

青岛建邦汽车科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]1450号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



青岛建邦汽车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛建邦汽车科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
<p>贵公司在客户取得相关商品控制权时确认相关收入。</p> <p>2023年度，贵公司营业收入为558,428,514.22元。</p> <p>营业收入对贵公司经营成果影响巨大，营业收入是否存在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报。我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（二十六）收入所述的会计政策及附注六、（三十二）</p>	<p>针对销售收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>了解、评估贵公司管理层（以下简称“管理层”）对贵公司销售与收款流程中的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。</p> <p>通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的关键控制转移时点进行分析评估，进而评估贵公司收入的确认政策。</p> <p>采用抽样方式对收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，核对至合同或订单，根据合同或订单编号追查至发货清单、销货发票、报关单以及提单或经客户签收的送货单；针对资产负债日前后确认销售收入核对至报关单、提单及经客户签收的送货单等支持性文件；针对大额销售收入执行函证程序，以验证当期收入的真实性与准确性。</p> <p>通过对收入执行以下分析性复核程序，以评估销售收入的确认是否合理：</p> <p>将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；分析销售前10名客户是否发生重大变化；与同行业类似产品比较，分析其销售收入增长及毛利率变动的合理性；对应收账款变动、应收账款周转率指标分析，并与贵公司以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析，检查是否存在重大异常。</p> <p>查阅新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	305,857,597.04	307,732,265.24	六、(一)
△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	42,287,089.98	22,449,768.80	六、(二)
应收账款	139,023,243.62	83,027,823.42	六、(三)
应收款项融资			
预付款项	3,768,295.54	4,768,744.84	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	355,667.34	425,215.70	六、(五)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	117,157,319.13	99,312,498.11	六、(六)
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	20,065,748.39	22,414,996.34	六、(七)
流动资产合计	628,514,961.04	540,131,312.45	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,303,771.23	六、(八)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,713,989.52	39,022,420.57	六、(九)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,768,526.45	1,483,773.17	六、(十)
无形资产	2,015,002.07	2,328,534.61	六、(十一)
开发支出	906,928.75	366,142.79	
商誉			
长期待摊费用	75,152.37	300,884.70	六、(十二)
递延所得税资产	5,290,250.16	3,477,828.34	六、(十三)
其他非流动资产	17,473,078.70	16,017,577.98	六、(十四)
非流动资产合计	73,242,928.02	64,300,933.39	
资产总计	701,757,889.06	604,432,245.84	



法定代表人：钟永铎

钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

赵珉

会计机构负责人：赵珉

赵珉





合并资产负债表（续）

编制单位：上海建邦汽车科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	50,712,146.68	22,035,385.79	六、(十六)
应付账款	116,662,369.34	82,258,869.47	六、(十七)
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款	3,409,572.66	9,188,367.02	六、(十八)
△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	9,750,823.35	5,249,199.34	六、(十九)
应交税费	3,807,273.09	5,708,643.80	六、(二十)
其他应付款	6,804,503.01	7,926,857.42	六、(二十一)
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	2,064,808.08	230,154.50	六、(二十二)
其他流动负债	196,439.10	184,329.68	六、(二十三)
流动负债合计	193,407,935.31	132,781,807.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	276,267.19		六、(二十四)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,151,890.28	5,149,774.80	六、(二十五)
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	3,428,157.47	5,149,774.80	
负债合计	196,836,092.78	137,931,581.82	
股东权益			
股本	64,519,250.00	62,172,000.00	六、(二十六)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,042,341.13	195,846,667.04	六、(二十七)
减：库存股	10,990,247.68	20,453,353.35	六、(二十八)
其他综合收益	-2,319,288.02	-1,529,179.10	六、(二十九)
专项储备			
盈余公积	28,203,783.95	21,777,194.11	六、(三十)
△一般风险准备			
未分配利润	219,459,529.42	209,028,784.61	六、(三十一)
归属于母公司股东权益合计	504,915,368.80	466,842,113.31	
少数股东权益	6,427.48	-341,449.29	
股东权益合计	504,921,796.28	466,500,664.02	
负债及股东权益合计	701,757,889.06	604,432,245.84	



法定代表人：钟永铎

钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

赵珉

赵珉

会计机构负责人：赵珉

赵珉

赵珉





合并利润表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	558,428,514.22	423,282,462.07	
其中：营业收入	558,428,514.22	423,282,462.07	六、(三十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	469,203,521.56	372,595,238.47	
其中：营业成本	393,003,276.11	313,824,605.74	六、(三十二)
△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	496,583.46	210,525.06	六、(三十三)
销售费用	28,490,601.75	21,262,720.31	六、(三十四)
管理费用	29,119,468.21	26,609,019.43	六、(三十五)
研发费用	19,265,467.48	16,109,032.26	六、(三十六)
财务费用	-1,171,875.45	-5,420,664.33	六、(三十七)
其中：利息费用	65,647.30	90,302.73	六、(三十七)
利息收入	561,310.57	322,874.30	六、(三十七)
加：其他收益	232,658.96	8,822,879.09	六、(三十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	5,298,740.00	6,464,984.19	六、(三十九)
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,890,320.31	2,319,068.18	六、(四十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,381.21	-73,672.22	六、(四十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-169,081.51	-153,159.65	六、(四十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,707,371.01	68,067,323.19	
加：营业外收入	354,034.45	584,531.14	六、(四十三)
减：营业外支出	82,505.39	20,000.00	六、(四十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,978,900.07	68,631,854.33	
减：所得税费用	22,322,318.54	18,313,107.23	六、(四十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,656,581.53	50,318,747.10	
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,656,581.53	50,318,747.10	
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	69,650,547.15	50,435,076.62	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,034.38	-116,329.52	
六、其他综合收益的税后净额	-790,108.92	-1,311,935.82	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-790,108.92	-1,311,935.82	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-977,828.42	-1,422,171.58	
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	-977,828.42	-1,422,171.58	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	187,719.50	110,235.76	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	187,719.50	110,235.76	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	68,866,472.61	49,006,811.28	
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,860,438.23	49,123,140.80	
归属于少数股东的综合收益总额	6,034.38	-116,329.52	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.10	0.81	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.10	0.81	二十、(二)

法定代表人：钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

会计机构负责人：赵珉

8



钟永铎

赵珉

赵珉





合并现金流量表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	515,870,981.20	480,271,752.56	
△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	28,252,301.50	28,554,675.61	
收到其他与经营活动有关的现金	6,403,954.87	19,876,697.76	六、（四十六）
经营活动现金流入小计	550,527,237.57	528,703,125.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	380,100,473.71	352,156,400.47	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	45,879,237.94	40,427,792.71	
支付的各项税费	29,771,809.79	21,839,505.17	
支付其他与经营活动有关的现金	30,023,459.57	30,744,076.78	六、（四十六）
经营活动现金流出小计	485,774,981.01	445,167,775.13	
经营活动产生的现金流量净额	64,752,256.56	83,535,350.80	六、（四十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	5,298,740.00	6,464,984.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	576,163.24	765,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	829,005,000.00	966,530,300.00	六、（四十六）
投资活动现金流入小计	834,879,903.24	973,760,284.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,714,080.76	28,824,829.32	
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	829,005,000.00	966,530,300.00	六、（四十六）
投资活动现金流出小计	858,719,080.76	995,355,129.32	
投资活动产生的现金流量净额	-23,839,177.52	-21,594,845.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	14,984,000.00	1,177,399.68	六、（四十六）
筹资活动现金流入小计	14,984,000.00	1,177,399.68	
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	52,793,212.50	6,154,400.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,622,454.01	2,779,960.50	六、（四十六）
筹资活动现金流出小计	55,415,666.51	8,934,360.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,431,666.51	-7,756,960.82	
四、汇率变动对现金的影响	-13,423.37	5,643,591.62	
五、现金及现金等价物净增加额	467,989.16	59,827,136.47	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	304,037,947.82	244,210,811.35	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	304,505,936.98	304,037,947.82	六、（四十七）

法定代表人：钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

会计机构负责人：赵珉



钟永铎

赵珉

赵珉

赵珉

赵珉



合并股东权益变动表

2022年度

本期金额

金额单位：元

项目	青岛建邦科技股份有限公司																							
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		其他		小计		少数股东权益		股东权益合计	
	优先股	普通股	永续债	其他																				
一、上年年末余额		92,172,000.00				196,816,667.04		29,453,353.35		-1,529,179.10				21,777,194.11		209,342,189.28				467,155,517.38		-341,449.29		466,814,068.09
加：会计政策变更																-313,404.67				-313,404.67				-313,404.67
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额		92,172,000.00				196,816,667.04		29,453,353.35		-1,529,179.10				21,777,194.11		209,028,784.61				466,842,113.31		-341,449.29		466,500,664.02
三、本年年末余额		92,172,000.00				10,195,674.09		-9,463,105.67		-790,104.92				6,426,589.84		10,438,744.84				36,073,255.19		347,876.77		36,421,132.28
(一) 综合收益总额						10,195,674.09		-9,463,105.67		-790,104.92						10,438,744.84				66,866,438.23		6,034.38		68,886,472.61
(二) 股东投入和减少资本		2,347,250.00				10,195,674.09										10,438,744.84				22,008,029.76		341,842.39		22,347,872.15
1. 股东投入的普通股		2,347,250.00				10,195,674.09										10,438,744.84				15,066,659.31				15,066,659.31
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入股东权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配						-9,463,105.67														-2,211,922.83				-2,211,922.83
1. 提取盈余公积						-9,463,105.67														5,426,589.84		341,842.39		5,768,432.23
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配																								
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 投资收益冲减利润分配留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本年提取																								
2. 本年使用																								
(六) 其他																								
四、本年年末余额		92,172,000.00				206,022,341.13		10,990,247.68		-2,219,286.02				28,200,735.95		219,459,529.82				594,915,268.80		6,427.48		594,921,796.28

法定代表人：孙永印 主管会计工作负责人：赵取 会计机构负责人：赵取



Handwritten signature of Sun Yongyin.

赵取

赵取

赵取



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2023年度														
	上期金额														
	归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	62,388,000.00				195,416,590.70	23,509,601.56	-217,213.28		17,588,771.99		169,302,621.72	-366,094.61	420,969,132.57	-225,119.77	420,744,012.80
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	62,388,000.00				195,416,590.70	23,509,601.56	-217,213.28		17,588,771.99		169,302,621.72	-366,094.61	420,969,132.57	-225,119.77	420,744,012.80
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-216,000.00				130,886.34	-3,666,218.21	-1,311,935.82		4,188,422.12		40,082,253.20		46,239,073.35	-116,329.32	46,122,744.03
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	-216,000.00				130,886.34	-3,666,218.21	-1,311,935.82								
1. 股东投入的普通股	-216,000.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					130,886.34	-3,666,218.21	-1,311,935.82								
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	62,172,000.00				195,346,667.04	20,465,353.35	-1,529,179.10		21,777,194.11		209,020,784.61		468,842,112.31	-341,438.29	468,500,674.02

主管会计工作负责人: 赵琨

赵琨

赵琨

3702020567075
 赵琨
 赵琨





资产负债表（续）

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	50,712,146.68	22,035,385.79	
应付账款	117,160,064.75	82,558,310.70	
预收款项			
合同负债	3,059,228.56	9,097,897.66	
△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	9,504,169.11	5,049,199.34	
应交税费	3,772,218.81	4,902,795.77	
其他应付款	6,794,519.01	7,910,632.51	
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	1,575,224.50	230,154.50	
其他流动负债	190,446.10	183,747.56	
流动负债合计	192,768,017.52	131,968,123.83	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	129,323.00		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,151,890.28	5,149,774.80	
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	3,281,213.28	5,149,774.80	
负债合计	196,049,230.80	137,117,898.63	
股东权益			
股本	64,519,250.00	62,172,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	206,320,487.85	195,846,667.04	
减：库存股	10,990,247.68	20,453,353.35	
其他综合收益	-2,400,000.00	-1,422,171.58	
专项储备			
盈余公积	28,203,783.95	21,777,194.11	
△一般风险准备			
未分配利润	158,042,088.77	152,995,992.75	
股东权益合计	443,695,362.89	410,916,328.97	
负债及股东权益合计	639,744,593.69	548,034,227.60	

法定代表人：钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

会计机构负责人：赵珉



钟永铎

赵珉

赵珉

赵珉

赵珉





利润表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	558,665,178.19	411,116,369.62	
△利息收入	558,665,178.19	411,116,369.62	十九、（四）
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	477,011,833.97	369,591,356.85	
△利息支出	406,554,568.20	314,737,478.54	十九、（四）
△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	459,046.53	188,594.17	
销售费用	25,907,031.03	17,935,522.92	
管理费用	26,232,415.55	23,464,651.80	
研发费用	18,733,054.89	16,109,032.26	
财务费用	-874,282.23	-2,843,922.84	
其中：利息费用	51,611.57	78,424.54	
利息收入	497,093.85	291,184.54	
加：其他收益	232,658.96	8,122,108.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,135,996.60	5,760,714.97	十九、（五）
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）	-2,159,059.27	562,725.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-169,081.51	-153,159.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,693,859.00	55,817,403.04	
加：营业外收入	294,641.49	584,530.55	
减：营业外支出	74,746.58	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,913,753.91	56,381,933.59	
减：所得税费用	19,647,855.55	14,456,432.57	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,265,898.36	41,925,501.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,265,898.36	41,925,501.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-977,828.42	-1,422,171.58	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-977,828.42	-1,422,171.58	
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	-977,828.42	-1,422,171.58	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	63,288,069.94	40,503,329.44	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

会计机构负责人：赵珉



钟永铎

赵珉 *赵珉*

赵珉 *赵珉*



现金流量表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	529,967,196.38	425,308,326.87	
△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	24,198,522.12	23,236,219.59	
收到其他与经营活动有关的现金	5,930,363.84	19,144,237.30	
经营活动现金流入小计	560,096,082.34	467,688,783.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	387,592,938.80	347,883,102.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	41,354,574.07	36,452,542.70	
支付的各项税费	26,124,879.95	18,016,752.77	
支付其他与经营活动有关的现金	27,044,535.47	27,477,191.73	
经营活动现金流出小计	482,116,928.29	429,829,589.77	
经营活动产生的现金流量净额	77,979,154.05	37,859,193.99	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	4,135,996.60	5,760,714.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	576,163.24	765,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	620,665,000.00	849,000,300.00	
投资活动现金流入小计	625,377,159.84	855,526,014.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,818,641.94	28,247,652.36	
投资支付的现金		5,100,000.00	
△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	623,885,000.00	850,890,300.00	
投资活动现金流出小计	649,703,641.94	884,237,952.36	
投资活动产生的现金流量净额	-24,326,482.10	-28,711,937.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	14,984,000.00	1,177,399.68	
筹资活动现金流入小计	14,984,000.00	1,177,399.68	
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	52,793,212.50	6,154,400.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,064,629.51	2,453,111.50	
筹资活动现金流出小计	54,857,842.01	8,607,511.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-39,873,842.01	-7,430,111.82	
四、汇率变动对现金的影响	-91,772.91	3,111,388.08	
五、现金及现金等价物净增加额	13,687,057.03	4,828,532.86	
加：期初现金及现金等价物的余额	234,292,592.97	229,464,060.11	
六、期末现金及现金等价物余额	247,979,650.00	234,292,592.97	

法定代表人：钟永铎

主管会计工作负责人：赵珉

会计机构负责人：赵珉



钟永铎

赵珉

15

赵珉



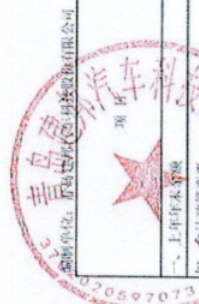
股东权益变动表

金额单位：元

	2022年度		本期金额									
	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	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	62,172,000.00			195,846,667.01	20,453,353.35	-1,422,171.58	21,777,194.11		153,253,793.05		411,174,126.67	
加：会计政策变更									-257,800.70		-257,800.70	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	62,172,000.00			195,846,667.01	20,453,353.35	-1,422,171.58	21,777,194.11		152,995,992.35		410,916,326.97	
三、本年年末余额	2,347,250.00			10,473,820.81	-9,463,105.67	-977,828.42	6,426,389.81		5,016,096.02		32,779,033.92	
(一) 综合收益总额						-977,828.42			64,365,898.26		63,288,069.84	
(二) 股东投入和减少资本	2,347,250.00			10,473,820.81	-9,463,105.67						22,284,176.14	
1. 股东投入的普通股	2,347,250.00			5,677,151.19							8,024,301.19	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,796,669.62							1,796,669.62	
4. 其他					-9,463,105.67						9,463,105.67	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							6,426,389.81		-59,219,802.34		-52,793,412.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-6,426,389.81			
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他	64,519,250.00			206,220,387.85	10,990,247.68	-2,400,000.00	28,203,783.95		158,042,088.77		443,695,362.89	

法定代表人：钟永铎
 主管会计工作负责人：赵取
 会计机构负责人：赵取

钟永铎
 赵取
 赵取



股东权益变动表(续)

2023年度

	上期金额										金额单位:元		
	股本		其他权益工具		资本公积	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	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额		62,488,000.00			195,376,119.47	23,509,601.56			17,588,771.99		121,712,394.34	373,555,084.24	
二、本年年初余额		62,488,000.00			195,376,119.47	23,509,601.56			17,588,771.99		121,413,313.65	373,555,083.75	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-216,000.00			470,517.57	-3,056,248.21		-1,422,171.58	4,188,422.12		31,582,678.90	37,659,725.22	
(一)综合收益总额								-1,422,171.58			41,925,501.02	40,503,329.44	
(二)股东投入和减少资本		-216,000.00			470,517.57	-3,056,248.21						3,310,795.78	
1.股东投入的普通股		-216,000.00			-2,840,248.21							-3,056,248.21	
2.其他权益工具持有者投入资本					3,310,795.78							3,310,795.78	
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他						-3,056,248.21							
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									4,188,422.12		-10,342,822.12	-6,154,400.00	
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配									4,188,422.12		-1,188,422.12		
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额		62,172,000.00			195,846,667.04	20,453,353.35		-1,422,171.58	21,777,194.11		132,995,992.75	410,916,328.97	

会计机构负责人: 赵珉

主管会计工作负责人: 赵珉

赵珉

赵珉



Handwritten signature of the legal representative.



