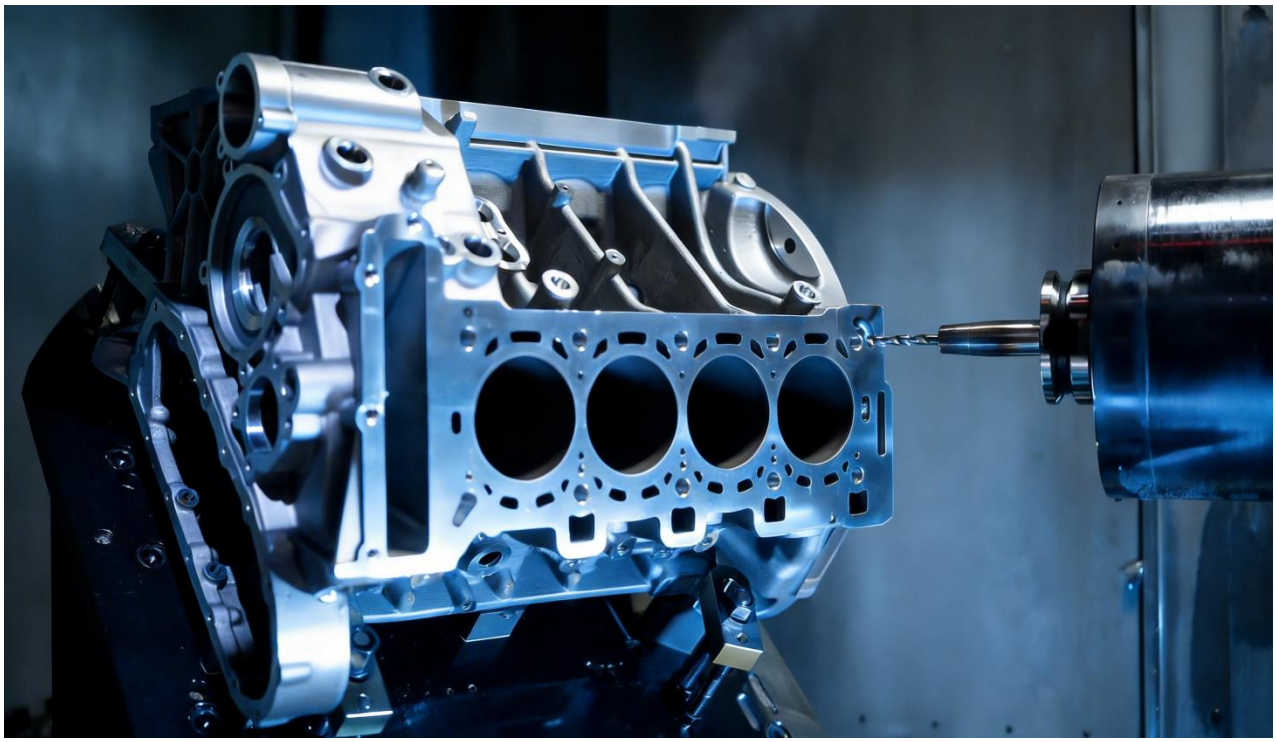
证券代码：874951　　证券简称：正恒动力　　主办券商：广发证券

# 正恒动力

NEEQ: 874951

# 成都正恒动力股份有限公司

ChengDu ZhengHeng Autoparts Co., Ltd.



