212,934,393.30
其他业务			32,373.00	32,373.00
合计	310,319,327.00	303,692,257.95	221,104,906.64	212,966,766.30

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
资金拆借利息收入	1,621,487.40	1,158,108.39

项目	本期金额	上期金额
合计	1,621,487.40	101,158,108.39

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-286.89	
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	1,411,219.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,316.98	
小计	1,406,615.62	
所得税影响额	210,969.98	
合计	1,195,645.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	5.16	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.41	0.41

2023-06-30	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	3.52	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.24	0.24

附件 I 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

(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

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	-286.89
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	1,411,219.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,316.98
非经常性损益合计	1,406,615.62
减：所得税影响数	210,969.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,195,645.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用