青岛建邦汽车科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 青岛建邦汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由钟永铎和张立祥共同出资设立的有限责任公司，于 2004 年 1 月 6 日在胶州市工商行政管理局登记注册，2015 年 12 月 9 日，公司由“青岛建邦贸易有限公司”整体变更为“青岛建邦供应链股份有限公司”，整体变更后在青岛市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省胶州市，公司现持有统一社会信用代码为 913702007569211253 的营业执照，2021 年 9 月 16 日公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，变更为“青岛建邦汽车科技股份有限公司”，变更后公司于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 6,213.6 万元，注册地：山东省青岛市胶州市经济技术开发区滦河路 1 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动：全球汽车后市场非易损零部件的设计、开发和销售，同时为客户提供完善的供应链管理服务。

3. 本公司无母公司，本公司实际控制人为钟永铎。

4. 2024 年 4 月 9 日，本财务报告经公司董事会批准报出。

5. 营业期限：2004 年 1 月 6 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	200万元
账龄超过1年的重要其他应付款	200万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
组合 1: 单项计提组合	将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。合并范围内关联方应收账款不计提。
组合 2: 账龄分析组合	基于账龄确认信用风险特征组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
应收账款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准
本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。合并范围内关联方应收账款不计提。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十一)金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定依据
组合 1: 单项计提组合	将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。合并范围内关联方其他应收款不计提。
组合 2: 账龄分析组合	基于账龄确认信用风险特征组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
其他应收款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准
本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。合并范围内关联方其他应收款不计提。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
模具	年限平均法	3.00	0.00	33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

无形资产包括专利权、软件以及商标权，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	10.00
软件	3.00-10.00
商标权	10.00

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、折旧及摊销、差旅费等相关支出。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的

资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）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除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司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；

（2）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。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

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

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要为销售汽车零配件。

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。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③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。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

收入类型	现行确认政策
外销收入	根据国际贸易方式不同，分为 FOB 和 CIF，此两种贸易方式的风险转移点均为船舷离岸，公司以取得提单作为确认收入的依据。
内销收入	根据销售模式不同，分为“直销”、“经销”与“代销”。直销/经销：公司销售产品时，开具发货单，运输单位将产品运输到目的地，客户收到产品时，经过检验测试合格，在发货单上签字验收后邮寄或转交物流带回公司，公司以该签收回单作为收入确认的核算依据。代销：公司以取得的代销清单作为确认收入的依据。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十一)其他重要的会计政策和会计估计

1. 所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、免税
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00、5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛建邦汽车科技股份有限公司	25.00
青岛卡库再制造科技有限公司	25.00
青岛拓曼电子科技有限公司	25.00
QI Automotive Germany GmbH	15.00
青岛途曼汽车零部件有限公司	5.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据国家税务总局关于印发《出口货物退(免)税管理办法(试行)》的通知国税发(2005)51号文件,公司外贸出口销售退返增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响合并报表金额	影响母公司报表金额
根据《企业会计准则解释第16号》的规定,租赁业务产生的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,本公司按照要求,根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初未分配利润及其他相关财务报表项目。	2023年1月1日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为3,477,828.34元,2022年12月31日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为3,791,233.01元;	-313,404.67	-257,800.70
	2023年1月1日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为209,028,784.61元,2022年12月31日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为209,342,189.28元	-313,404.67	-257,800.70
	2023年1月1日合并利润表“所得税费用”列示金额为18,313,107.23元,2022年12月31日合并利润表“所得税费用”列示金额为18,365,797.17元。	-52,689.94	-41,279.79

2022年1月1日合并资产负债表 “递延所得税资产”列示金额为 3,544,058.19元，2021年12月 31日合并资产负债表“递延所得 税资产”列示金额3,910,152.80 元；		
2022年1月1日合并资产负债表 “未分配利润”列示金额为 168,936,530.11元，2021年12 月31日合并资产负债表“未分配 利润”列示金额为 169,302,624.72元	-366,094.61	-299,080.49
2022年1月1日合并利润表“所 得税费用”列示金额为 15,573,140.90元，2021年12月 31日合并利润表“所得税费用” 列示金额为15,207,046.29元。	366,094.61	299,080.49

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,718.01	6,834.12
银行存款	304,502,866.49	304,031,113.70
其他货币资金	1,352,012.54	3,694,317.42
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>305,857,597.04</u>	<u>307,732,265.24</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>	<u>3,805,499.70</u>	<u>4,145,074.22</u>

2. 期末存在银行承兑票据保证金1,351,659.99元与远期外汇保证金对使用有限制款项

0.07元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,287,089.98	22,449,768.80
<u>合计</u>	<u>42,287,089.98</u>	<u>22,449,768.80</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	145,576,707.59	85,461,829.04
1-2年(含2年)	731,527.17	810,865.58
2-3年(含3年)	16,422.00	1,147,860.39
3-4年(含4年)	105,575.13	246,641.30
4-5年(含5年)	13,570.00	
<u>小计</u>	<u>146,443,801.89</u>	<u>87,667,196.31</u>
减: 坏账准备	7,420,558.27	4,639,372.89
<u>合计</u>	<u>139,023,243.62</u>	<u>83,027,823.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>146,443,801.89</u>	<u>100.00</u>	<u>7,420,558.27</u>		<u>139,023,243.62</u>
其中：账龄分析组合	146,443,801.89	100.00	7,420,558.27	5.07	139,023,243.62
合计	<u>146,443,801.89</u>	<u>100.00</u>	<u>7,420,558.27</u>		<u>139,023,243.62</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>87,667,196.31</u>	<u>100.00</u>	<u>4,639,372.89</u>		<u>83,027,823.42</u>
其中：账龄分析组合	87,667,196.31	100.00	4,639,372.89	5.29	83,027,823.42
合计	<u>87,667,196.31</u>	<u>100.00</u>	<u>4,639,372.89</u>		<u>83,027,823.42</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	145,576,707.59	7,278,835.38	5.00
1-2年(含2年)	731,527.17	73,152.72	10.00
2-3年(含3年)	16,422.00	4,926.60	30.00
3-4年(含4年)	105,575.13	52,787.57	50.00
4-5年(含5年)	13,570.00	10,856.00	80.00
合计	<u>146,443,801.89</u>	<u>7,420,558.27</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	4,639,372.89	2,781,185.38			7,420,558.27
其中：风险组合	4,639,372.89	2,781,185.38			7,420,558.27
合计	4,639,372.89	2,781,185.38			7,420,558.27

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
CARDONE Industries, Inc	28,688,131.42	1年以内(含1年)	19.59	1,434,406.57
Dorman Products, Inc.	17,446,471.12	1年以内(含1年)	11.91	872,323.56
深圳格罗西科技有限公司	14,040,350.00	1年以内(含1年)	9.59	702,017.50
温州市晟沐贸易有限公司	12,198,149.00	1年以内(含1年)	8.33	609,907.45
福州扬腾网络科技有限公司	9,171,462.20	1年以内(含1年)	6.26	458,573.11
合计	81,544,563.74		55.68	4,077,228.19

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,042,293.86	54.20	3,710,434.60	77.81
1-2年(含2年)	755,702.95	20.05	876,068.12	18.37
2-3年(含3年)	800,984.61	21.26	103,661.14	2.17
3年以上	169,314.12	4.49	78,580.98	1.65
合计	3,768,295.54	100.00	4,768,744.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
金华市新华齿轮有限公司	271,561.96	7.21
江苏钧骋车业有限公司	230,500.00	6.12
烟台鸿安实业有限公司	229,605.59	6.09
青岛芸意工业自动化科技有限公司	149,889.29	3.98
四川恒基实创液压设备有限责任公司	115,077.85	3.05
<u>合计</u>	<u>996,634.69</u>	<u>26.45</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	355,667.34	425,215.70
<u>合计</u>	<u>355,667.34</u>	<u>425,215.70</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	155,819.57	112,674.00
1-2年(含2年)	96,486.00	121,998.00
2-3年(含3年)	71,953.00	2,509.64
3-4年(含4年)		413,240.89
4-5年(含5年)	365,750.53	
<u>小计</u>	<u>690,009.10</u>	<u>650,422.53</u>
减: 坏账准备	334,341.76	225,206.83
<u>合计</u>	<u>355,667.34</u>	<u>425,215.70</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料销售款	314,750.53	314,750.53
保证金	269,439.00	234,672.00
押金	105,819.57	101,000.00
合计	690,009.10	650,422.53

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	13,579.32	1.97	13,579.32	100.00					
按组合计提坏账准备	676,429.78	98.03	320,762.44		355,667.34	650,422.53	225,206.83		425,215.70
其中：按账龄分析计提坏账准备	676,429.78	98.03	320,762.44	47.42	355,667.34	650,422.53	225,206.83	34.62	425,215.70
合计	690,009.10	100.00	334,341.76		355,667.34	650,422.53	225,206.83		425,215.70

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瑞安市名洲汽车零部件有限公司	13,579.32	13,579.32	100.00	企业已注销
合计	13,579.32	13,579.32		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	155,819.57	7,790.98	5.00
1-2年(含2年)	96,486.00	9,648.60	10.00
2-3年(含3年)	71,953.00	21,585.90	30.00
4-5年(含5年)	352,171.21	281,736.96	80.00
合计	676,429.78	320,762.44	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	58,333.50	166,873.33		<u>225,206.83</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,491.98	87,642.95		<u>109,134.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>79,825.48</u>	<u>254,516.28</u>		<u>334,341.76</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	225,206.83	109,134.93				334,341.76
的其他应收 款						
<u>合计</u>	<u>225,206.83</u>	<u>109,134.93</u>				<u>334,341.76</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
支付宝（中国） 网络技术有限公司	131,000.00	18.99	保证金	1 年以内（含 1 年）、1-2 年 （含 2 年）	10,600.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
青岛传化公路港 物流有限公司	100,000.00	14.49	押金	1年以内(含1 年)	5,000.00
庞大精配网(天 津)网络科技有 限公司	50,000.00	7.25	保证金	2-3年(含3 年)	15,000.00
网银在线(北 京)科技有限公 司	50,000.00	7.25	保证金	4-5年(含5 年)	40,000.00
重庆传动轴股份 有限公司	49,555.77	7.18	材料销售款	4-5年(含5 年)	39,644.61
合计	380,555.77	55.16			110,244.61

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本 减值准备	账面 价值
原材料	6,794,373.00	54,956.40	6,739,416.60	5,207,941.27	56,556.00	5,151,385.27
库存商品	108,009,033.67	338,293.91	107,670,739.76	88,264,318.56	347,075.52	87,917,243.04
在产品				1,511.95		1,511.95
发出商品	1,351,551.99		1,351,551.99	5,210,366.26		5,210,366.26
周转材料	1,395,610.78		1,395,610.78	1,031,991.59		1,031,991.59
合计	117,550,569.44	393,250.31	117,157,319.13	99,716,129.63	403,631.52	99,312,498.11

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	56,556.00			1,599.60		54,956.40
库存商品	347,075.52			8,781.61		338,293.91
合计	403,631.52			10,381.21		393,250.31

注：本期存货跌价准备转回或转销的原因如下：

项目	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	存货跌价的影响因素已变化
库存商品	存货跌价的影响因素已变化
3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据	
	无。
4. 合同履约成本本期摊销金额的说明	
	无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	9,359,324.46	17,478,358.46
应收退货成本	2,090,963.14	3,565,499.17
待摊费用	1,297,754.04	1,082,451.71
待抵扣的进项税	7,184,159.55	288,687.00
预缴其他税费	133,547.20	
<u>合计</u>	<u>20,065,748.39</u>	<u>22,414,996.34</u>

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江鼎腾供应链科技有限公司		1,303,771.23
<u>合计</u>		<u>1,303,771.23</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江鼎腾供应链科技有限公司			1,303,771.23		本公司持有的浙江鼎腾供应链科技有限公司4.00%股权，为战略投资所需，未派驻董事，不具有重大影响，故本公司将其作为其他权益工具投资核算。	
<u>合计</u>			<u>1,303,771.23</u>			

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,713,989.52	39,022,420.57
<u>合计</u>	<u>43,713,989.52</u>	<u>39,022,420.57</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,625,157.77	10,159,823.47	5,358,125.96	98,500,050.96	<u>123,643,158.16</u>
2. 本期增加金额	<u>3,095,525.92</u>	<u>2,706,636.97</u>	<u>370,310.08</u>	<u>19,405,429.57</u>	<u>25,577,902.54</u>
(1) 购置	3,095,525.92	2,706,636.97	370,310.08	19,405,429.57	<u>25,577,902.54</u>
3. 本期减少金额	<u>22,069.00</u>	<u>1,173,504.00</u>	<u>5,811.11</u>	<u>449,557.53</u>	<u>1,650,941.64</u>
(1) 处置或报废	22,069.00	1,173,504.00	5,811.11	449,557.53	<u>1,650,941.64</u>
4. 期末余额	<u>12,698,614.69</u>	<u>11,692,956.44</u>	<u>5,722,624.93</u>	<u>117,455,923.00</u>	<u>147,570,119.06</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,388,701.01	5,025,138.96	3,463,683.07	71,734,567.82	<u>84,612,090.86</u>
2. 本期增加金额	<u>1,478,487.03</u>	<u>1,508,951.14</u>	<u>601,415.56</u>	<u>16,204,189.58</u>	<u>19,793,043.31</u>
(1) 计提	1,478,487.03	1,508,951.14	601,415.56	16,204,189.58	<u>19,793,043.31</u>
3. 本期减少金额	<u>19,635.55</u>	<u>496,457.88</u>	<u>5,520.55</u>	<u>36,037.38</u>	<u>557,651.36</u>
(1) 处置或报废	19,635.55	496,457.88	5,520.55	36,037.38	<u>557,651.36</u>
4. 期末余额	<u>5,847,552.49</u>	<u>6,037,632.22</u>	<u>4,059,578.08</u>	<u>87,902,720.02</u>	<u>103,847,482.81</u>
三、减值准备					
1. 期初余额				8,646.73	<u>8,646.73</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				8,646.73	<u>8,646.73</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>6,851,062.20</u>	<u>5,655,324.22</u>	<u>1,663,046.85</u>	<u>29,544,556.25</u>	<u>43,713,989.52</u>
2. 期初账面价值	<u>5,236,456.76</u>	<u>5,134,684.51</u>	<u>1,894,442.89</u>	<u>26,756,836.41</u>	<u>39,022,420.57</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

无减值迹象，未进行减值测试。

(十) 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. 期初余额	4,644,750.65	<u>4,644,750.65</u>
2. 本期增加金额	<u>4,321,218.57</u>	<u>4,321,218.57</u>
(1) 经营租赁增加	4,321,218.57	<u>4,321,218.57</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>8,965,969.22</u>	<u>8,965,969.22</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,160,977.48	<u>3,160,977.48</u>
2. 本期增加金额	<u>2,036,465.29</u>	<u>2,036,465.29</u>
(1) 计提	2,036,465.29	<u>2,036,465.29</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>5,197,442.77</u>	<u>5,197,442.77</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	<u>3,768,526.45</u>	<u>3,768,526.45</u>
2. 期初账面价值	<u>1,483,773.17</u>	<u>1,483,773.17</u>
2. 使用权资产的减值测试情况		

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,660.38	4,336,420.85	53,000.00	<u>4,395,081.23</u>
2. 本期增加金额		<u>508,539.83</u>		<u>508,539.83</u>
(1) 购置		508,539.83		<u>508,539.83</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>5,660.38</u>	<u>4,844,960.68</u>	<u>53,000.00</u>	<u>4,903,621.06</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,927.07	2,056,319.51	5,300.04	<u>2,066,546.62</u>
2. 本期增加金额	<u>566.04</u>	<u>816,206.29</u>	<u>5,300.04</u>	<u>822,072.37</u>
(1) 计提	566.04	816,206.29	5,300.04	<u>822,072.37</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>5,493.11</u>	<u>2,872,525.80</u>	<u>10,600.08</u>	<u>2,888,618.99</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>167.27</u>	<u>1,972,434.88</u>	<u>42,399.92</u>	<u>2,015,002.07</u>
2. 期初账面价值	<u>733.31</u>	<u>2,280,101.34</u>	<u>47,699.96</u>	<u>2,328,534.61</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
知识产权服务费		275,157.26	275,157.26		
软件使用费	262,264.06	22,134.32	216,731.01		67,667.37
装修支出	38,620.64	298,822.64	337,443.28		
财务培训费		9,980.00	2,495.00		7,485.00
合计	300,884.70	606,094.22	831,826.55		75,152.37

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,559,003.92	1,889,744.24	4,852,730.44	1,213,182.61
内部交易未实现利润	12,790.07	3,197.52	1,977.09	494.27
产品退货预计负债	1,060,927.14	265,231.79	1,584,275.63	396,068.91
股份支付税会差异	10,755,757.65	2,688,939.41	6,829,720.08	1,707,430.03
其他权益工具投资公允价值变动	3,200,000.00	800,000.00	1,896,228.77	474,057.19
租赁负债税会差异	2,341,075.27	585,268.82	230,154.50	57,538.63
合计	24,929,554.05	6,232,381.78	15,395,086.51	3,848,771.64

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	3,768,526.45	942,131.62	1,483,773.17	370,943.30
合计	3,768,526.45	942,131.62	1,483,773.17	370,943.30

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	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	942,131.62	5,290,250.16	370,943.30	3,477,828.34
递延所得税负债	942,131.62		370,943.30	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,572,621.86	9,330,593.75
可抵扣暂时性差异	823,639.32	2,085,981.00
<u>合计</u>	<u>13,396,261.18</u>	<u>11,416,574.75</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024	859,234.77	859,234.77	
2025	2,060,041.33	2,060,041.33	
2026	3,491,018.36	3,491,018.36	
2027	2,920,299.29	2,920,299.29	
2028	3,242,028.11		
<u>合计</u>	<u>12,572,621.86</u>	<u>9,330,593.75</u>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	17,339,928.70		17,339,928.70	15,973,077.98		15,973,077.98
设备款	133,150.00		133,150.00			
软件款				44,500.00		44,500.00
<u>合计</u>	<u>17,473,078.70</u>		<u>17,473,078.70</u>	<u>16,017,577.98</u>		<u>16,017,577.98</u>

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,351,660.06	1,351,660.06	其他	注1	3,694,317.42	3,694,317.42	其他	注1
<u>合计</u>	<u>1,351,660.06</u>	<u>1,351,660.06</u>	--	--	<u>3,694,317.42</u>	<u>3,694,317.42</u>	--	--

注1: 银行承兑票据保证金以及远期外汇保证金。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,712,146.68	22,021,466.99
商业承兑汇票		13,918.80
<u>合计</u>	<u>50,712,146.68</u>	<u>22,035,385.79</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	113,343,800.47	82,218,891.47
模具	3,318,568.87	39,978.00
<u>合计</u>	<u>116,662,369.34</u>	<u>82,258,869.47</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛华瑞汽车零部件股份有限公司	8,910,843.11	项目未结束
山东泰丰制动系统科技股份有限公司	1,487,956.55	项目未结束
<u>合计</u>	<u>10,398,799.66</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	3,409,572.66	9,188,367.02
<u>合计</u>	<u>3,409,572.66</u>	<u>9,188,367.02</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未结算销售商品款	6,922,219.23	已发货确认收入
<u>合计</u>	<u>6,922,219.23</u>	—

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,249,199.34	48,435,211.68	43,933,587.67	9,750,823.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,086,647.83	2,086,647.83	
<u>合计</u>	<u>5,249,199.34</u>	<u>50,521,859.51</u>	<u>46,020,235.50</u>	<u>9,750,823.35</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,249,199.34	42,479,544.11	37,977,920.10	9,750,823.35
二、职工福利费		1,609,074.02	1,609,074.02	
三、社会保险费		<u>1,016,273.67</u>	<u>1,016,273.67</u>	
其中：医疗保险费		965,890.46	965,890.46	
工伤保险费		49,987.76	49,987.76	
生育保险费		395.45	395.45	
四、住房公积金		3,067,699.00	3,067,699.00	
五、工会经费和职工教育经费		262,620.88	262,620.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>5,249,199.34</u>	<u>48,435,211.68</u>	<u>43,933,587.67</u>	<u>9,750,823.35</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,999,273.92	1,999,273.92	
2. 失业保险费		87,373.91	87,373.91	
<u>合计</u>		<u>2,086,647.83</u>	<u>2,086,647.83</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,270,853.76	5,177,657.18
2. 代扣代缴个人所得税	507,195.76	366,198.20
3. 增值税	29,223.57	164,788.42
<u>合计</u>	<u>3,807,273.09</u>	<u>5,708,643.80</u>

(二十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,804,503.01	7,926,857.42
<u>合计</u>	<u>6,804,503.01</u>	<u>7,926,857.42</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	6,259,082.82	7,798,624.68
代收款项	460,900.50	74,249.16
应付设备款	33,000.00	
应付工程款	19,568.60	
服务费	13,155.40	6,028.46
代扣代缴税金	7,083.60	7,296.05
应付水电费	3,395.40	2,900.40
质保金	2,800.00	30,000.00
保险费	102.42	102.42
其他	5,414.27	7,656.25
<u>合计</u>	<u>6,804,503.01</u>	<u>7,926,857.42</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票认购款	2,412,280.32	未到期
<u>合计</u>	<u>2,412,280.32</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,064,808.08	230,154.50
<u>合计</u>	<u>2,064,808.08</u>	<u>230,154.50</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	196,439.10	184,329.68
<u>合计</u>	<u>196,439.10</u>	<u>184,329.68</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	276,267.19	
<u>合计</u>	<u>276,267.19</u>	

(二十五) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	3,151,890.28	5,149,774.80	根据预计退货率确认产品退货金额
<u>合计</u>	<u>3,151,890.28</u>	<u>5,149,774.80</u>	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	28,886,400.00				670,875.00	670,875.00	29,557,275.00
其他内资持股	28,886,400.00				670,875.00	670,875.00	29,557,275.00
其中：境内法人持股	3,375,000.00						3,375,000.00
境内自然人持股	25,511,400.00				670,875.00	670,875.00	26,182,275.00
二、无限售条件流通股份	33,285,600.00				1,676,375.00	1,676,375.00	34,961,975.00
人民币普通股	33,285,600.00				1,676,375.00	1,676,375.00	34,961,975.00
<u>股份合计</u>	<u>62,172,000.00</u>				<u>2,347,250.00</u>	<u>2,347,250.00</u>	<u>64,519,250.00</u>

注：因员工离职不符合股权激励对象条件的原因为注销境内自然人持股有限售条件股份共计 42,750.00 股；因控股股东、实际控制人、董事长、总经理钟永铎先生办理了董事、监事、高级管理人员每年解除限售，钟永铎先生持有的 175,125.00 股由有限售条件股份变更为无限售条件流通股；因限制性股票第一个解除限售期解限售条件达成，18 名核心员工持有的 114,000.00 股股份性质由有限售条件股份变更为无限售条件流通股；因高管离职其持有的有限售条件股份 24,000.00 股变更为无限售条件流通股；因《青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划（草案）》首次授予限制性股票第二个解限售期间已届满且达到行权条件，43 名核心员工及董事、高级管理人员持有的 364,500.00 股股份性质由有限售条件股份变更为无限售条件流通股；因 2023 年股权激励计划达到行权条件，向 20 名核心员工及董事授予的 96 万股股份性质由普通股转为有限售条件股份。因 2022 年股权激励计划（草案）达到行权条件，向 62 名核心员工及董事、高级管理人员授予 143 万普通股股票，其中 431,250.00 股份性质转为有限售条件股份，998,750.00 股份性质转为无限售条件流通股。建邦科技于 2024 年 3 月 12 日发布“关于拟增加公司注册资本暨修订《公司章程》公告”，公司分别于 2023 年 12 月 15 日和 2023 年 12 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 960,000 股限制性股票的授予登记以及 1,430,000 股股票期权的行权登记，注册资本相应进行变更登记。变更登记后，公司的注册资本由原来的 6,212.925 万元人民币变更为 6,451.925 万元人民币。

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	179,948,808.49	20,795,988.12	8,046,548.81	192,698,247.80
其他资本公积	15,897,858.55	5,990,065.29	8,543,830.51	13,344,093.33
合计	195,846,667.04	26,786,053.41	16,590,379.32	206,042,341.13

注：本期因授予限制性股票 960,000.00 股增加股本溢价 2,812,800.00 元、股票期权行权 1,430,000.00 股增加股本溢价 10,910,900.00 元以及限制性股票解禁其他资本公积转股本溢价 7,072,288.12，合计股本溢价增加 20,795,988.12 元，本期因员工离职、考核不合格以及因董事转任监事不符合股权激励对象条件等原因，股本溢价减少 8,046,548.81 元，本期因股份支付确认成本费用、股份支付税会差异等原因导致增加其他资本公积 5,990,065.29 元，本期股票期权行权 1,430,000.00 股导致其他资本公积减少 1,129,700.00 元、0 元收购卡库子公司 5% 股权导致其他资本公积减少 341,842.39 元、限制性股票解禁其他资本公积转股本溢价，其他资本公积减少 7,072,288.12。

（二十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股份	20,453,353.35		9,463,105.67	10,990,247.68
合计	20,453,353.35		9,463,105.67	10,990,247.68

注：本期因员工离职、解除限售期、考核不合格以及因董事转任监事不符合股权激励对象条件等原因注销库存股 9,463,105.67 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,422,171.58	-1,303,771.23			-325,942.81	-977,828.42	-2,400,000.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,422,171.58	-1,303,771.23			-325,942.81	-977,828.42	-2,400,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-107,007.52	187,719.50				187,719.50	80,711.98
1. 外币财务报表折算差额	-107,007.52	187,719.50				187,719.50	80,711.98
合计	-1,529,179.10	-1,116,051.73			-325,942.81	-790,108.92	-2,319,288.02

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,777,194.11	6,426,589.84		28,203,783.95
合计	21,777,194.11	6,426,589.84		28,203,783.95

注：法定盈余公积的增加系按照母公司当年净利润的10.00%提取。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	209,342,189.28	169,302,624.72
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-313,404.67	-366,094.61
调整后期初未分配利润	<u>209,028,784.61</u>	<u>168,936,530.11</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,650,547.15	50,435,076.62
减：提取法定盈余公积	6,426,589.84	4,188,422.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,793,212.50	6,154,400.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>219,459,529.42</u>	<u>209,028,784.61</u>

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响本期期初未分配利润 313,404.67 元,上期期初未分配利润 366,094.61 元。

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,428,514.22	393,003,276.11	423,279,741.71	313,820,704.55
其他业务			2,720.36	3,901.19
合计	<u>558,428,514.22</u>	<u>393,003,276.11</u>	<u>423,282,462.07</u>	<u>313,824,605.74</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	汽车配件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
制动系统	72,348,335.46	51,519,374.59	<u>72,348,335.46</u>	<u>51,519,374.59</u>
传动系统	177,342,331.37	123,108,069.30	<u>177,342,331.37</u>	<u>123,108,069.30</u>
电子电气系统	80,208,304.18	55,687,575.15	<u>80,208,304.18</u>	<u>55,687,575.15</u>
转向系统	87,167,692.14	63,853,123.77	<u>87,167,692.14</u>	<u>63,853,123.77</u>
发动系统	52,871,296.63	40,001,775.65	<u>52,871,296.63</u>	<u>40,001,775.65</u>
汽车电子	34,918,033.98	20,235,462.75	<u>34,918,033.98</u>	<u>20,235,462.75</u>
其他	53,572,520.46	38,597,894.90	<u>53,572,520.46</u>	<u>38,597,894.90</u>
按经营地区分类:				
境内	238,550,517.27	172,055,878.35	<u>238,550,517.27</u>	<u>172,055,878.35</u>
境外	319,877,996.95	220,947,397.76	<u>319,877,996.95</u>	<u>220,947,397.76</u>
客户类型:				
国有				
民营	558,428,514.22	393,003,276.11	<u>558,428,514.22</u>	<u>393,003,276.11</u>
按商品转让的时间				
分类:				
在某一时点转让	558,428,514.22	393,003,276.11	<u>558,428,514.22</u>	<u>393,003,276.11</u>

合同分类	汽车配件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段转让				
按销售渠道分类:				
直销	504,779,391.42	356,165,523.25	<u>504,779,391.42</u>	<u>356,165,523.25</u>
经销	52,460,952.66	35,950,057.96	<u>52,460,952.66</u>	<u>35,950,057.96</u>
代销	1,188,170.14	887,694.90	<u>1,188,170.14</u>	<u>887,694.90</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为142,591,218.1元，其中142,591,218.1元预计将于2023年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	311,796.45	210,525.06
城市维护建设税	107,795.06	
教育费附加	46,195.17	
地方教育费附加	30,796.78	
<u>合计</u>	<u>496,583.46</u>	<u>210,525.06</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,837,031.47	9,444,425.86
样品费	4,860,047.40	2,950,752.85
产品责任险	2,131,634.25	2,482,112.91
出口费用	2,088,329.51	2,285,353.14
展览、广告费	1,790,519.10	24,279.04
差旅费	1,427,459.17	640,832.17
服务费	1,211,774.41	1,526,146.26
运输费	835,865.66	643,583.06
股份支付	816,156.83	932,029.54

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	396,245.53	263,248.77
其他	95,538.42	69,956.71
<u>合计</u>	<u>28,490,601.75</u>	<u>21,262,720.31</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,819,959.26	13,462,436.61
存货报废	3,111,219.23	2,322,447.98
折旧、摊销费	2,335,315.44	2,668,119.57
中介服务费	2,267,638.68	2,387,423.38
差旅、交通费	1,980,800.01	1,647,848.15
股份支付	1,767,653.96	1,352,033.73
办公费、通讯费	1,617,075.51	968,227.70
业务招待费	457,872.44	333,995.73
招聘、培训费用	445,571.98	221,434.91
残疾人就业保障金	436,881.47	335,855.64
修理费	307,478.89	229,575.89
工会经费	262,620.88	271,316.73
其他	160,843.00	156,623.11
租赁费	84,960.15	251,680.30
诉讼费	63,577.31	
<u>合计</u>	<u>29,119,468.21</u>	<u>26,609,019.43</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,798,374.33	12,189,901.20
股份支付	1,557,793.35	1,489,306.28
折旧与摊销	1,518,280.29	1,114,929.50
其他	1,391,019.51	1,314,895.28
<u>合计</u>	<u>19,265,467.48</u>	<u>16,109,032.26</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	65,647.30	90,302.73
减：利息收入	561,310.57	322,874.30
汇兑损益	-820,206.15	-5,347,786.73

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费	143,993.97	159,693.97
现金折扣		
<u>合计</u>	<u>-1,171,875.45</u>	<u>-5,420,664.33</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
外经贸专项奖励资金补贴	200,000.00	
稳岗补贴	29,658.96	24,688.09
一次性扩岗补贴	3,000.00	
外贸企业投保短期出口信用保险支持项目		945,921.00
扶持资金		652,270.00
企业奖励资金		7,200,000.00
<u>合计</u>	<u>232,658.96</u>	<u>8,822,879.09</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	5,298,740.00	6,464,984.19
<u>合计</u>	<u>5,298,740.00</u>	<u>6,464,984.19</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,781,185.38	2,451,763.01
其他应收款坏账损失	-109,134.93	-132,694.83
<u>合计</u>	<u>-2,890,320.31</u>	<u>2,319,068.18</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	10,381.21	-73,672.22
<u>合计</u>	<u>10,381.21</u>	<u>-73,672.22</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-169,081.51	-153,159.65
<u>合计</u>	<u>-169,081.51</u>	<u>-153,159.65</u>

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	315,996.06	569,511.05	315,996.06
非流动资产报废利得	<u>36,037.38</u>	<u>11,187.87</u>	<u>36,037.38</u>
其中：固定资产报废利得			
模具报废补偿款	36,037.38	11,187.87	36,037.38
其他	2,001.01	3,832.22	2,001.01
合计	<u>354,034.45</u>	<u>584,531.14</u>	<u>354,034.45</u>

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>2,724.01</u>		<u>2,724.01</u>
其中：固定资产报废损失	2,724.01		2,724.01
公益性捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	59,781.38		59,781.38
合计	<u>82,505.39</u>	<u>20,000.00</u>	<u>82,505.39</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>22,322,318.54</u>	<u>18,313,107.23</u>
其中：当期所得税费用	22,325,767.53	18,498,009.82
递延所得税费用	-3,448.99	-184,902.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	91,978,900.07	68,631,854.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,994,725.02	17,157,963.58
子公司适用不同税率的影响	116,652.32	75,438.52
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,787.24	33,399.59
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	640,720.47	1,098,995.48

项目	本期发生额	上期发生额
暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	-1,475,566.51	-52,689.94
所得税费用合计	<u>22,322,318.54</u>	<u>18,313,107.23</u>

(四十六) 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	本期发生额	上期发生额
保证金	5,198,964.38	9,233,605.76
利息收入	561,310.57	322,874.30
补助收入	232,658.96	8,822,879.09
代垫费用	409,019.95	1,370,160.33
押金		123,346.06
其他营业外收入	2,001.01	3,832.22
<u>合计</u>	<u>6,403,954.87</u>	<u>19,876,697.76</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	26,963,572.01	21,309,523.83
保证金	2,856,307.02	8,891,796.82
金融机构手续费	143,993.97	159,693.97
往来款	39,586.57	363,062.16
其他营业外支出	20,000.00	20,000.00
<u>合计</u>	<u>30,023,459.57</u>	<u>30,744,076.78</u>

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

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	829,005,000.00	966,530,300.00
<u>合计</u>	<u>829,005,000.00</u>	<u>966,530,300.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	829,005,000.00	966,530,300.00
<u>合计</u>	<u>829,005,000.00</u>	<u>966,530,300.00</u>

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	本期发生额	上期发生额
限制性股票认购款	14,984,000.00	1,177,399.68
<u>合计</u>	<u>14,984,000.00</u>	<u>1,177,399.68</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁付款额	2,464,886.51	1,875,705.50
限制性股票回购股份	157,567.50	904,255.00
<u>合计</u>	<u>2,622,454.01</u>	<u>2,779,960.50</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
一年内到期的非流动负债	230,154.50		2,079,613.58
租赁负债			2,307,252.29
<u>合计</u>	<u>230,154.50</u>		<u>4,386,865.87</u>

接上表:

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	244,960.00		2,064,808.08
租赁负债	2,030,985.10		276,267.19
<u>合计</u>	<u>2,275,945.10</u>		<u>2,341,075.27</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,656,581.53	50,318,747.10
加：资产减值准备	-10,381.21	73,672.22
信用减值损失	2,890,320.31	-2,319,068.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,793,043.31	17,906,247.40
使用权资产折旧	2,036,465.29	1,850,277.12
无形资产摊销	822,072.37	766,002.14
长期待摊费用摊销	831,826.55	662,522.08
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）	169,081.51	153,159.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-33,313.37	-11,187.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	251,124.17	-5,468,859.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,298,740.00	-6,464,984.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,448.99	-184,902.59
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）	-17,818,773.81	-12,461,223.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,498,961.03	1,308,711.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,458,324.66	33,410,712.76
其他	4,507,035.27	3,995,524.18
经营活动产生的现金流量净额	<u>64,752,256.56</u>	<u>83,535,350.80</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	304,505,936.98	304,037,947.82
减：现金的期初余额	304,037,947.82	244,210,811.35

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	<u>467,989.16</u>	<u>59,827,136.47</u>
2. 本期支付的取得子公司的现金净额		
无。		
3. 本期收到的处置子公司的现金净额		
无。		
4. 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>304,505,936.98</u>	<u>304,037,947.82</u>
其中：库存现金	2,718.01	6,834.12
可随时用于支付的银行存款	304,502,866.49	304,031,113.70
可随时用于支付的其他货币资金	352.48	
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	<u>304,505,936.98</u>	<u>304,037,947.82</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

 5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

 无。

 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,351,660.06	3,694,317.42	银行承兑汇票保证金受限、 远期外汇保证金受限
<u>合计</u>	<u>1,351,660.06</u>	<u>3,694,317.42</u>	--

（四十八）所有者权益其他项目注释

无。

(四十九) 外币货币性项目

1. 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			<u>3,834,116.86</u>
其中：美元	4,009.99	7.0827	28,401.55
欧元	484,216.55	7.8592	3,805,554.71
卢布	2,000.00	0.0803	160.6
应收账款			<u>84,243,150.38</u>
其中：美元	10,720,394.23	7.0827	75,929,336.21
欧元	1,057,844.84	7.8592	8,313,814.17

(五十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

采用简化处理的短期租赁确认本期租金，影响当期损益761,523.40元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 3,448,997.65 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

无。

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,329,959.97	12,552,336.49
折旧与摊销	1,518,280.29	1,114,929.50
股份支付	1,564,010.02	1,489,306.28
其他	1,394,003.16	1,318,602.78
合计	<u>19,806,253.44</u>	<u>16,475,175.05</u>
其中：费用化研发支出	19,265,467.48	16,109,032.26
资本化研发支出	540,785.96	366,142.79
合计	<u>19,806,253.44</u>	<u>16,475,175.05</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
敞篷软顶总成	366,142.79	321,162.63				687,305.42
盲点监测传感器		219,623.33				219,623.33
合计	<u>366,142.79</u>	<u>540,785.96</u>				<u>906,928.75</u>

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
敞篷软顶总成	22.32	2024年3月	敞篷软顶总成拥有技术专利并通过在市场上销售产生经济利益	2022年5月	敞篷软顶总成开发阶段的支出能够可靠计量；有足够的技术、财务资源支持其完成该无形资产的开发，并有出售该项目的市场。
盲点监测传感器	9.55	2025年10月	盲点监测传感器拥有技术专利并通过在市场上销售产生经济利益	2023年10月	盲点监测传感器开发阶段的支出能够可靠计量；有足够的技术、财务资源支持其完成该无形资产的开发，并有出售该项目的市场。

开发支出减值准备

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
青岛拓曼电子科技有限公司	青岛胶州市	1,000,000.00 RMB	青岛胶州市	商务服务业	100.00		100.00	设立
青岛卡库再制造科技有限公司	青岛胶州市	5,000,000.00 RMB	青岛胶州市	商务服务业	100.00		100.00	设立
QI Automotive Germany GmbH	德国法兰克福	1,000,000.00 EUR	德国法兰克福	商务服务业	100.00		100.00	设立
青岛途曼汽车零部件有限公司	青岛胶州市	10,000,000.00 RMB	青岛胶州市	商务服务业	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
青岛途曼汽车零部件有限公司	49.00	49.00	6,034.38		6,427.48

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	青岛途曼汽车零部件有限公司	
流动资产		5,113,719.96
非流动资产		1.69
资产合计		<u>5,113,721.65</u>
流动负债		604.33
非流动负债		
负债合计		<u>604.33</u>
营业收入		54,664.43
净利润（净亏损）		12,315.07
综合收益总额		<u>12,315.07</u>
经营活动现金流量		12,009.99

项目	期初余额或上期发生额	
	青岛途曼汽车零部件有限公司	
流动资产		5,109,256.36
非流动资产		
资产合计		<u>5,109,256.36</u>
流动负债		8,454.11
非流动负债		
负债合计		<u>8,454.11</u>
营业收入		
净利润（净亏损）		802.25
综合收益总额		<u>802.25</u>
经营活动现金流量		1,069.67

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
外经贸专项奖励资金补贴	200,000.00	
稳岗补贴	29,658.96	24,688.09
一次性扩岗补贴	3,000.00	
企业奖励资金		7,200,000.00
外贸企业投保短期出口信用保险支持项目		945,921.00
扶持资金		652,270.00
<u>合计</u>	<u>232,658.96</u>	<u>8,822,879.09</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	305,857,597.04			<u>305,857,597.04</u>
应收票据	42,287,089.98			<u>42,287,089.98</u>
应收账款	139,023,243.62			<u>139,023,243.62</u>
其他应收款	355,667.34			<u>355,667.34</u>
其他权益工具投资			0.00	<u>0.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	307,732,265.24			<u>307,732,265.24</u>
应收票据	22,449,768.80			<u>22,449,768.80</u>
应收账款	83,027,823.42			<u>83,027,823.42</u>
其他应收款	425,215.70			<u>425,215.70</u>
其他权益工具投资			1,303,771.23	<u>1,303,771.23</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		50,712,146.68	<u>50,712,146.68</u>
应付账款		116,662,369.34	<u>116,662,369.34</u>
其他应付款		6,804,503.01	<u>6,804,503.01</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		22,035,385.79	<u>22,035,385.79</u>
应付账款		82,258,869.47	<u>82,258,869.47</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		7,926,857.42	<u>7,926,857.42</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和附注六、（五）的披露。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司期末流动资产合计628,514,961.04元，期末流动负债合计193,407,935.31元，其流动比率为3.25，期初该比率为4.07。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

截至2023年12月31日，本公司91.79%的债务在不足1年内到期。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	50,712,146.68		<u>50,712,146.68</u>
应付账款	104,850,712.69	11,811,656.65	<u>116,662,369.34</u>
其他应付款	4,312,417.37	2,492,085.64	<u>6,804,503.01</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付票据	22,035,385.79		<u>22,035,385.79</u>
应付账款	68,116,614.56	14,142,254.91	<u>82,258,869.47</u>
其他应付款	1,249,861.54	6,676,995.88	<u>7,926,857.42</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本公司于2022年12月31日人民币对美元、欧元和卢布变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	2,551,675.46	2,551,675.46
人民币对美元升值	-5.00%	-2,551,675.46	-2,551,675.46
人民币对欧元贬值	5.00%	537,487.17	537,487.17
人民币对欧元升值	-5.00%	-537,487.17	-537,487.17
人民币对卢布贬值	5.00%	8.03	8.03
人民币对卢布升值	-5.00%	-8.03	-8.03

接上表:

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	3,319,308.86	3,319,308.86
人民币对美元升值	-5.00%	-3,319,308.86	-3,319,308.86
人民币对欧元贬值	5.00%	324,237.16	324,237.16
人民币对欧元升值	-5.00%	-324,237.16	-324,237.16
人民币对卢布贬值	5.00%	9.42	9.42
人民币对卢布升值	-5.00%	-9.42	-9.42

(3) 权益工具投资价格风险

无。

(二) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

无。

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

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

无。

(三) 金融资产转移

1. 转移方式分类

无。

2. 因转移而终止确认的金融资产

无。

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在-184.09%与-163.57%之间。净负债包括应付票据、应付账款、其他应付款减现金及现金等价物、应收账款、应收票据、其他应收款及其他权益工具投资。资本包括归属于母公司股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付票据	50,712,146.68	22,035,385.79
应付账款	116,662,369.34	82,258,869.47

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
其他应付款	6,804,503.01	7,926,857.42
减：货币资金	305,857,597.04	307,732,265.24
减：应收账款	139,023,243.62	83,027,823.42
减：应收票据	42,287,089.98	22,449,768.80
减：其他应收款	355,667.34	425,215.70
减：其他权益工具投资		1,303,771.23
净负债小计	<u>-313,344,578.95</u>	<u>-302,717,731.71</u>
归属于母公司股东权益	504,915,368.80	466,842,113.31
调整后资本	<u>504,915,368.80</u>	<u>466,842,113.31</u>
净负债和资本合计	<u>191,570,789.85</u>	<u>164,124,381.60</u>
杠杆比率	-163.57%	-184.44%

十三、公允价值的披露

(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				
其他权益工具投资		0.00		<u>0.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>0.00</u>		<u>0.00</u>

(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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值		公允价值		公允价值所属的层次
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	
货币资金	305,857,597.04	307,732,265.24	305,857,597.04	307,732,265.24	第一层次
应收账款	139,023,243.62	83,027,823.42	139,023,243.62	83,027,823.42	第三层次
其他应收款	355,667.34	425,215.70	355,667.34	425,215.70	第三层次
应付票据	50,712,146.68	22,035,385.79	50,712,146.68	22,035,385.79	第三层次
应付账款	116,662,369.34	82,258,869.47	116,662,369.34	82,258,869.47	第三层次
其他应付款	6,804,503.01	7,926,857.42	6,804,503.01	7,926,857.42	第三层次

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为钟永铎。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

无。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,976,699.76	4,200,323.05

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

3. 其他项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管	330,000.00	1,414,200.00	575,000.00	4,508,000.00	76,500.00	479,655.00		
核心员工	1,382,500.00	8,258,200.00	855,000.00	6,703,200.00	478,500.00	3,000,195.00	42,750.00	126,967.50
合计	1,712,500.00	9,672,400.00	1,430,000.00	11,211,200.00	555,000.00	3,479,850.00	42,750.00	126,967.50

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管以及核心员工	7.268	16个月		
高管以及核心员工	7.840	34个月		
高管以及核心员工			7.292	5个月
高管以及核心员工			7.268	16个月
高管以及核心员工			10.399	34个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	定向增发股价或股转中心交易收盘价；公司采用授予日市价减去授予价格的方法确定限制性股票的公允价值，授予价格为公司自二级市场回购股份均价的40%，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率等
可行权权益工具数量的确定依据	持股平台出资份额/股票价格；根据在职激励对象对应的权益工具、2023年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,871,159.30

股份支付的情况说明：

(1) 间接持股

股份支付的具体操作方式为间接持股，即激励对象通过其持有的青岛星盟投资中心（有限合伙）的出资份额间接持有公司股份。青岛星盟投资中心（有限合伙）系 2015 年成立的建邦股份员工持股平台，2017 年 3 月 28 日，青岛星盟投资中心（有限合伙）召开合伙人会议，同意普通合伙人钟永铎将合伙企业出资份额转让 368,964.65 元与 10 位有限合伙人，同意普通合伙人钟永铎回购 1 位有限合伙人 40,545.86 元的合伙企业出资份额；2018 年 1 月 28 日，青岛星盟投资中心（有限合伙）召开合伙人会议，同意普通合伙人钟永铎将合伙企业出资份额转让 301,050.00 元与 14 位有限合伙人，同意普通合伙人钟永铎回购 1 位有限合伙人 123,664.65 元的合伙企业出资份额；2018 年 8 月 13 日，1 位有限合伙人与普通合伙人钟永铎签订《合伙人财产份额转让协议》，普通合伙人钟永铎回购该有限合伙人 101,364.65 元的合伙企业出资份额；2019 年 9 月 24 日，1 位有限合伙人与普通合伙人钟永铎签订《合伙人财产份额转让协议》，普通合伙人钟永铎回购该有限合伙人 11,150.00 元的合伙企业出资份额。

上述事项已构成股份支付，根据企业会计准则相关规定，按股份转让与授予时点于 2015 年、2017 年、2018 年及 2019 年分别确认了 491,190.00 元、4,693,632.44 元、2,232,490.41 元及 -142,200.00 元的资本公积，累计增加资本公积 7,275,112.85 元。

(2) 限制性股票

第一批股权激励计划

1)公司于 2021 年 1 月 7 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《〈青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》，《关于提请公司股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划的议案》等议案。议案首次向 51 名核心员工授予限制性股票 1,200,000.00 股，预留 30,000.00 股，授予股票来源为公司从二级市场回购的股份。首期限制性股票授予日为 2021 年 1 月 29 日，授予价格为 6.27 元/股。截至 2021 年 2 月 1 日止，公司完成了对 51 名激励对象授予 1,200,000.00 股限制性普通股，授予价格为每股人民币 6.27 元，并已收到 51 名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币 7,524,000.00 元。

2021 年 5 月 14 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了《2020 年度利润分配方案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股；2021 年 9 月 10 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2021 年半年度权益分派预案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。经上述权益分派后公司注册资本变更为 62,388,000.00 元，限制性股票股数变更为 1,800,000.00 股，限制性股票授予价格调整为 3.9246656 元/股。

2) 股权激励计划：本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 64 个月。限售期自激励对象

获授的限制性股票授予登记完成之日起算，首次授予的限制性股票的具体限售期限及解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 16 个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起 16 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	40%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 28 个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起 28 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	30%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 40 个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起 40 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 52 个月内的最后一个交易日当日止	30%

3) 解除限售条件

1. 公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	以 2020 年净利润为基数，2021 年实现的净利润较 2020 年增长不低于 20%
第二次解除限售	以 2020 年净利润为基数，2022 年实现的净利润较 2020 年增长不低于 40%
第三次解除限售	以 2020 年净利润为基数，2023 年实现的净利润较 2020 年增长不低于 60%

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

2. 个人层面业绩考核要求

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

预留部分股权激励计划

1) 2022年1月7日,公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整〈青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划(草案)〉预留股份授予数量及授予价格》议案、《关于确认〈青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划(草案)〉预留股份授予对象》议案、《关于认定公司核心员工》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划预留股份事项》议案。预留部分限制性股票授予日为2022年1月12日,授予价格为3.9246656元/股。截至2022年1月14日止,公司完成了对19名激励对象授予300,000.00股限制性普通股,授予价格为每股人民币3.9246656元,并已收到19名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币1,177,399.68元。

2) 股权激励计划:本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过64个月。限售期自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起算,首次授予的限制性股票的具体限售期限及解除限售时间安排如下:

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起16个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起16个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起28个月内的最后一个交易日当日止	40%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起28个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起28个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起40个月内的最后一个交易日当日止	30%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起40个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起40个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起52个月内的最后一个交易日当日止	30%

3) 解除限售条件

1. 公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	以2020年净利润为基数,2021年实现的净利润较2020年增长不低于20%
第二次解除限售	以2020年净利润为基数,2022年实现的净利润较2020年增长不低于40%

解除限售安排

业绩考核要求

第三次解除限售

以 2020 年净利润为基数，2023 年实现的净利润较 2020 年增长不低于 60%

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

2. 个人层面业绩考核要求

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%
第二批股权激励计划		

1) 2023 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）〉的议案》，首次授予 20 名激励对象 960,000.00 股限制性股票，限制性股票的授予价格为 3.93 元/股，此次限制性股票激励应收认购股款人民币 3,772,800.00 元，授予的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，截至 2023 年 11 月 24 日止，贵公司已实际收到 20 名股权激励对象认购股款 3,772,800.00 元。

2) 股权激励计划：本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起 40 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 52 个月内的最后一个交易日当日止	20%

3) 解除限售条件

1. 公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	2023 年归属于上市公司股东的净利润不低于 6,000 万元
第二次解除限售	2024 年归属于上市公司股东的净利润不低于 6,400 万元
第三次解除限售	2025 年归属于上市公司股东的净利润不低于 7,000 万元

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

2. 个人层面业绩考核要求

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

3. 股票期权

1) 2022 年 10 月 25 日，青岛建邦汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）实施考核管理办法〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）〉激励对象名单的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划（草案）事宜的议案》。该股票期权授予日为 2022 年 11 月 15 日，授予价格为 8.69 元/股。截至 2022 年 11 月 24 日止，公司完成了对 67 名激励对象 3,010,000.00 股股票期权的授予登记。

2023 年 5 月 5 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年度权益分配预案〉的议案》，利润分配方案为：以公司现有总股本 62,136,000.00 股为基数，向全体股东每

10股派5元人民币现金。此次权益分派实施后，我们对股票期权的行权价格进行了调整，股票期权的行权价格调整为8.19元/份。2023年8月22日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司2023年半年度权益分配预案〉的议案》，利润分配方案为：以公司现有总股本62,136,000.00股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金。此次权益分派实施后，我们对股票期权的行权价格进行了调整，股票期权的行权价格调整为7.84元/份

2) 行权安排

首次授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	20%

3) 行权条件

1. 公司层面业绩考核要求

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2022年归属于上市公司股东的净利润不低于5,250万元
第二个行权期	2023年归属于上市公司股东的净利润不低于6,000万元
第三个行权期	2024年归属于上市公司股东的净利润不低于6,400万元

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

2. 个人层面业绩考核要求公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%
预留期权		

1) 2023年11月14日,公司独立董事专门会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》,公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》,2023年11月14日,公司召开2023年第三次临时股东大会,审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》及《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)〉预留股票期权激励对象名单的议案》,该股票期权授予日为2023年11月14日,授予价格为7.84元/股。截至2023年11月30日止,公司完成了对35名激励对象752,500.00股股票期权的授予登记。

2) 行权安排

首次授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日36个月内的最后一个交易日当日止	50%

3) 行权条件

1. 公司层面业绩考核要求

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2023年归属于上市公司股东的净利润不低于6,000万元
第二个行权期	2024年归属于上市公司股东的净利润不低于6,400万元

注:上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

2. 个人层面业绩考核要求公司对所有激励对象进行个人业绩考核,考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同,考核结果分为合格和不合格。若公司层面考核年度业绩达标,则激励对象个人当期实际可行权的股票期权数量=个人当年计划行权数量×个人层面行权比例。激励对象当期计划行权的股票期权因考核原因不能行权或不能完全行权的,由公司注销。具体安排如下:

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管以及核心员工	4,521,255.28	
<u>合计</u>	<u>4,521,255.28</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	设立子公司	4,000,000.00 泰铢	无
开展新业务	远期结售汇	金额不超过 50,000,000.00USD	无

注1：青岛建邦汽车科技股份有限公司于2024年2月16日取得了泰国商业部商业发展局合伙企业注册中央办公室核发的注册证书，成立子公司建泰汽车零部件有限公司（Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.），注册资本登记为400万泰铢，后期泰国子公司会按照相关法律规定和项目投资进度将注册资本变更为2.4亿泰铢。

注2：公司2024年度开展的远期结售汇、外汇期权等外汇衍生产品业务，主要指远期、掉期（互换）、期权等产品或上述产品的组合。公司根据业务情况，在金融机构办理的规避和防范汇率或利率风险的外汇衍生产品交易业务。预计开展的业务情况用于以上远期结售汇、外汇期权等外汇衍生产品业务的合约外币金额不得超过USD5,000万，可滚动使用，开展交割期与预测回款期一致期限一年。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的利润分配。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本年公司的经营业务全部来源于汽车零部件业务，所以公司本期无经营业务不同的分部报告、无经营业务不同的地域范围的分部报告。

2. 报告分部的财务信息

无。

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司无报告分部，原因详见十八、（五）1. 报告分部的确定依据与会计政策。

4. 其他信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

2023年度计入当期损益的汇兑收益为820,206.15元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	124,118,103.17	83,901,318.12
1-2年(含2年)	660,610.07	268,417.68
2-3年(含3年)	16,422.00	502,463.60
3-4年(含4年)	81,624.34	246,641.30
4-5年(含5年)	13,570.00	
小计	<u>124,890,329.58</u>	<u>84,918,840.70</u>
减:坏账准备	5,970,011.28	3,883,350.85
合计	<u>118,920,318.30</u>	<u>81,035,489.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>7,170,993.12</u>	<u>5.74</u>			<u>7,170,993.12</u>
其中:单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	7,170,993.12	5.74			7,170,993.12
按组合计提坏账准备	<u>117,719,336.46</u>	<u>94.26</u>	<u>5,970,011.28</u>		<u>111,749,325.18</u>
其中:账龄分析组合	117,719,336.46	94.26	5,970,011.28	5.07	111,749,325.18
合计	<u>124,890,329.58</u>	<u>100.00</u>	<u>5,970,011.28</u>		<u>118,920,318.30</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,252,331.19	14.43			12,252,331.19
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,853,194.98	13.96			11,853,194.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	399,136.21	0.47			399,136.21
按组合计提坏账准备	72,666,509.51	85.57	3,883,350.85		68,783,158.66
其中：账龄分析组合	72,666,509.51	85.57	3,883,350.85	5.34	68,783,158.66
合计	84,918,840.70	100.00	3,883,350.85		81,035,489.85

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	应收账款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
青岛卡库再制造科技有限公司	4,084,553.11			关联方组合不计提坏账
青岛拓曼汽配有限公司	3,035,881.78			关联方组合不计提坏账
QI AUTOMOTIVE GERMANY GMBH	50,558.23			关联方组合不计提坏账
合计	7,170,993.12			

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	116,947,110.05	5,847,355.50	5.00
1-2年(含2年)	660,610.07	66,061.01	10.00
2-3年(含3年)	16,422.00	4,926.60	30.00
3-4年(含4年)	81,624.34	40,812.17	50.00
4-5年(含5年)	13,570.00	10,856.00	80.00
合计	117,719,336.46	5,970,011.28	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,883,350.85	2,086,660.43			5,970,011.28
合计	3,883,350.85	2,086,660.43			5,970,011.28

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Dorman Products, Inc.	17,446,471.12	1年以内(含1年)	13.97	872,323.56
深圳格罗西科技有限公司	14,040,350.00	1年以内(含1年)	11.24	702,017.50
福州扬腾网络科技有限公司	9,171,462.20	1年以内(含1年)	7.34	458,573.11
温州市晟沐贸易有限公司	8,640,817.00	1年以内(含1年)	6.92	432,040.85
ARNOTT	7,088,626.31	1年以内(含1年)	5.68	354,431.32
合计	56,387,726.63		45.15	2,819,386.34

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,779,119.73	9,596,751.57
合计	12,779,119.73	9,596,751.57

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,321,000.00	2,006,094.00
1-2年(含2年)	1,989,906.00	7,518,578.00
2-3年(含3年)	7,468,533.00	
3-4年(含4年)		179,826.14
4-5年(含5年)	179,826.14	
小计	<u>12,959,265.14</u>	<u>9,704,498.14</u>
减: 坏账准备	180,145.41	107,746.57
合计	<u>12,779,119.73</u>	<u>9,596,751.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金	12,510,000.00	9,290,000.00
保证金	219,439.00	184,672.00
材料销售款	128,826.14	128,826.14
押金	101,000.00	101,000.00
合计	<u>12,959,265.14</u>	<u>9,704,498.14</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,510,000.00	96.53			12,510,000.00
按组合计提坏账准备	449,265.14	3.47	180,145.41		269,119.73
其中: 1. 按账龄分析 计提坏账准备	449,265.14	3.47	180,145.41	40.10	269,119.73
合计	<u>12,959,265.14</u>	<u>100.00</u>	<u>180,145.41</u>		<u>12,779,119.73</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,290,000.00	95.73			9,290,000.00
按组合计提坏账准备	414,498.14	4.27	107,746.57		306,751.57
其中：1. 按账龄分析 计提坏账准备	414,498.14	4.27	107,746.57	25.99	306,751.57
合计	9,704,498.14	100.00	107,746.57		9,596,751.57

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
青岛卡库再制造科技有限公司	12,510,000.00			关联方组合不计提坏账
合计	12,510,000.00			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	101,000.00	5,050.00	5.00
1-2年 (含2年)	96,486.00	9,648.60	10.00
2-3年 (含3年)	71,953.00	21,585.90	30.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)	179,826.14	143,860.91	80.00
合计	449,265.14	180,145.41	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	43,333.50	64,413.07		<u>107,746.57</u>
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	33,751.00	38,647.84		<u>72,398.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>77,084.50</u>	<u>103,060.91</u>		<u>180,145.41</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,746.57	72,398.84			180,145.41
合计	<u>107,746.57</u>	<u>72,398.84</u>			<u>180,145.41</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛卡库再制造科技有限公司	12,510,000.00	96.53	资金拆借本金	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、3 年 (含 3 年)	
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	131,000.00	1.01	保证金	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	10,600.00
庞大精配网 (天津) 网络科技有限公司	50,000.00	0.39	保证金	2-3 年 (含 3 年)	15,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
网银在线(北 京)科技有限公 司	50,000.00	0.39	保证金	4-5年(含5 年)	40,000.00
青岛传化公路港 物流有限公司	50,000.00	0.39	保证金	1年以内(含1 年)	2,500.00
合计	12,791,000.00	98.71			68,100.00

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,904,854.21		18,904,854.21	18,680,196.81		18,680,196.81
合计	18,904,854.21		18,904,854.21	18,680,196.81		18,680,196.81

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛拓曼汽配有限公司	1,060,500.92	92,605.83		1,153,106.75		
青岛卡库再制造科技有限公 司	4,933,295.89	132,051.57		5,065,347.46		
QI Automotive Germany GmbH	7,586,400.00			7,586,400.00		
青岛途曼汽车零部件有限公 司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	18,680,196.81	224,657.40		18,904,854.21		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,665,178.19	406,554,568.20	411,116,369.62	314,737,478.54
合计	558,665,178.19	406,554,568.20	411,116,369.62	314,737,478.54

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	汽车配件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
制动系统	71,407,065.10	53,295,833.30	<u>71,407,065.10</u>	<u>53,295,833.30</u>
传动系统	178,385,684.53	127,353,004.41	<u>178,385,684.53</u>	<u>127,353,004.41</u>
电子电气系统	80,158,164.36	57,607,759.13	<u>80,158,164.36</u>	<u>57,607,759.13</u>
转向系统	87,238,150.00	66,054,867.07	<u>87,238,150.00</u>	<u>66,054,867.07</u>
发动系统	52,914,032.63	41,381,091.75	<u>52,914,032.63</u>	<u>41,381,091.75</u>
汽车电子	34,946,258.31	20,933,209.27	<u>34,946,258.31</u>	<u>20,933,209.27</u>
其他	53,615,823.26	39,928,803.27	<u>53,615,823.26</u>	<u>39,928,803.27</u>
按经营地区分类:				
境内	278,835,694.70	202,915,681.67	<u>278,835,694.70</u>	<u>202,915,681.67</u>
境外	279,829,483.49	203,638,886.53	<u>279,829,483.49</u>	<u>203,638,886.53</u>
客户类型:				
国有				
民营	558,665,178.19	406,554,568.20	<u>558,665,178.19</u>	<u>406,554,568.20</u>
按商品转让的时间分类:				
在某一时点转让	558,665,178.19	406,554,568.20	<u>558,665,178.19</u>	<u>406,554,568.20</u>
在某一时段转让				
按销售渠道分类:				
直销	505,886,985.72	354,076,850.97	<u>505,886,985.72</u>	<u>354,076,850.97</u>
经销	51,626,357.63	51,626,357.63	<u>51,626,357.63</u>	<u>51,626,357.63</u>
代销	1,151,834.84	851,359.60	<u>1,151,834.84</u>	<u>851,359.60</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为142,591,218.1元，其142,591,218.1元预计将于2023年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	4,135,996.60	5,760,714.97

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	4,135,996.60	5,760,714.97

(六) 其他

无。

二十、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	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	-135,768.14	
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	232,658.96	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,215.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	84,552.51	

非经常性损益明细

金额

说明

少数股东权益影响额（税后）

合计

250,554.00

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

(二) 净资产收益率及每股收益

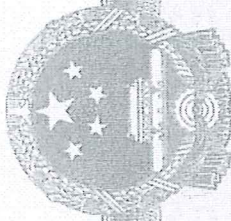
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70	1.10	1.10

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份
码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验
更加优质服务。

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

(X) 出资额

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他审计业务; 税务咨询; 税务代理; 企业管理咨询; 财务咨询; 代理记账; 境内股权投资; 信息技术咨询服务; 数据处理; 软件开发; 软件和信息技术服务; 计算机软硬件、数据库开发; 经济信息咨询; 商务咨询; 市场调查; 市场营销策划; 会议服务; 企业管理咨询; 投资咨询; 企业管理咨询; 企业形象策划; 人力资源管理咨询; 知识产权服务; 品牌策划; 设计、制作、发布、代理、广告; 承办展览展示活动; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 企业管理咨询; 会议服务; 市场调查; 企业管理咨询; 企业信用评级; 企业信用调查; 企业信用修复; 企业信用管理; 企业信用咨询; 企业信用培训; 企业信用评价; 企业信用认证; 企业信用公示; 企业信用信息公示; 企业信用信息公示系统维护; 企业信用信息公示系统开发; 企业信用信息公示系统运营; 企业信用信息公示系统推广; 企业信用信息公示系统应用; 企业信用信息公示系统建设; 企业信用信息公示系统升级; 企业信用信息公示系统改造; 企业信用信息公示系统迁移; 企业信用信息公示系统备份; 企业信用信息公示系统恢复; 企业信用信息公示系统灾难恢复; 企业信用信息公示系统安全; 企业信用信息公示系统运维; 企业信用信息公示系统测试; 企业信用信息公示系统验收; 企业信用信息公示系统移交; 企业信用信息公示系统交接; 企业信用信息公示系统归档; 企业信用信息公示系统销毁; 企业信用信息公示系统其他服务。

14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

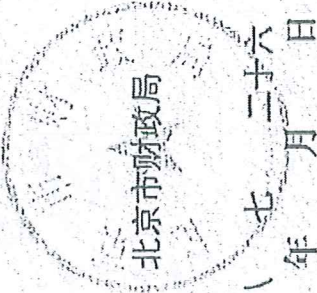
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

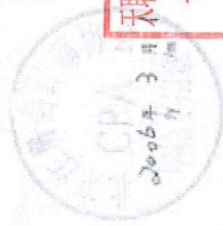
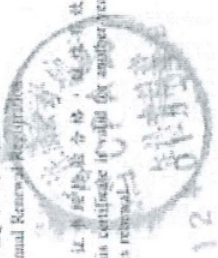
110002960001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2004年6月20日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



年 月 日



王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



王传邦(110002960001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

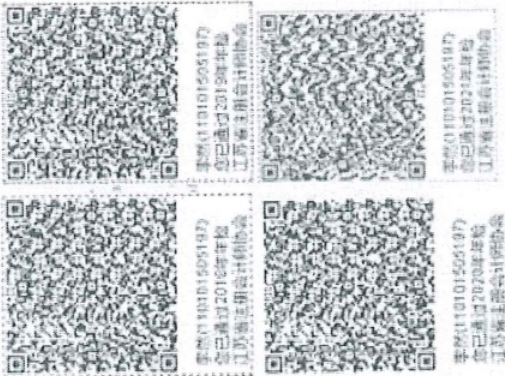


王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 王传邦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-09-10
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 2622196609102970
Identity card No.



证书编号: 110101505197
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA

发证日期: 2016年12月
 Date of Issue

姓名: 李刚
 Name

性别: 男
 Sex

出生日期: 1988-01-28
 Date of Birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit

身份证号码: 321103198801281812
 Identity Card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

林 刚
 Full name

男
 Sex

1988-01-28
 Date of Birth

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit

321103198801281812
 Identity Card No.



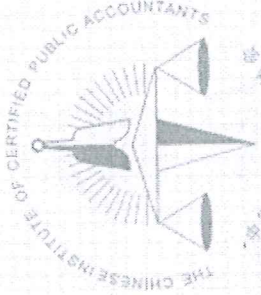
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



有效期一年
 valid for one year

年 月 日
 Year Month Day



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)



姓名	孙雄
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-09-27
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit	
身份证号码	320111199309273614
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101501276

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2023 年 01 月 30 日
Date of Issuance 2023 年 01 月 30 日

青岛建邦汽车科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZG11721 号



青岛建邦汽车科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102



审计报告

信会师报字[2025]第 ZG11721 号

青岛建邦汽车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛建邦汽车科技股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入的确认</p> <p>贵公司在客户取得相关商品控制权时确认相关收入。</p> <p>2024 年度，贵公司营业收入为 752,235,169.77 元。</p> <p>营业收入对贵公司经营成果影响巨大，营业收入是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报。我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(二十四)收入所述的会计政策及附注五、(三十三)。</p>	<p>针对销售收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估贵公司管理层(以下简称“管理层”)对贵公司销售与收款流程中的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对收入确认有关的关键控制权转移时点进行分析评估，进而评估贵公司收入的确认政策；</p> <p>(3) 采用抽样方式对收入执行以下程序:检查与收入确认相关的支持性文件，核对至合同或订单，根据合同或订单编号追查至发货清单、销货发票、报关单以及提单或经客户签收的送货单；针对资产负债日前后确认销售收入核对至报关单、提单及经客户签收的送货单等支持性文件；针对大额销售收入执行函证程序，以验证当期收入的真实性与准确性；</p> <p>(4) 通过对收入执行以下分析性复核程序，以评估销售收入的确认是否合理:将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常;分析销售</p>



	<p>前 10 名客户是否发生重大变化;与同行业类似产品比较,分析其销售收入增长及毛利率变动的合理性;对应收账款变动、应收账款周转率指标分析,并与贵公司以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析,检查是否存在重大异常;</p> <p>(5) 查阅新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息,以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>
--	--

四、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2025年4月23日



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	268,648,912.31	305,857,597.04
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)	50,653,679.05	42,287,089.98
应收账款	五、(三)	225,815,326.13	139,023,243.62
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	16,708,154.67	3,768,295.54
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、(五)	308,412.38	355,667.34
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	154,558,213.90	117,157,319.13
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、(七)	24,142,569.19	20,065,748.39
流动资产合计		740,835,267.63	628,514,961.04
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	46,385,203.76	43,713,989.52
在建工程	五、(十)	15,960,724.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,315,031.63	3,768,526.45
无形资产	五、(十二)	16,157,626.13	2,015,002.07
其中: 数据资源			
开发支出	六	884,708.33	906,928.75
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	75,152.37	75,152.37
递延所得税资产	五、(十四)	13,006,570.73	5,290,250.16
其他非流动资产	五、(十五)	20,014,829.60	17,473,078.70
非流动资产合计		113,799,847.24	73,242,928.02
资产总计		854,635,114.87	701,757,889.06



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

3702020597075

主管会计工作负责人:

赵珉

会计机构负责人:

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	期末余额	半年年末余额
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)	85,383,484.98	50,712,146.68
应付账款	五、(十八)	122,827,206.73	116,662,369.34
预收款项			
合同负债	五、(十九)	6,351,602.65	3,409,572.66
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)	10,289,042.53	9,750,823.35
应交税费	五、(二十一)	13,134,667.81	3,807,273.09
其他应付款	五、(二十二)	7,424,174.35	6,804,503.01
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)	310,522.23	2,064,808.08
其他流动负债	五、(二十四)	390,114.36	196,439.10
流动负债合计		246,110,815.64	193,407,935.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)		276,267.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)	3,663,714.24	3,151,890.28
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,663,714.24	3,428,157.47
负债合计		249,774,529.88	196,836,092.78
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	65,484,500.00	64,519,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	224,231,512.74	206,042,341.13
减：库存股	五、(二十九)	8,778,278.76	10,990,247.68
其他综合收益	五、(三十)	92,007.35	-2,319,288.02
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	35,283,382.54	28,203,783.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	286,655,131.68	219,459,529.42
归属于母公司所有者权益合计		602,968,255.55	504,915,368.80
少数股东权益		1,892,329.44	6,427.48
所有者权益合计		604,860,584.99	504,921,796.28
负债和所有者权益总计		854,635,114.87	701,757,889.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

3702020597075

主管会计工作负责人：

赵珉

会计机构负责人：

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2024年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		198,222,230.07	249,331,309.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,553,679.05	42,287,089.98
应收账款	十五、(一)	204,236,438.44	118,920,318.30
应收款项融资			
预付款项		13,858,482.08	3,559,672.65
其他应收款	十五、(二)	12,725,212.41	12,779,119.73
存货		138,933,324.49	107,572,212.22
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		21,816,209.62	19,346,128.57
流动资产合计		629,345,576.16	553,795,851.44
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	十五、(三)	62,412,471.01	18,904,854.21
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		42,746,753.12	39,122,188.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		851,256.92	2,806,676.86
无形资产		2,302,437.03	2,015,002.07
其中: 数据资源			
开发支出		884,708.33	906,928.75
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		75,152.37	75,152.37
递延所得税资产		11,399,014.12	4,911,710.86
其他非流动资产		19,611,429.60	17,206,228.70
非流动资产合计		140,283,222.50	85,948,742.25
资产总计		769,628,798.66	639,744,593.69



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

赵琪

主管会计工作负责人:

赵琪

会计机构负责人:

赵琪



青岛建邦汽车科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		85,383,484.98	50,712,146.68
应付账款		143,857,076.37	117,160,064.75
预收款项			
合同负债		5,977,458.61	3,059,228.56
应付职工薪酬		9,690,459.20	9,504,169.11
应交税费		9,906,491.99	3,772,218.81
其他应付款		7,282,683.35	6,794,519.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		163,578.05	1,575,224.50
其他流动负债		323,297.88	190,446.10
流动负债合计		262,584,530.43	192,768,017.52
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			129,323.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,663,714.24	3,151,890.28
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		3,663,714.24	3,281,213.28
负债合计		266,248,244.67	196,049,230.80
所有者权益：			
股本		65,484,500.00	64,519,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,259,724.16	206,320,487.85
减：库存股		8,778,278.76	10,990,247.68
其他综合收益		-2,400,000.00	-2,400,000.00
专项储备			
盈余公积		35,283,382.54	28,203,783.95
未分配利润		189,531,226.05	158,042,088.77
所有者权益合计		503,380,553.99	443,695,362.89
负债和所有者权益总计		769,628,798.66	639,744,593.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


3702020597075

主管会计工作负责人：


赵珉

会计机构负责人：


赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并利润表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		752,235,169.77	558,428,514.22
其中: 营业收入	五、(三十三)	752,235,169.77	558,428,514.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		612,400,663.56	469,203,521.56
其中: 营业成本	五、(三十三)	526,601,758.27	393,003,276.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	821,484.01	496,583.46
销售费用	五、(三十五)	31,502,568.70	28,490,601.75
管理费用	五、(三十六)	34,914,879.21	29,119,468.21
研发费用	五、(三十七)	23,006,658.04	19,265,467.48
财务费用	五、(三十八)	-4,446,684.67	-1,171,875.45
其中: 利息费用		99,213.14	65,647.30
利息收入		1,435,900.38	561,310.57
加: 其他收益	五、(三十九)	493,030.89	232,658.96
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	4,065,648.12	5,298,740.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-4,577,649.22	-2,890,320.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)		10,381.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-335,415.28	-169,081.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		139,480,120.72	91,707,371.01
加: 营业外收入	五、(四十四)	290,490.31	354,034.45
减: 营业外支出	五、(四十五)	252,262.16	82,505.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		139,518,348.87	91,978,900.07
减: 所得税费用	五、(四十六)	33,077,491.99	22,322,318.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		106,440,856.88	69,656,581.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		106,440,856.88	69,656,581.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		106,502,450.85	69,650,547.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-61,593.97	6,034.38
六、其他综合收益的税后净额		2,685,225.57	-790,108.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,411,295.37	-790,108.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-977,828.42
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			-977,828.42
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,411,295.37	187,719.50
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		2,411,295.37	187,719.50
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		273,930.20	
七、综合收益总额		109,126,082.45	68,866,472.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,913,746.22	68,860,438.23
归属于少数股东的综合收益总额		212,336.23	6,034.38
八、每股收益:	五、(四十七)		
(一) 基本每股收益(元/股)		1.65	1.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.64	1.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


3702020597075

主管会计工作负责人:


赵珉

会计机构负责人:


赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
 母公司利润表
 2024 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	712,718,225.31	558,665,178.19
减: 营业成本	十五、(四)	541,137,387.72	406,554,568.20
税金及附加		587,725.94	459,046.53
销售费用		28,585,194.13	25,907,031.03
管理费用		31,070,768.84	26,232,419.55
研发费用		22,098,608.12	18,733,054.89
财务费用		-3,100,312.96	-874,282.23
其中: 利息费用		71,439.17	51,611.57
利息收入		1,351,261.60	497,093.85
加: 其他收益		476,244.83	232,658.96
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(五)	3,187,469.09	4,135,996.60
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			
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)		-1,281,830.88	-2,159,059.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-322,014.05	-169,081.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,398,722.51	83,693,859.00
加: 营业外收入		290,050.97	294,641.49
减: 营业外支出		222,999.56	74,746.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,465,773.92	83,913,753.91
减: 所得税费用		23,669,788.05	19,647,855.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,795,985.87	64,265,898.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		70,795,985.87	64,265,898.36
(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			-977,828.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-977,828.42
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			-977,828.42
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		70,795,985.87	63,288,069.94
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

铎钟
 3702020597079

主管会计工作负责人:

赵珉

会计机构负责人:

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
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		724,004,194.65	515,870,981.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,585,102.07	28,252,301.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	4,151,945.14	6,403,954.87
经营活动现金流入小计		754,741,241.86	550,527,237.57
购买商品、接受劳务支付的现金		588,205,365.69	380,100,473.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,323,827.51	45,879,237.94
支付的各项税费		31,323,360.35	29,771,809.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	31,375,069.62	30,023,459.57
经营活动现金流出小计		712,227,623.17	485,774,981.01
经营活动产生的现金流量净额		42,513,618.69	64,752,256.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,065,648.12	5,298,740.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,423,551.04	576,163.24
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	五、(四十八)	730,516,500.00	829,005,000.00
投资活动现金流入小计		738,005,699.16	834,879,903.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,419,247.16	29,714,080.76
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	五、(四十八)	730,516,500.00	829,005,000.00
投资活动现金流出小计		798,935,747.16	858,719,080.76
投资活动产生的现金流量净额		-60,930,048.00	-23,839,177.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,673,565.72	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	8,958,410.00	14,984,000.00
筹资活动现金流入小计		10,631,975.72	14,984,000.00
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		32,227,250.00	52,793,212.50
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、(四十八)	1,943,328.56	2,622,454.01
筹资活动现金流出小计		34,170,578.56	55,415,666.51
筹资活动产生的现金流量净额		-23,538,602.84	-40,431,666.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,098,007.41	-13,423.37
五、现金及现金等价物净增加额		-35,857,024.74	467,989.16
加：期初现金及现金等价物余额		304,505,936.98	304,037,947.82
六、期末现金及现金等价物余额		268,648,912.24	304,505,936.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

赵珉

主管会计工作负责人：

赵珉

会计机构负责人：

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
母公司现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
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		687,554,223.71	529,967,196.38
收到的税费返还		20,166,841.98	24,198,522.12
收到其他与经营活动有关的现金		3,858,114.95	5,930,363.84
经营活动现金流入小计		711,579,180.64	560,096,082.34
购买商品、接受劳务支付的现金		568,053,043.57	387,592,938.80
支付给职工以及为职工支付的现金		51,243,309.94	41,354,574.07
支付的各项税费		20,539,597.25	26,124,879.95
支付其他与经营活动有关的现金		27,840,387.44	27,044,535.47
经营活动现金流出小计		667,676,338.20	482,116,928.29
经营活动产生的现金流量净额		43,902,842.44	77,979,154.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,187,469.09	4,135,996.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,344,785.35	576,163.24
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		590,016,500.00	620,665,000.00
投资活动现金流入小计		595,548,754.44	625,377,159.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,637,590.53	25,818,641.94
投资支付的现金		43,298,739.30	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		590,016,500.00	623,885,000.00
投资活动现金流出小计		665,952,829.83	649,703,641.94
投资活动产生的现金流量净额		-70,404,075.39	-24,326,482.10
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,990,785.00	14,984,000.00
筹资活动现金流入小计		8,990,785.00	14,984,000.00
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		32,259,625.00	52,793,212.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,101,734.84	2,064,629.51
筹资活动现金流出小计		34,361,359.84	54,857,842.01
筹资活动产生的现金流量净额		-25,370,574.84	-39,873,842.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,114,387.86	-91,772.91
五、现金及现金等价物净增加额		-49,757,419.93	13,687,057.03
加: 期初现金及现金等价物余额		247,979,650.00	234,292,592.97
六、期末现金及现金等价物余额		198,222,230.07	247,979,650.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

赵珉

会计机构负责人:

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额													
	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	小计			
一、上年年末余额	64,519,250.00			206,042,341.13	10,990,247.68	-2,319,288.02		28,203,783.95		219,459,529.42	504,915,368.80	6,427.48	3,020,300.00	604,921,796.28
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	64,519,250.00			206,042,341.13	10,990,247.68	-2,319,288.02		28,203,783.95		219,459,529.42	504,915,368.80	6,427.48	3,020,300.00	604,921,796.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	965,250.00			18,189,171.61	-2,211,968.92	2,411,295.37		7,079,598.59		67,195,602.26	98,052,886.75	1,885,901.96		99,938,788.71
(一)综合收益总额						2,411,295.37				106,502,450.85	108,913,746.22	212,336.23		109,126,082.45
(二)所有者投入和减少资本	965,250.00			18,189,171.61	-2,211,968.92						21,366,390.53	1,673,565.73		23,039,956.26
1.所有者投入的普通股	965,250.00			6,253,260.00							7,218,510.00	1,673,565.73		8,892,075.73
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.其他														
(三)利润分配				7,404,527.41	-2,211,968.92						7,404,527.41			7,404,527.41
1.提取盈余公积				4,531,384.20							6,743,353.12			6,743,353.12
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本								7,079,598.59		-39,306,848.59				6,743,353.12
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	65,484,500.00			224,231,512.74	8,778,278.76	92,007.35		35,283,382.54		286,655,131.68	602,968,255.55	1,892,329.44		604,860,584.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人: 赵琨

会计机构负责人: 赵琨



青岛建邦汽车科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	所有者权益合计	
一、上年年末余额	62,172,000.00		195,846,667.04	20,453,353.35	-1,529,179.10		21,777,194.11		209,342,189.28	467,155,517.98	-341,449,292.70	125,706,225.28
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、本年初余额	62,172,000.00		195,846,667.04	20,453,353.35	-1,529,179.10		21,777,194.11		209,028,784.61	466,842,113.31	-341,449.29	466,500,664.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,347,250.00		10,195,674.09	-9,463,105.67	-790,108.92		6,426,589.84		10,430,744.81	38,073,255.49	347,876.77	38,421,132.26
（一）综合收益总额					-790,108.92				69,650,547.15	68,860,438.23	6,034.38	68,866,472.61
（二）所有者投入和减少资本	2,347,250.00		10,195,674.09	-9,463,105.67						22,006,029.76	341,842.39	22,347,872.15
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积			-2,211,922.83									
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配			-341,842.39	-9,463,105.67								
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	64,519,250.00		206,042,341.13	10,990,247.68	-2,319,288.02		28,203,783.95		219,459,529.42	504,915,368.80	6,427.48	504,921,796.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



赵珉

赵珉



青岛建邦汽车科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	64,519,250.00		206,320,487.85	10,990,247.68	-2,400,000.00		28,203,783.95	158,042,088.27	503,483,695.36
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	64,519,250.00		206,320,487.85	10,990,247.68	-2,400,000.00		28,203,783.95	158,042,088.27	443,695,362.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	965,250.00		17,939,236.31	-2,211,968.92			7,079,598.59	31,489,137.28	59,685,191.10
(一) 综合收益总额									
1. 所有者投入和减少资本	965,250.00		17,939,236.31	-2,211,968.92				70,795,985.87	70,795,985.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	965,250.00		6,253,260.00						21,116,455.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额									7,218,510.00
4. 其他			7,404,527.41						7,404,527.41
(二) 利润分配			4,281,448.90	-2,211,968.92			7,079,598.59	-39,306,848.59	6,493,417.82
1. 提取盈余公积							7,079,598.59	-7,079,598.59	
2. 对股东的分配								-32,227,250.00	-32,227,250.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	65,484,500.00		224,259,724.16	8,778,278.76	-2,400,000.00		35,283,382.54	189,531,226.05	503,380,553.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



赵琰

赵琰



青岛建邦汽车科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	62,172,000.00				195,846,667.04			20,453,353.35		-1,422,171.58		21,777,194.11	153,253,693.45	411,174,129.67
加：会计政策变更														
前期差错更正													-257,800.70	-257,800.70
其他														
二、本年期初余额	62,172,000.00				195,846,667.04			20,453,353.35		-1,422,171.58		21,777,194.11	152,995,892.75	410,916,328.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,347,250.00				10,473,820.81			-9,463,105.67		-977,828.42		6,426,589.84	5,046,096.02	32,779,033.92
（一）综合收益总额										-977,828.42			64,265,898.36	63,288,069.94
（二）所有者投入和减少资本	2,347,250.00				10,473,820.81			-9,463,105.67						22,284,176.48
1. 所有者投入的普通股	2,347,250.00				5,677,151.19									8,024,401.19
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					4,796,669.62									4,796,669.62
（三）利润分配								-9,463,105.67						9,463,105.67
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配												6,426,589.84	-59,219,802.34	-52,793,212.50
3. 其他												6,426,589.84	-6,426,589.84	
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	64,519,250.00				206,320,487.85			10,990,247.68		-2,400,000.00		28,203,783.95	158,042,088.77	443,695,362.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

 赵珺

会计机构负责人：

 赵珺



青岛建邦汽车科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

青岛建邦汽车科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由钟永铎和张立祥共同出资设立的有限责任公司,于2004年1月6日在胶州市工商行政管理局登记注册,2015年12月9日,公司由“青岛建邦贸易有限公司”整体变更为“青岛建邦供应链股份有限公司”,整体变更后在青岛市工商行政管理局登记注册,总部位于山东省胶州市,公司现持有统一社会信用代码为913702007569211253的营业执照,2021年9月16日公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更,变更为“青岛建邦汽车科技股份有限公司”,变更后公司于2021年11月15日在北京证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2024年12月31日,公司注册资本6,448.55万元人民币,注册地:山东省青岛市胶州市经济技术开发区滦河路1号。

公司实际从事的主要经营活动:全球汽车后市场非易损零部件的设计、开发和销售,同时为客户提供完善的供应链管理服务。

本公司无母公司,本公司实际控制人为钟永铎。

营业期限:2004年1月6日至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月23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。



三、重要会计政策及会计估计

(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 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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。

(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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用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。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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、其他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	具有类似的信用风险特征。
应收账款	单项计提组合	将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。
	信用风险特征组合	合并范围内关联方应收账款不计提。 除合并范围内关联方外基于账龄确认信用风险特征组合。
其他应收款	单项计提组合	将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。合并范围内关联方其他应收款不计提。
	信用风险特征组合	合并范围内关联方其他应收账款不计提。 除合并范围内关联方外基于账龄确认信用风险特征组合。

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、库存商品、发出商品等。

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

存货发出时按个别计价法计价。



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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。



(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 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。

(十五) 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服务，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（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5	19.00
模具	年限平均法	3.00	0	33.33

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。

(十六) 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。

(十七) 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
土地使用权	70	年限平均法	0	预计受益期限
专利权	10	年限平均法	0	预计受益期限
软件	3-10	年限平均法	0	预计受益期限
商标权	10	年限平均法	0	预计受益期限



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

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、折旧及摊销、差旅费等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 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

(1) 设定提存计划

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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。

(二十二) 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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(二十三) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。



(二十四) 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

(1) 销售汽车零配件

收入类型	具体确认政策
外销收入	根据国际贸易方式不同，分为 FOB 和 CIF，此两种贸易方式的风险转移点均为船舷离岸，公司以取得提单作为确认收入的依据。
内销收入	根据销售模式不同，分为“直销”、“经销”与“代销”。直销/经销:公司销售产品时，开具发货单，运输单位将产品运输到目的地，客户收到产品时，经过检验测试合格，在发货单上签字验收后邮寄或转交物流带回公司，公司以该签收回单作为收入确认的核算依据。代销:公司以取得的代销清单作为确认收入的依据。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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。

(二十七) 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。



(二十八) 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、(十八) 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。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。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

1、 所得税的抵消

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

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	2,000,000.00
账龄超过 1 年的重要其他应付款	2,000,000.00
重要的在建工程	1,000,000.00

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的



实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。



该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定对本公司无影响。



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	13.00%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%、0.00%

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
青岛建邦汽车科技股份有限公司	25.00%
青岛卡库再制造科技有限公司	25.00%
青岛拓曼电子科技有限公司	25.00%
QI Automotive Germany GmbH	15.00%
青岛途曼汽车零部件有限公司	25.00%
Q-Thai Auto Parts Co.,Ltd	0.00%

(二) 税收优惠

根据国家税务局关于印发《出口货物退(免)税管理办法(试行)》的通知国税发(2005)51号文件,公司外贸出口销售退返增值税。



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	11,184.88	2,718.01
银行存款	268,637,727.36	304,502,866.49
其他货币资金	0.07	1,352,012.54
合计	268,648,912.31	305,857,597.04
其中：存放在境外的款项总额	20,827,439.25	3,805,499.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		1,351,659.99
远期外汇保证金	0.07	0.07
合计	0.07	1,351,660.06

(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	50,653,679.05	42,287,089.98
小计	50,653,679.05	42,287,089.98
减：坏账准备		
合计	50,653,679.05	42,287,089.98



2、 应收票据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	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,653,679.05	100.00		50,653,679.05	42,287,089.98	100.00		42,287,089.98
其中：								
银行承兑汇票	50,653,679.05	100.00		50,653,679.05	42,287,089.98	100.00		42,287,089.98
合计	50,653,679.05	100.00		50,653,679.05	42,287,089.98	100.00		42,287,089.98



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		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	50,653,679.05		
合计	50,653,679.05		

(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	237,324,726.80	145,576,707.59
1 至 2 年	189,140.84	731,527.17
2 至 3 年	256,749.79	16,422.00
3 至 4 年		105,575.13
4 至 5 年	34,420.79	13,570.00
小计	237,805,038.22	146,443,801.89
减：坏账准备	11,989,712.09	7,420,558.27
合计	225,815,326.13	139,023,243.62



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 金额	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备	237,805,038.22	100.00	11,989,712.09	5.04	146,443,801.89	100.00	7,420,558.27	5.07	139,023,243.62
其中：									
信用风险组合 1-账龄组 合计提	237,805,038.22	100.00	11,989,712.09	5.04	146,443,801.89	100.00	7,420,558.27	5.07	139,023,243.62
合计	237,805,038.22	100.00	11,989,712.09		146,443,801.89	100.00	7,420,558.27		139,023,243.62



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	237,324,726.80	11,866,236.45	5.00
1至2年	189,140.84	18,914.08	10.00
2至3年	256,749.79	77,024.93	30.00
3至4年			
4至5年	34,420.79	27,536.63	80.00
合计	237,805,038.22	11,989,712.09	

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	
信用风险组合1-账龄组合计提	7,420,558.27	6,858,668.39	2,289,514.57			11,989,712.09
合计	7,420,558.27	6,858,668.39	2,289,514.57			11,989,712.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

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	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备余额
CARDONE Industries, Inc	95,231,873.53	1年以内	40.05	4,761,593.68
青岛速配通汽车科技有限公司	22,148,681.70	1年以内	9.31	1,107,434.09
Dorman Products, Inc.	21,210,897.85	1年以内	8.92	1,060,544.89
福州扬腾网络科技有限公司	17,617,627.30	1年以内	7.41	880,881.37
温州市晟沐贸易有限公司	9,627,187.34	1年以内	4.05	481,359.37
合计	165,836,267.72		69.74	8,291,813.40



(四) 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	15,028,901.35	89.95	2,042,293.86	54.20
1至2年	308,834.60	1.85	755,702.95	20.05
2至3年	542,889.74	3.25	800,984.61	21.26
3年以上	827,528.98	4.95	169,314.12	4.49
合计	16,708,154.67	100.00	3,768,295.54	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(%)
青岛天工机械设备有限公司	2,906,680.00	17.40
台州安定制动器有限公司	1,478,334.05	8.85
威海鑫东尔智能装备有限公司	1,434,000.00	8.58
江黑机床(山东)有限公司	1,225,000.00	7.33
金华市新华齿轮有限公司	761,612.34	4.56
合计	7,805,626.39	46.72

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	308,412.38	355,667.34
合计	308,412.38	355,667.34

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	200,461.78	155,819.57
1至2年	118,793.00	96,486.00
2至3年	15,800.00	71,953.00
3至4年		
4至5年		365,750.53



账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	316,194.76	
小计	651,249.54	690,009.10
减：坏账准备	342,837.16	334,341.76
合计	308,412.38	355,667.34



(2) 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 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	13,579.32	2.09	13,579.32	100.00		13,579.32	1.97	13,579.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	637,670.22	97.91	329,257.84	51.63	308,412.38	676,429.78	98.03	320,762.44	47.42	355,667.34
其中：										
信用风险组合 1-账龄组合计提	637,670.22	97.91	329,257.84	51.63	308,412.38	676,429.78	98.03	320,762.44	47.42	355,667.34
合计	651,249.54	100.00	342,837.16		308,412.38	690,009.10	100.00	334,341.76		355,667.34



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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提组合	13,579.32	13,579.32	100.00
信用风险组合 1-账龄组合计提	637,670.22	329,257.84	51.63
合计	651,249.54	342,837.16	

(3) 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	320,762.44		13,579.32	334,341.76
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	71,767.55			71,767.55
本期转回	63,272.15			63,272.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	329,257.84		13,579.32	342,837.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	676,429.78		13,579.32	690,009.10
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				



账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	26,753,789.35			26,753,789.35
本期终止确认	26,792,548.91			26,792,548.91
其他变动				
期末余额	637,670.22		13,579.32	651,249.54

(4) 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	
单项计提	13,579.32					13,579.32
信用风险组合 1-账龄组合计提	320,762.44	71,767.55	63,272.15			329,257.84
合计	334,341.76	71,767.55	63,272.15			342,837.16

(5) 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
保证金	288,041.16	269,439.00
材料销售款	265,194.76	314,750.53
押金	52,000.00	105,819.57
代收代付款项	8,385.12	
其他	37,628.50	
合计	651,249.54	690,009.10

(6) 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
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	155,079.80	1 年以内、1-2 年	23.81	8,593.64
青岛传化公路港物流有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	15.36	10,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	50,000.00	5 年以上	7.68	50,000.00
宣城市建林机械有限公司	材料销售款	49,321.81	5 年以上	7.57	49,321.81



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
山东昊安金科新材料股份 有限公司	材料销售款	47,285.00	5年以上	7.26	47,285.00
合计		401,686.61		61.68	165,200.45



(六) 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	1,817,925.06	54,956.40	1,762,968.66	6,794,373.00	54,956.40	6,739,416.60
周转材料	374,913.99		374,913.99	1,395,610.78		1,395,610.78
在产品及半成品	100,206.43		100,206.43			
库存商品	152,542,148.46	338,293.91	152,203,854.55	108,009,033.67	338,293.91	107,670,739.76
发出商品	116,270.27		116,270.27	1,351,551.99		1,351,551.99
合计	154,951,464.21	393,250.31	154,558,213.90	117,550,569.44	393,250.31	117,157,319.13

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		
原材料	54,956.40						54,956.40	
库存商品	338,293.91						338,293.91	
合计	393,250.31						393,250.31	



(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	2,493,027.10	2,090,963.14
待抵扣的进项税	3,219,877.35	7,184,159.55
预缴企业所得税		133,547.20
待摊费用	2,044,408.50	1,297,754.04
应收出口退税款	16,385,256.24	9,359,324.46
合计	24,142,569.19	20,065,748.39



(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江鼎腾供应链科技有限公司						3,200,000.00		本公司持有的浙江鼎腾供应链科技有限公司3.33%股权，为战略投资所需，未派驻董事，不具有重大影响，故本公司将其作为其他权益工具投资核算。
合计						3,200,000.00		

(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	46,385,203.76	43,713,989.52
固定资产清理		
合计	46,385,203.76	43,713,989.52



2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	12,698,614.69	11,692,956.44	5,722,624.93	117,455,923.00	147,570,119.06
(2) 本期增加金额	3,380,782.16	3,512,987.59	563,988.90	20,780,125.11	28,237,883.76
—购置	3,380,782.16	3,512,987.59	563,988.90	20,780,125.11	28,237,883.76
(3) 本期减少金额	696,190.29	3,090,251.37	164,767.55	1,253,716.82	5,204,926.03
—处置或报废	696,190.29	3,090,251.37	164,767.55	1,253,716.82	5,204,926.03
(4) 期末余额	15,383,206.56	12,115,692.66	6,121,846.28	136,982,331.29	170,603,076.79
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,847,552.49	6,037,632.22	4,059,578.08	87,902,720.02	103,847,482.81
(2) 本期增加金额	1,878,655.26	1,805,809.83	502,345.37	17,999,516.08	22,186,326.54
—计提	1,878,655.26	1,805,809.83	502,345.37	17,999,516.08	22,186,326.54
(3) 本期减少金额	29,004.35	1,459,397.64	105,030.58	231,150.48	1,824,583.05
—处置或报废	29,004.35	1,459,397.64	105,030.58	231,150.48	1,824,583.05
(4) 期末余额	7,697,203.40	6,384,044.41	4,456,892.87	105,671,085.62	124,209,226.30
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				8,646.73	8,646.73
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					



项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	模具	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额				8,646.73	8,646.73
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,686,003.16	5,731,648.25	1,664,933.41	31,302,598.94	46,385,203.76
(2) 上年年末账面价值	6,851,062.20	5,655,324.22	1,663,046.85	29,544,556.25	43,713,989.52



(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	15,960,724.69		15,960,724.69			
工程物资						
合计	15,960,724.69		15,960,724.69			

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
建泰汽车零部件工厂	15,960,724.69		15,960,724.69			
合计	15,960,724.69		15,960,724.69			



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建泰汽车零部件工厂	34,441,200.00		15,960,724.69			15,960,724.69	46.00	30.00%				自有资金
合计			15,960,724.69			15,960,724.69						



(十一) 使用权资产

1、 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	8,965,969.22	8,965,969.22
(2) 本期增加金额	405,963.72	405,963.72
— 新增租赁	405,963.72	405,963.72
(3) 本期减少金额	4,165,554.94	4,165,554.94
— 处置	4,165,554.94	4,165,554.94
(4) 期末余额	5,206,378.00	5,206,378.00
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,197,442.77	5,197,442.77
(2) 本期增加金额	2,183,694.70	2,183,694.70
— 计提	2,183,694.70	2,183,694.70
(3) 本期减少金额	3,489,791.10	3,489,791.10
— 处置	3,489,791.10	3,489,791.10
(4) 期末余额	3,891,346.37	3,891,346.37
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,315,031.63	1,315,031.63
(2) 上年年末账面价值	3,768,526.45	3,768,526.45



(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		5,660.38	53,000.00	4,844,960.68	4,903,621.06
(2) 本期增加金额	13,733,492.28	877,570.91		421,784.24	15,032,847.43
— 购置	13,733,492.28	190,265.49		421,784.24	14,345,542.01
— 内部研发		687,305.42			687,305.42
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额	13,733,492.28	883,231.29	53,000.00	5,266,744.92	19,936,468.49
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额		5,493.11	10,600.08	2,872,525.80	2,888,618.99
(2) 本期增加金额	65,397.58	105,632.30	6,500.68	712,692.81	890,223.37
— 计提	65,397.58	105,632.30	6,500.68	712,692.81	890,223.37
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额	65,397.58	111,125.41	17,100.76	3,585,218.61	3,778,842.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					



项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,668,094.70	772,105.88	35,899,24	1,681,526.31	16,157,626.13
(2) 上年年末账面价值		167.27	42,399.92	1,972,434.88	2,015,002.07

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.45%。



(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
软件使用费	67,667.37	1,081,917.86	1,081,917.87		67,667.36
财务培训费	7,485.00	9,980.05	9,980.04		7,485.01
待摊费用		1,424,847.12	1,424,847.12		
合计	75,152.37	2,516,745.03	2,516,745.03		75,152.37

(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	12,323,649.03	3,080,912.27	7,559,003.92	1,889,744.24
内部交易未实现利润	222,518.04	55,629.51	12,790.08	3,197.52
产品退货预计负债	1,170,687.14	292,671.79	1,060,927.16	265,231.79
股份支付税会差异	36,113,938.04	9,028,484.51	10,755,757.65	2,688,939.41
其他权益工具投资公允价值变动	3,200,000.00	800,000.00	3,200,000.00	800,000.00
租赁负债税会差异	310,522.23	77,630.56	2,341,075.27	585,268.82
合计	53,341,314.48	13,335,328.64	24,929,554.08	6,232,381.78

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
使用权资产摊销	1,315,031.63	328,757.91	3,768,526.45	942,131.62
合计	1,315,031.63	328,757.91	3,768,526.45	942,131.62

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	328,757.91	13,006,570.73	942,131.62	5,290,250.16
递延所得税负债	328,757.91		942,131.62	



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		823,639.32
可抵扣亏损		12,572,621.86
合计		13,396,261.18

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	上年年末余额
2024		859,234.77
2025		2,060,041.33
2026		3,491,018.36
2027		2,920,299.29
2028		3,242,028.11
合计		12,572,621.86

(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
预付长期资产购置款	20,014,829.60		20,014,829.60	17,473,078.70		17,473,078.70
合计	20,014,829.60		20,014,829.60	17,473,078.70		17,473,078.70



(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.07	0.07	保证金	远期外汇保证金	1,351,660.06	1,351,660.06	保证金	银行承兑汇票保证金和远期外汇保证金
合计	0.07	0.07			1,351,660.06	1,351,660.06		



(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	85,383,484.98	50,712,146.68
合计	85,383,484.98	50,712,146.68

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,723,036.98	103,733,443.49
1-2 年	6,098,106.60	2,985,555.73
2-3 年	1,022,244.65	2,287,534.27
3 年以上	8,983,818.50	7,655,835.85
合计	122,827,206.73	116,662,369.34

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰丰制动系统科技股份有限公司	1,487,956.55	项目未结束
青岛华瑞汽车零部件股份有限公司	9,056,547.60	项目未结束
合计	10,544,504.15	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,859,628.23	3,409,572.66
1-2 年	1,491,974.42	
合计	6,351,602.65	3,409,572.66

(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
----	--------	------	------	------



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,750,823.35	55,262,416.12	54,724,196.94	10,289,042.53
离职后福利-设定提存计划		2,946,043.86	2,946,043.86	
合计	9,750,823.35	58,208,459.98	57,670,240.80	10,289,042.53

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	9,750,823.35	48,834,453.39	48,296,234.21	10,289,042.53
(2) 职工福利费		771,526.58	771,526.58	
(3) 社会保险费		1,399,070.54	1,399,070.54	
其中：医疗保险费		1,335,483.20	1,335,483.20	
工伤保险费		63,587.34	63,587.34	
(4) 住房公积金		3,853,872.00	3,853,872.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		403,493.61	403,493.61	
合计	9,750,823.35	55,262,416.12	54,724,196.94	10,289,042.53

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		2,824,572.18	2,824,572.18	
失业保险费		121,471.68	121,471.68	
合计		2,946,043.86	2,946,043.86	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,655.12	29,223.57
企业所得税	12,611,404.28	3,270,853.76
个人所得税	520,592.09	507,195.76
城市维护建设税	9.52	
教育费附加	4.08	
地方教育费附加	2.72	
合计	13,134,667.81	3,807,273.09



(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	7,424,174.35	6,804,503.01
合计	7,424,174.35	6,804,503.01

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付股票增值权	6,880,545.42	6,259,082.82
应付保险费	258,245.46	102.42
押金及保证金	65,594.10	2,800.00
其他	219,789.37	542,517.77
合计	7,424,174.35	6,804,503.01

(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
一年内到期的租赁负债	310,522.23	2,064,808.08
合计	310,522.23	2,064,808.08

(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	390,114.36	196,439.10
合计	390,114.36	196,439.10

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	318,688.57	2,444,767.64
减：未确认融资费用	8,166.34	103,692.37
减：一年内到期的租赁负债	310,522.23	2,064,808.08
合计		276,267.19



(二十六) 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
应付退货款	3,151,890.28	511,823.96		3,663,714.24	根据预计退货率确认产品退货金额
合计	3,151,890.28	511,823.96		3,663,714.24	



(二十七) 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	
一、有限售条件股份	29,557,275.00			-349,500.00	-349,500.00	29,207,775.00
二、无限售条件流通股	34,961,975.00			1,314,750.00	1,314,750.00	36,276,725.00
股份合计	64,519,250.00			965,250.00	965,250.00	65,484,500.00

注：①2024年6月21日，公司在北京证券交易所官网披露了《青岛建邦汽车科技股份有限公司股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2024-060），85,500股股份由股权激励限售股转换为无限售条件股份；②2024年6月12日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成对3名核心员工持有的已获授但尚未解除限售的33,750股限制性股票的回购注销事项，公司总股本由64,519,250股变更为64,485,500股；③2024年8月1日，公司在北京证券交易所官网披露了《青岛建邦汽车科技股份有限公司（股权激励计划限制性）股票解除限售公告》（公告编号：2024-073），324,000股股份由股权激励限售股转换为无限售条件股份，76,500股股份由股权激励限售股变更为高管锁定股；④2024年11月28日，公司在北京证券交易所官网披露了《青岛建邦汽车科技股份有限公司（股权激励计划限制性）股票解除限售公告》（公告编号：2024-115），405,000股股份由股权激励限售股转换为无限售条件股份，75,000股股份由股权激励限售股变更为高管锁定股；⑤2024年12月25日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成对《青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）》首次授予的759,000股期权股票的行权登记，本次股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股，此次登记完成后，公司无限售条件股份增加500,250股，有限售条件股份增加258,750股，股本由原来的64,485,500股变更为65,244,500股，同时增加资本溢价；⑥2024年12月26日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成对《青岛建邦汽车科技股份有限公司2023年股权激励计划（草案）》预留授予的24万股限制性股票的授予登记，本次限制性股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股，公司有限售条件股份增加240,000股，股本由原来的65,244,500股变更为65,484,500股；⑦公司于2024年11月27-28日收到353,750股股票期权行权款，2025年1月2日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕行权登记，本次股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股，完成登记后公司无限售条件股份增加342,500股，有限售条件股份将增加



11,250 股，股本将由 65,484,500 股变更为 65,838,250 股。



(二十八) 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	192,698,247.80	10,045,010.10		202,743,257.90
其他资本公积	13,344,093.33	13,112,805.63	4,968,644.12	21,488,254.84
合计	206,042,341.13	23,157,815.73	4,968,644.12	224,231,512.74

注：①本期因授予限制性股票（详见“（二十七）、股本⑥”）增加股本溢价 583,200.00 元；本期因股票期权行权（详见“（二十七）、股本⑤⑦”）增加股本溢价 5,670,060.00 元；本期限制性股票解禁增加股本溢价 3,791,750.10 元；②本期股份支付确认成本费用、股份支付税会差异等原因确认其他资本公积 13,112,805.63 元；限制性股票解禁及股票期权行权导致其他资本公积转资本溢价 4,968,644.12 元。

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,990,247.68	823,200.00	3,035,168.92	8,778,278.76
合计	10,990,247.68	823,200.00	3,035,168.92	8,778,278.76

注：①本年度因员工离职、解除限售期等原因减少库存股 3,035,168.92 元；②本年度因授予限制性股票增加库存股 823,200.00 元。



(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,400,000.00							-2,400,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,400,000.00							-2,400,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	80,711.98	2,411,295.37			2,411,295.37			2,492,007.35
其中：外币财务报表折算差额	80,711.98	2,411,295.37			2,411,295.37			2,492,007.35
其他综合收益合计	-2,319,288.02	2,411,295.37			2,411,295.37			92,007.35



(三十一) 盈余公积

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	28,203,783.95	7,079,598.59		35,283,382.54
合计	28,203,783.95	7,079,598.59		35,283,382.54

注：法定盈余公积的增加系按照母公司当年净利润的 10.00%提取。

(三十二) 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	219,459,529.42	209,342,189.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-313,404.67
调整后年初未分配利润	219,459,529.42	209,028,784.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,502,450.85	69,650,547.15
减：提取法定盈余公积	7,079,598.59	6,426,589.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,227,250.00	52,793,212.50
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
加：非同一控制下企业合并		
期末未分配利润	286,655,131.68	219,459,529.42

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,235,169.77	526,601,758.27	558,428,514.22	393,003,276.11
合计	752,235,169.77	526,601,758.27	558,428,514.22	393,003,276.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	752,235,169.77	558,428,514.22
合计	752,235,169.77	558,428,514.22



2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	汽车配件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
传动系统	216,083,015.55	150,120,211.83	216,083,015.55	150,120,211.83
转向系统	163,091,219.64	117,320,313.96	163,091,219.64	117,320,313.96
电子电气系统	110,655,657.10	75,514,438.36	110,655,657.10	75,514,438.36
汽车电子	72,331,025.93	42,505,219.57	72,331,025.93	42,505,219.57
制动系统	72,006,116.27	52,128,785.75	72,006,116.27	52,128,785.75
发动系统	58,582,291.53	43,984,427.41	58,582,291.53	43,984,427.41
其他	59,485,843.75	45,028,361.39	59,485,843.75	45,028,361.39
合计	752,235,169.77	526,601,758.27	752,235,169.77	526,601,758.27
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	752,235,169.77	526,601,758.27	752,235,169.77	526,601,758.27
在某一时段内确认				
合计	752,235,169.77	526,601,758.27	752,235,169.77	526,601,758.27
按经营地区分类：				
境内	349,308,928.55	254,135,953.13	349,308,928.55	254,135,953.13
境外	402,926,241.22	272,465,805.14	402,926,241.22	272,465,805.14
合计	752,235,169.77	526,601,758.27	752,235,169.77	526,601,758.27
按销售渠道分类：				
直销	681,623,856.73	478,587,657.72	681,623,856.73	478,587,657.72
经销	69,682,433.28	47,302,536.86	69,682,433.28	47,302,536.86
代销	928,879.76	711,563.69	928,879.76	711,563.69
合计	752,235,169.77	526,601,758.27	752,235,169.77	526,601,758.27

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	177,628.67	107,795.06
教育费附加	75,833.19	76,991.95
地方教育费附加	51,031.74	
印花税	515,872.98	311,796.45
其他	1,117.43	
合计	821,484.01	496,583.46



(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,978,799.58	12,837,031.47
样品费	6,426,463.27	4,860,047.40
出口费用	2,620,210.13	2,088,329.51
产品责任险	2,555,140.87	2,131,634.25
股份支付	1,731,376.66	816,156.83
运输费	942,323.72	835,865.66
展览、广告费	1,512,319.56	1,790,519.10
差旅费	1,283,902.60	1,427,459.17
服务费	950,797.82	1,211,774.41
摊销费	482,469.81	396,245.53
其他	18,764.68	95,538.42
合计	31,502,568.70	28,490,601.75

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,178,606.92	13,819,959.26
存货报废	3,438,290.50	3,111,219.23
差旅、交通费	2,667,547.29	1,980,800.01
中介服务费	2,646,161.06	2,267,638.68
股份支付	2,338,495.25	1,767,653.96
折旧、摊销费	2,096,173.97	2,335,315.44
办公费、通讯费	1,838,692.26	1,617,075.51
招聘、培训费	696,931.83	445,571.98
业务招待费	543,281.95	457,872.44
工会经费	403,493.61	262,620.88
租赁费	300,031.32	84,960.15
诉讼费	225,760.86	63,577.31
修理费	99,665.19	307,478.89
其他	441,747.20	597,724.47
合计	34,914,879.21	29,119,468.21



(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,921,763.26	14,798,374.33
股份支付	2,821,975.08	1,557,793.35
折旧与摊销	1,474,575.82	1,518,280.29
其他	1,788,343.88	1,391,019.51
合计	23,006,658.04	19,265,467.48

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	99,213.14	65,647.30
其中：租赁负债利息费用	99,213.14	65,647.30
减：利息收入	1,435,900.38	561,310.57
汇兑损益	-3,412,781.84	-820,206.15
手续费支出	302,784.41	143,993.97
合计	-4,446,684.67	-1,171,875.45

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	460,498.12	232,658.96
个税返还	32,532.77	
合计	493,030.89	232,658.96

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	4,065,648.12	5,298,740.00
合计	4,065,648.12	5,298,740.00

(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	-4,569,153.82	-2,781,185.38



项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-8,495.40	-109,134.93
合计	-4,577,649.22	-2,890,320.31

(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		10,381.21
合计		10,381.21

(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
固定资产处置损益	-349,143.44	-169,081.51	-349,143.44
使用权资产处置损益	13,728.16		13,728.16
合计	-335,415.28	-169,081.51	-335,415.28

(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
经批准无需支付的应付款项	271,944.23	315,996.06	271,944.23
非流动资产毁损报废利得		36,037.38	
其他	18,546.08	2,001.01	18,546.08
合计	290,490.31	354,034.45	290,490.31

(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
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	60,821.25	2,724.01	60,821.25
罚款及违约金	53,550.63		53,550.63
其他	137,890.28	59,781.38	137,890.28
合计	252,262.16	82,505.39	252,262.16



(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	35,085,534.29	22,325,767.53
递延所得税费用	-2,008,042.30	-3,448.99
合计	33,077,491.99	22,322,318.54

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	139,518,348.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	34,879,587.22
子公司适用不同税率的影响	184,012.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,611.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,067,342.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,623.44
所得税费用	33,077,491.99

(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	106,502,450.85	69,240,497.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	64,510,812.50	62,954,000.00
基本每股收益	1.65	1.10
其中：持续经营基本每股收益	1.65	1.10
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）	106,502,450.85	69,656,581.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	64,863,725.87	63,579,562.50
稀释每股收益	1.64	1.10
其中：持续经营稀释每股收益	1.64	1.10
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
利息收入	1,435,900.38	561,310.57
收到保证金、押金	1,517,829.50	5,198,964.38
收到代收款	414,694.06	409,019.95
收到政府补助	460,498.12	232,658.96
收到其他与经营活动	323,023.08	2,001.01
合计	4,151,945.14	6,403,954.87

(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
金融机构手续费	302,784.41	143,993.97
支付保证金、押金		2,856,307.02
支付单位及个人往来	52,016.43	39,586.57
付现期间费用	30,350,455.44	26,963,572.01
支付其他与经营活动	669,813.34	20,000.00
合计	31,375,069.62	30,023,459.57

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的理财产品	730,516,500.00	829,005,000.00
合计	730,516,500.00	829,005,000.00



(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的理财产品	730,516,500.00	829,005,000.00
合计	730,516,500.00	829,005,000.00

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	本期金额	上期金额
限制性股票认购款	8,958,410.00	14,984,000.00
合计	8,958,410.00	14,984,000.00

(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
支付租赁负债的本金和利息	1,859,966.06	2,464,886.51
限制性股票回购义务	83,362.50	157,567.50
合计	1,943,328.56	2,622,454.01

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	2,064,808.08		310,522.23	2,064,808.08		310,522.23
租赁负债	276,267.19		95,441.49	371,708.68		
合计	2,341,075.27		405,963.72	2,436,516.76		310,522.23

(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	106,440,856.88	69,656,581.53
加：信用减值损失	4,577,649.22	2,890,320.31



补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		-10,381.21
固定资产折旧	22,186,326.54	19,793,043.31
使用权资产折旧	2,183,694.70	2,036,465.29
无形资产摊销	890,223.37	822,072.37
长期待摊费用摊销	2,516,745.03	831,826.55
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）	335,415.28	169,081.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	60,821.25	-33,313.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,313,568.70	251,124.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,065,648.12	-5,298,740.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,716,320.57	-3,448.99
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）	-37,400,894.77	-17,818,773.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,371,672.19	-73,498,961.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,214,536.64	60,458,324.66
其他	7,404,527.41	4,507,035.27
经营活动产生的现金流量净额	42,513,618.69	64,752,256.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	268,648,912.24	304,505,936.98
减：现金的期初余额	304,505,936.98	304,037,947.82
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	-35,857,024.74	467,989.16

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	268,648,912.24	304,505,936.98
其中：库存现金	11,184.88	2,718.01
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	268,637,727.36	304,502,866.49
可随时用于支付的其他货币资金		352.48



项目	期末余额	上年年末余额
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	268,648,912.24	304,505,936.98
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		

(五十) 外币货币性项目

1、 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			34,870,719.42
其中： 美元	1,953,584.66	7.1884	14,043,147.97
欧元	633,100.14	7.5257	4,764,521.72
卢布	2,000.00	0.0661	132.20
泰铢	75,554,645.03	0.2126	16,062,917.53
应收账款			146,623,584.55
其中： 美元	19,932,035.63	7.1884	143,279,444.92
欧元	444,362.60	7.5257	3,344,139.63

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	99,213.14	65,647.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,163,677.91	761,523.40
与租赁相关的总现金流出	2,018,372.34	3,448,997.65

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：



剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	318,688.57
合计	318,688.57

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,420,293.10	15,329,959.97
股份支付	2,859,441.36	1,518,280.29
折旧与摊销	1,662,074.75	1,564,010.02
其他	1,729,933.83	1,394,003.16
合计	23,671,743.04	19,806,253.44
其中：费用化研发支出	23,006,658.04	19,265,467.48
资本化研发支出	665,085.00	540,785.96

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
敞篷软顶总成	687,305.42			687,305.42		
盲点监测传感器	219,623.33	665,085.00				884,708.33
小计	906,928.75	665,085.00		687,305.42		884,708.33
减：减值准备						
合计	906,928.75	665,085.00		687,305.42		884,708.33



七、 在其他主体中的权益
(一) 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	主要经营地	注册地	主营业务	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛拓曼电子科技有限公司	100.00 万元人民币	青岛胶州市	青岛胶州市	汽车零部件的开发、设计与销售	100.00		设立
青岛卡库再制造科技有限公司	500.00 万元人民币	青岛胶州市	青岛胶州市	汽车零部件再生资源领域	100.00		设立
QI Automotive Germany GmbH	100.00 万欧元	德国法兰克福	德国法兰克福	汽车零部件的开发、设计与销售	100.00		设立
青岛途曼汽车零部件有限公司	1,000.00 万元人民币	青岛胶州市	青岛胶州市	汽车零部件的开发、设计与销售	51.00		设立
Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.	24,000.00 万泰铢	罗勇府尼空帕塔纳县玛卡镇	罗勇府尼空帕塔纳县玛卡镇	汽车零部件的制造与销售	90.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛途曼汽车零部件有限公司	49.00	5,608.50		12,035.99
Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.	10.00	-67,202.47		1,880,293.45



3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛途曼汽车零部件有限公司	5,125,032.91		5,125,032.91	469.67		469.67	5,113,719.96	1.69	5,113,721.65	604.33		604.33
Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.	17,416,025.59	29,815,869.64	47,231,895.23	192,312.91		192,312.91						

子公司名称	本期金额					上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
青岛途曼汽车零部件有限公司	85,450.42	11,445.92	11,445.92	11,953.25	54,664.43	12,315.07	12,315.07	12,009.99		
Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.		-672,024.73	2,067,277.30	-1,146,255.17						



八、 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	
		本期金额	上期金额
外经贸专项奖励资金补贴			200,000.00
稳岗补贴	37,974.38	37,974.38	29,658.96
一次性扩岗补贴			3,000.00
出口信用保险扶持资金	412,823.00	412,823.00	
失业保险返还	9,700.74	9,700.74	
合计	460,498.12	460,498.12	232,658.96

九、 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）。

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、其他应收款等。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、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
应付票据	85,383,484.98					85,383,484.98
应付账款	106,723,036.98	6,098,106.60	10,006,063.15			122,827,206.73
其他应付款	7,363,677.98	55,193.95	5,302.42			7,424,174.35
租赁负债（含1年内）	310,522.23					310,522.23
合计	199,780,722.17	6,153,300.55	10,011,365.57			215,945,388.29



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。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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：



项目	期末余额					上年年末余额			
	美元	泰铢	欧元	卢布	合计	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	14,043,147.97	16,062,917.53	4,764,521.72	132.20	34,870,719.42	28,401.55	3,805,554.71	160.60	3,834,116.86
应收账款	143,279,444.92		3,344,139.63		146,623,584.55	75,929,336.21	8,313,814.17		84,243,150.38
净额	157,322,592.89	16,062,917.53	8,108,661.35	132.20	181,494,303.97	75,957,737.76	12,119,368.88	160.60	88,077,267.24

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 7,866,129.65 元（2023 年 12 月 31 日：2,551,675.46 元），如果人民币对欧元升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 405,433.07 元（2023 年 12 月 31 日：537,487.17 元），如果人民币对泰铢升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 803,145.87 元，如果人民币对卢布升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 6.61 元（2023 年 12 月 31 日：8.03 元）。



十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是钟永铎。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
青岛速配通汽车科技有限公司	核心员工离职 12 个月内担任法定代表人的企业 (非典型)

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛速配通汽车科技有限公司	销售商品	21,876,144.03	

2、 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	4,691,902.40	4,976,699.76

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛速配通汽车科技有限公司	22,148,681.70	1,107,434.09		



十一、股份支付
(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管	20,000	68,600.00	226,500	1,536,270.00	351,000	2,576,340.00		
核心员工	220,000	754,600.00	739,500	4,723,568.91	761,750	5,591,245.00	71,500	507,155.00
合计	240,000	823,200.00	966,000	6,259,838.91	1,112,750	8,167,585.00	71,500	507,155.00

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管及核心员工	7.34	10 个月		
高管及核心员工	7.34	10 个月		
高管及核心员工			3.92	4 个月
高管及核心员工			3.93	22 个月
高管及核心员工			3.43	22 个月



(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	定向增发股价或股转中心交易收盘价;公司采用授予日市价减去授予价格的方法确定限制性股票的公允价值,授予价格为公司自二级市场回购股份均价的40%,限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率等。
可行权权益工具数量的确定依据	持股平台出资份额/股票价格;根据在职激励对象对应的权益工具、2023年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,707,886.61

(三) 股份支付情况说明:

1、 第一批限制性股票首次授予部分

(1) 基本情况

公司于2021年1月7日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议,审议通过了《〈青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划(草案)〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》,《关于提请公司股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划的议案》等议案。议案首次向51名核心员工授予限制性股票1,200,000股,授予股票来源为公司从二级市场回购的股份。首期限制性股票授予日为2021年1月29日,授予价格为6.27元/股。截至2021年2月1日止,公司完成了对51名激励对象授予1,200,000股限制性普通股,授予价格为每股人民币6.27元,并已收到51名激励对象以货币缴纳的的限制性股票认购款合计人民币7,524,000.00元。

2021年5月14日,公司召开2020年年度股东大会审议通过了《2020年度利润分配方案》,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.5元(含税);以资本公积向全体股东以每10股转增5股;2021年9月10日,公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2021年半年度权益分派预案的议案》,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。经上述权益分派后公司注册资本变更为62,388,000.00元,限制性股票股数变更为1,800,000股,限制性股票授予价格调整为3.92元/股。

(2) 股权激励计划

本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过64个月。限售



期自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起算，首次授予的限制性股票的具体限售期限及解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起16个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起16个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起28个月内的最后一个交易日当日止	40%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起28个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起28个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起40个月内的最后一个交易日当日止	30%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起40个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起40个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起52个月内的最后一个交易日当日止	30%

(3) 解除限售条件

公司层面业绩考核要求：

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	以2020年净利润为基数，2021年实现的净利润较2020年增长不低于20%
第二次解除限售	以2020年净利润为基数，2022年实现的净利润较2020年增长不低于40%
第三次解除限售	以2020年净利润为基数，2023年实现的净利润较2020年增长不低于60%

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求：

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%



2、 第一批限制性股票预留部分

(1) 基本情况

2022年1月7日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整<青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划(草案)>预留股份授予数量及授予价格》议案、《关于确认<青岛建邦供应链股份有限公司第一期股权激励计划(草案)>预留股份授予对象》议案、《关于认定公司核心员工》议案、《关于提请公司股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划预留股份事项》议案。预留部分限制性股票授予日为2022年1月12日，授予价格为3.92元/股。截至2022年1月14日止，公司完成了对19名激励对象授予300,000股限制性普通股，授予价格为每股人民币3.92元，并已收到19名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币1,177,399.68元。

(2) 股权激励计划

本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过64个月。限售期自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起算，首次授予的限制性股票的具体限售期限及解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起16个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起16个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起28个月内的最后一个交易日当日止	40%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起28个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起28个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起40个月内的最后一个交易日当日止	30%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起40个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起40个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起52个月内的最后一个交易日当日止	30%

(3) 解除限售条件

公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	以2020年净利润为基数，2021年实现的净利润较2020年增长不低于20%
第二次解除限售	以2020年净利润为基数，2022年实现的净利润较2020



解除限售安排	业绩考核要求
	年增长不低于 40%
第三次解除限售	以 2020 年净利润为基数，2023 年实现的净利润较 2020 年增长不低于 60%

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求：

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

3、 第二批限制性股票首次授予部分

(1) 基本情况

2023 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2023 年股权激励计划(草案)〉的议案》，首次授予 20 名激励对象 960,000 股限制性股票，限制性股票的授予价格为 3.93 元/股，此次限制性股票激励应收认购股款人民币 3,772,800.00 元，授予的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，截至 2023 年 11 月 24 日止，公司已实际收到 20 名股权激励对象认购股款 3,772,800.00 元。

(2) 股权激励计划

本激励计划有效期为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月	第一次解除限售	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%



限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月	第二次解除限售	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 36 个月	第三次解除限售	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

(3) 解除限售条件

公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	2023 年归属于上市公司股东的净利润不低于 6,000 万元
第二次解除限售	2024 年归属于上市公司股东的净利润不低于 6,400 万元
第三次解除限售	2025 年归属于上市公司股东的净利润不低于 7,000 万元

注:上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求

公司对所有激励对象进行个人业绩考核,考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同,考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标,则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下:

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

4、第二批限制性股票预留授予部分

(1) 基本情况

2023 年 11 月 5 日召开 2023 年第四次临时股东大会,审议通过《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2023 年股权激励计划(草案)〉的议案》,贵公司于 2024 年 10 月 28 日召开第三届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于调整〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2023 年股权激励计划(草案)〉预留股份授予价格的议案》和《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司 2023 年股权激励计划(草案)〉预留限制性股票激励对象名单的议案》,拟向符合授予条件的 9 名激励对象授予限制性股票 240,000 股,每股发行价 3.43 元,授予日为 2024



年 11 月 14 日。截至 2024 年 11 月 23 日止，公司对 9 名激励对象授予 240,000 股限制性普通股，授予价格为每股人民币 3.43 元，并已收到 9 名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币 823,200.00 元。

(2) 股权激励计划

本次激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。限售期自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起算，预留授予的限制性股票的具体限售期限及解除限售时间安排如下：

限售期	解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月	第一次解除限售	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月	第二次解除限售	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 解除限售条件

公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一次解除限售	2024 年归属于上市公司股东的净利润不低于 6,400 万元
第二次解除限售	2025 年归属于上市公司股东的净利润不低于 7,000 万元

注:上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求

公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

5、 股票期权

(1) 基本情况



2022年10月25日,青岛建邦汽车科技股份有限公司(以下简称“公司”)召开第三届董事会第五次会议,审议通过了《关于<青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)>的议案》、《关于<青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)实施考核管理办法>的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于<青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)>激励对象名单的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年股权激励计划(草案)事宜的议案》。该股票期权授予日为2022年11月15日,授予价格为8.69元/股。截至2022年11月24日止,公司完成了对67名激励对象3,010,000股股票期权的授予登记。

2023年5月5日,公司2022年年度股东大会审议通过了《关于<公司2022年度权益分配预案>的议案》,利润分配方案为:以公司现有总股本62,136,000股为基数,向全体股东每10股派5元人民币现金。此次权益分派实施后,我们对股票期权的行权价格进行了调整,股票期权的行权价格调整为8.19元/份。

2023年8月22日,公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于<公司2023年半年度权益分配预案>的议案》,利润分配方案为:以公司现有总股本62,136,000股为基数,向全体股东每10股派3.5元人民币现金。此次权益分派实施后,公司对股票期权的行权价格进行了调整,股票期权的行权价格调整为7.84元/份。

(2) 行权安排

首次授予的股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	20%

(3) 行权条件

公司层面业绩考核要求:

解除限售安排	业绩考核要求
第一个行权期	2022年归属于上市公司股东的净利润不低于5,250万元
第二个行权期	2023年归属于上市公司股东的净利润不低于6,000万元



解除限售安排	业绩考核要求
第三个行权期	2024年归属于上市公司股东的净利润不低于6,400万元

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求：

个人层面业绩考核要求公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

6、 股票期权预留期权

(1) 基本情况

2023年11月14日，公司独立董事专门会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，2023年11月14日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》及《关于〈青岛建邦汽车科技股份有限公司2022年股权激励计划(草案)〉预留股票期权激励对象名单的议案》，该股票期权授予日为2023年11月14日，授予价格为7.84元/股。截至2023年11月30日止，公司完成了对35名激励对象752,500股股票期权的授予登记。

(2) 行权安排

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日36个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 行权条件

公司层面业绩考核要求：

解除限售安排	业绩考核要求
--------	--------



解除限售安排	业绩考核要求
第一个行权期	2023年归属于上市公司股东的净利润不低于6,000万元
第二个行权期	2024年归属于上市公司股东的净利润不低于6,400万元

注：上述净利润是指剔除公司本次激励计划和其他股权激励计划所产生的股份支付费用影响后经审计的归属于公司股东的净利润。

个人层面业绩考核要求：

个人层面业绩考核要求公司对所有激励对象进行个人业绩考核，考核期与公司业绩指标对应的考核年度相同，考核结果分为合格和不合格。激励对象个人当年实际可解除限售额度与其个人考核年度的绩效考核结果挂钩。若公司层面考核年度业绩达标，则激励对象个人当期实际可解除限售额度=个人当期计划解除限售额度×考核系数。具体安排如下：

个人考核年度考核结果	合格	不合格
考核系数	100.00%	0.00%

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
高管以及核心员工	7,404,527.41		7,404,527.41	4,521,255.28		4,521,255.28
合计	7,404,527.41		7,404,527.41	4,521,255.28		4,521,255.28

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。



十五、 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	211,020,618.04	124,118,103.17
1 至 2 年	229,453.81	660,610.07
2 至 3 年	209,124.38	16,422.00
3 至 4 年		81,624.34
4 至 5 年	10,470.00	13,570.00
小计	211,469,666.23	124,890,329.58
减：坏账准备	7,233,227.79	5,970,011.28
合计	204,236,438.44	118,920,318.30



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		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,469,666.23	100.00	7,233,227.79	3.42	124,890,329.58	100.00	5,970,011.28	4.78	118,920,318.30
其中：									
信用风险组合 1-账龄组合计提	143,272,741.13	67.75	7,233,227.79	5.05	117,719,336.46	94.26	5,970,011.28	5.07	111,749,325.18
信用风险组合 2-合并范围内关联方组合	68,196,925.10	32.25			7,170,993.12	5.74			7,170,993.12
合计	211,469,666.23	100.00	7,233,227.79		124,890,329.58	100.00	5,970,011.28		118,920,318.30



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（%）
信用风险组合 1-账龄组合计提	143,272,741.13	7,233,227.79	5.05
信用风险组合 2-合并范围内关联方组合	68,196,925.10		
合计	211,469,666.23	7,233,227.79	

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	
信用风险组合 1-账龄组合计提	5,970,011.28	3,543,852.68	2,280,636.17			7,233,227.79
合计	5,970,011.28	3,543,852.68	2,280,636.17			7,233,227.79

4、 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	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
青岛拓曼电子科技有限公司	51,686,844.99	1 年以内	24.44	
青岛速配通汽车科技有限公司	22,148,681.70	1 年以内	10.47	1,107,434.09
Dorman Products, Inc.	21,210,897.85	1 年以内	10.03	1,060,544.89
福州扬腾网络科技有限公司	17,617,627.30	1 年以内	8.33	880,881.37
青岛卡库再制造科技有限公司	15,013,424.19	1 年以内	7.10	
合计	127,677,476.03		60.37	3,048,860.35

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	12,725,212.41	12,779,119.73
合计	12,725,212.41	12,779,119.73



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	150,553.05	3,321,000.00
1 至 2 年	3,287,793.00	1,989,906.00
2 至 3 年	1,909,220.00	7,468,533.00
3 至 4 年	7,396,580.00	
4 至 5 年		179,826.14
5 年以上	179,826.14	
小计	12,923,972.19	12,959,265.14
减：坏账准备	198,759.78	180,145.41
合计	12,725,212.41	12,779,119.73



(2) 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	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,923,972.19	100.00	198,759.78	12,725,212.41	12,959,265.14	100.00	180,145.41	12,779,119.73
其中：								
信用风险组合 1-账龄组合计提	411,705.94	3.19	198,759.78	212,946.16	12,959,265.14	100.00	180,145.41	12,779,119.73
信用风险组合 2-合并范围内关联方组合	12,512,266.25	96.81		12,512,266.25				
合计	12,923,972.19	100.00	198,759.78	12,725,212.41	12,959,265.14	100.00	180,145.41	12,779,119.73



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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合 1-账龄组合计提	411,705.94	198,759.78	48.28
信用风险组合 2-合并范围内关联方组合	12,512,266.25		
合计	12,923,972.19	198,759.78	

(3) 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	180,145.41			180,145.41
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	42,050.93			42,050.93
本期转回	23,436.56			23,436.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,759.78			198,759.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	12,959,265.14			12,959,265.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				



账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,322,769.05			20,322,769.05
本期终止确认	20,358,062.00			20,358,062.00
其他变动				
期末余额	12,923,972.19			12,923,972.19

(4) 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	
信用风险组合 1-账龄组合计提	180,145.41	42,050.93	23,436.56			198,759.78
合计	180,145.41	42,050.93	23,436.56			198,759.78

(5) 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
合并关联方往来款	12,512,266.25	12,510,000.00
其他公司往来款	231,879.80	219,439.00
备用金	128,826.14	128,826.14
保证金	51,000.00	101,000.00
合计	12,923,972.19	12,959,265.14



(6) 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
青岛卡库再制造科技有限公司	合并范围内关联方	12,510,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	96.80	
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	155,079.80	1年以内、1-2年	1.20	8,593.64
青岛传化公路港物流有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.39	5,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.39	50,000.00
宣城市建林机械有限公司	材料销售款	49,321.81	5年以上	0.38	49,321.81
合计		12,814,401.61		99.16	112,915.45

(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	账面余额	减值准备
对子公司投资	62,412,471.01		18,904,854.21	
对联营、合营企业投资				
合计	62,412,471.01		18,904,854.21	



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	其他		
青岛拓曼汽配有限公司	1,153,106.75				169,258.75	1,322,365.50	
青岛卡库再制造科技有限公司	5,065,347.46				39,618.75	5,104,966.21	
青岛途曼汽车零部件有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
QI Automotive Germany GmbH	7,586,400.00					7,586,400.00	
Q-Thai Auto Parts Co., Ltd.					43,298,739.30	43,298,739.30	
合计	18,904,854.21				208,877.50	62,412,471.01	



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	712,718,225.31	541,137,387.72	558,665,178.19	406,554,568.20
合计	712,718,225.31	541,137,387.72	558,665,178.19	406,554,568.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	3,187,469.09	4,135,996.60
合计	3,187,469.09	4,135,996.60

十六、 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	-396,236.53	
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	460,498.12	
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	4,065,648.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,049.40	
小计	4,228,959.11	
所得税影响额	1,060,212.89	
少数股东权益影响额（税后）	-640.59	
合计	3,169,386.81	



(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	19.59	1.65	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.01	1.60	1.59



青岛建邦汽车科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二五年四月二十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营者主体身份码，了解更多经营信息，变更应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日

此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

证书序号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：朱建弟
 主任会计师：
 经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year / Month / Day



姓名 王娜
Full name 王娜
性别 女
Sex 女
出生日期 1984-10-11
Date of birth 1984-10-11
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 152625198410114029
Identity card 152625198410114029

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year / Month / Day



姓名：王娜
证书编号：420003200741



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期：2017年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期：2017年1月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期：2017年12月24日

注意事项

1. 注册会计师执行任务，必要时应向委托方出示本证书。
 2. 本证书只供本人使用，不得转让、涂改。
 3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
 4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year / Month / Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No of Certificate 420003200741

姓名：
Name of Certificate 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇七年七月五日



年 月 日
Year / Month / Day

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名	孙启凯
Sex	男
Date of birth	1990-07-06
Working unit	立信会计师事务所(特殊普 通合伙)北京分所
Identity card No.	370682199007060834



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

310000064052

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2024 年 03 月 22 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年9月30日	2024年12月31日	附注编号
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	57,422,820.14	85,383,484.98	
应付账款	108,551,099.68	122,827,206.73	
预收款项			
合同负债	6,796,800.12	6,351,602.65	
△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		10,289,042.53	
应交税费	14,949,063.61	13,134,667.81	
其他应付款	4,353,339.04	7,424,174.35	
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	85,714.27	310,522.23	
其他流动负债	550,047.06	390,114.36	
流动负债合计	192,708,883.92	246,110,815.64	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,346,452.20	3,663,714.24	
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	2,346,452.20	3,663,714.24	
负债合计	195,055,336.12	249,774,529.88	
股东权益			
股本	65,823,750.00	65,484,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,896,473.25	224,231,512.74	
减：库存股	8,735,742.76	8,778,278.76	
其他综合收益	979,603.09	92,007.35	
专项储备			
盈余公积	35,283,382.54	35,283,382.54	
△一般风险准备			
未分配利润	332,605,101.11	286,655,131.68	
归属于母公司股东权益合计	657,852,567.23	602,968,255.55	
少数股东权益	1,606,800.63	1,892,329.44	
股东权益合计	659,459,367.86	604,860,584.99	
负债及股东权益合计	854,514,703.98	854,635,114.87	

法定代表人：

钟永



主管会计工作负责人：

7 *赵珉*

会计机构负责人：

赵珉

合并利润表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-9月本期金额	2024年1-9月金额	附注编号
一、营业总收入	585,788,607.57	537,469,590.17	
其中：营业收入	585,788,607.57	537,469,590.17	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	477,896,355.39	439,698,666.29	
其中：营业成本	411,394,338.92	373,016,093.78	
△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	1,177,161.45	362,740.72	
销售费用	23,295,353.39	24,069,646.76	
管理费用	31,024,475.31	26,079,568.51	
研发费用	13,186,617.10	15,994,640.55	
财务费用	-2,241,590.78	175,975.97	
其中：利息费用			
利息收入	276,273.90	450,228.70	
加：其他收益	67,286.45	44,493.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,123,170.88	2,510,373.13	
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）	-11,920,788.23	-1,747,476.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	305,397.65	-322,014.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,527,318.93	98,256,300.01	
加：营业外收入	197,904.47	542,239.89	
减：营业外支出	276,843.79	125,528.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,448,379.61	98,673,011.90	
减：所得税费用	25,399,566.98	23,054,826.37	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,048,812.63	75,618,185.53	
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）	72,048,812.63	75,618,185.53	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	72,281,165.59	75,656,075.46	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-232,352.96	-37,889.93	
六、其他综合收益的税后净额	834,419.89	-24,429.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	887,595.74	-24,429.00	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	887,595.74	-24,429.00	
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	887,595.74	-24,429.00	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-53,175.85		
七、综合收益总额	72,883,232.52	75,593,756.53	
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,168,761.33	75,631,646.46	
归属于少数股东的综合收益总额	-285,528.81	-37,889.93	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.10	1.17	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.10	1.17	

法定代表人：

姜波



主管会计工作负责人：

赵珉

会计机构负责人：

赵珉

合并现金流量表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	2025年1-9月本期金额	2024年1-9月金额	附注编号
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	704,333,511.44	534,992,420.00	
△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	35,035,218.42	24,028,803.02	
收到其他与经营活动有关的现金	2,118,225.86	1,085,748.81	
经营活动现金流入小计	741,486,955.72	560,106,971.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	515,132,841.77	415,056,855.31	
△客户贷款及垫款净增加额	-		
△存放中央银行和同业款项净增加额	-		
△支付原保险合同赔付款项的现金	-		
△拆出资金净增加额	-		
△支付利息、手续费及佣金的现金	-		
△支付保单红利的现金	-		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,492,833.68	45,916,943.70	
支付的各项税费	37,123,205.79	20,329,101.72	
支付其他与经营活动有关的现金	38,108,269.68	21,076,704.98	
经营活动现金流出小计	641,857,150.92	502,379,605.71	
经营活动产生的现金流量净额	99,629,804.80	57,727,366.12	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	1,123,170.88	2,510,373.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,499,390.89	1,042,420.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	517,000,000.00	375,516,500.00	
投资活动现金流入小计	519,622,561.77	379,069,294.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,634,489.67	40,733,430.79	
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	627,000,000.00	470,516,500.00	
投资活动现金流出小计	694,634,489.67	511,249,930.79	
投资活动产生的现金流量净额	-175,011,927.90	-132,180,636.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,674,726.33	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	1,674,726.33	
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	26,331,196.16	32,259,625.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	232,974.33	466,046.66	
筹资活动现金流出小计	26,564,170.49	32,725,671.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,564,170.49	-31,050,945.33	
四、汇率变动对现金的影响			
	2,921,301.58	-898,440.92	
五、现金及现金等价物净增加额			
	-99,024,992.01	-106,402,656.85	
加：期初现金及现金等价物的余额	268,648,912.24	304,505,936.98	
六、期末现金及现金等价物余额	169,623,920.23	198,103,280.13	



法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

资产负债表(续)

编制单位: 青岛建邦汽车科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2025年9月30日	2024年12月31日	附注编号
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	57,422,820.14	85,383,484.98	
应付账款	135,523,104.36	143,857,076.37	
预收款项			
合同负债	15,131,317.26	5,977,458.61	
△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		9,690,459.20	
应交税费	12,920,549.49	9,906,491.99	
其他应付款	4,328,644.52	7,282,683.35	
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		163,578.05	
其他流动负债	369,142.84	323,297.88	
流动负债合计	225,695,578.61	262,584,530.43	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,346,452.20	3,663,714.24	
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	2,346,452.20	3,663,714.24	
负债合计	228,042,030.81	266,248,244.67	
股东权益			
股本	65,823,750.00	65,484,500.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	231,955,261.80	224,259,724.16	
减: 库存股	8,735,742.76	8,778,278.76	
其他综合收益	-2,400,000.00	-2,400,000.00	
专项储备			
盈余公积	35,283,382.54	35,283,382.54	
△一般风险准备			
未分配利润	233,046,065.67	189,531,226.05	
股东权益合计	554,972,717.25	503,380,553.99	
负债及股东权益合计	783,014,748.06	769,628,798.66	

法定代表人:

Handwritten signature



财务会计工作负责人:

Handwritten signature 赵珉

会计机构负责人:

Handwritten signature 赵珉

利润表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	2025年1-9月金额	2024年1-9月金额	附注编号
一、营业总收入	583,320,410.21	507,277,098.44	
其中：营业收入	583,320,410.21	507,277,098.44	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	491,519,506.31	447,779,054.12	
其中：营业成本	436,206,277.93	386,857,549.20	
△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	869,630.18	226,722.76	
销售费用	20,519,757.43	21,881,152.96	
管理费用	23,311,353.59	23,827,823.41	
研发费用	12,236,657.91	15,505,680.29	
财务费用	-1,624,170.73	-519,874.50	
其中：利息费用			
利息收入	201,451.87	422,911.94	
加：其他收益	66,600.75	33,520.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	692,391.69	2,009,351.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	704,471.44	1,119,703.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-117,174.86	-322,014.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,147,192.92	62,338,605.84	
加：营业外收入	179,645.25	539,442.19	
减：营业外支出	198,790.46	116,455.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,128,047.71	62,761,592.62	
减：所得税费用	23,282,011.93	15,710,953.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,846,035.78	47,050,638.85	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,846,035.78	47,050,638.85	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	-	#VALUE!	
（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			
（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			
七、综合收益总额	69,846,035.78	#VALUE!	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

印永
3702020597075

主管会计工作负责人：

赵珉 赵珉

会计机构负责人：

赵珉 赵珉

现金流量表

编制单位：青岛建邦汽车科技股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	2025年1-9月金额	2024年1-9月金额	附注编号
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	652,900,822.20	520,852,280.40	
△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	33,363,558.58	19,902,964.70	
收到其他与经营活动有关的现金	1,731,083.24	1,016,484.72	
经营活动现金流入小计	687,995,464.02	541,771,729.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	504,560,581.66	405,629,335.86	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	44,338,400.98	41,136,351.64	
支付的各项税费	26,991,071.05	15,820,016.71	
支付其他与经营活动有关的现金	24,036,956.86	17,144,385.00	
经营活动现金流出小计	599,927,010.55	479,730,089.21	
经营活动产生的现金流量净额	88,068,453.47	62,041,640.61	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	692,391.69	2,009,351.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	702,930.71	1,042,420.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	390,000,000.00	310,016,500.00	
投资活动现金流入小计	391,395,322.40	313,068,272.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,556,743.22	24,463,455.54	
投资支付的现金	63,427,897.26	43,298,739.30	
△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	455,000,000.00	380,016,500.00	
投资活动现金流出小计	551,984,640.48	447,778,694.84	
投资活动产生的现金流量净额	-160,589,318.08	-134,710,422.31	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
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	26,331,196.16	32,259,625.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	595,728.32	350,840.97	
筹资活动现金流出小计	26,926,924.48	32,610,465.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,926,924.48	-32,610,465.97	
四、汇率变动对现金的影响	1,525,398.02	-866,087.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-97,922,391.07	-106,145,335.08	
加：期初现金及现金等价物余额	198,222,230.07	247,979,650.00	
六、期末现金及现金等价物余额	100,299,839.00	141,834,314.92	

法定代表人：

印永



主管会计工作负责人：

赵振

会计机构负责人：

赵联