## 年度报告

2025

# 重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘帆、主管会计工作负责人朱豪迪及会计机构负责人（会计主管人员）张婧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节 公司概况 ..... 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... 7
第三节 重大事件 ..... 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 ..... 22
第五节 公司治理 ..... 26
第六节 财务会计报告 ..... 32
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 178

| | |
|---|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、正恒动力 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司 |
| 正恒有限 | 指 | 成都正恒动力配件有限公司 |
| TPP HK | 指 | TPP Group HK Limited |
| 桐林铸造 | 指 | 成都桐林铸造实业有限公司，公司全资子公司 |
| 三信动力 | 指 | 成都三信动力部件有限公司，公司全资子公司 |
| 川相铝业 | 指 | 都江堰川相铝业有限公司，公司全资子公司 |
| 顺迪威 | 指 | 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司，公司全资子公司 |
| 智川云层 | 指 | 云南智川云层技术有限公司，公司控股子公司 |
| 峰华卓立 | 指 | 广东峰华卓立科技股份有限公司，公司报告期内的参股公司 |
| 融星供应链 | 指 | 成都融星供应链管理有限公司 |
| 信源集 | 指 | 成都信源集企业管理合伙企业(普通合伙) |
| 滦海中奕 | 指 | 宁波滦海中奕股权投资中心（有限合伙） |
| 嘉兴滦鸿 | 指 | 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 成都科创投 | 指 | 成都科技创新投资集团有限公司 |
| 同创知行 | 指 | 成都同创知行企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 铁比比 | 指 | 铁比比（成都）企业管理有限公司 |
| 成都天锡 | 指 | 天锡汽车部件集团（成都）有限公司 |
| 天锡 BVI | 指 | Tian Xi Auto Parts Group Co., Ltd. |
| 上汽集团 | 指 | 上海汽车集团股份有限公司 |
| 吉利罗佑 | 指 | 宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司，吉利控股之下属公司 |
| 长城汽车 | 指 | 长城汽车股份有限公司 |
| 新晨动力 | 指 | 绵阳新晨动力机械有限公司 |
| 比亚迪 | 指 | 比亚迪股份有限公司及控股的下属公司 |
| 长安汽车 | 指 | 中国长安汽车集团有限公司 |
| 南通亿峰 | 指 | 南通亿峰机械零部件制造有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司章程 |
| 股东会 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司原监事会 |
| 审计委员会 | 指 | 成都正恒动力股份有限公司审计委员会 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 缸体 | 指 | 发动机的主体，发动机内最大单独式部件，它将各个气缸和曲轴箱连成一体，是安装活塞、曲轴以及其他零件和附件的支承骨架，缸体的作用是支撑和保证活塞、连杆、曲轴等运动部件工作时的准确位置，保证发动机的换气、冷却和润滑，提供各种辅助系统、部件与发动机的安装 |

| | | |
|---|---|---|
| 缸盖 | 指 | 安装于缸体的上方，从上部密封气缸并构成燃烧室 |
| 轴承盖 | 指 | 主要用于轴承外圈的轴向定位，并且起着防尘和密封的作用 |
| 铸造 | 指 | 铸造是将液体金属浇铸到与零件形状相适应的铸造空腔中，待其冷却凝固后，以获得零件或毛坯的方法 |
| 压铸 | 指 | 一种利用高压强制将金属熔液压入形状复杂的金属模内的一种精密铸造法 |
| 机加 | 指 | 即机械加工，指通过机床，将铸造好的毛坯加工成精度和质量符合要求的产品 |
| 整车厂 | 指 | 从事汽车整车的设计、研发及制造的企业 |
| 主机厂 | 指 | 从事发动机等整车和整机关键设备生产企业 |
| OEM 市场 | 指 | 指主机配套市场，即零部件供应商为主机厂配套而提供汽车零部件的市场 |
| AM 市场 | 指 | 指汽车后市场，即汽车维修和配件行业中的非原厂制造的售后零部件市场 |

# 第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 成都正恒动力股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ChengDu ZhengHeng Autoparts Co., Ltd. | | |
| | | | |
| 法定代表人 | 刘帆 | 成立时间 | 1997 年 8 月 27 日 |
| 控股股东 | 控股股东为 TPP Group HK Limited | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为刘帆，一致行动人为铁比比 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-汽车制造业 C36-汽车零部件及配件制造 C367-汽车零部件及配件制造 C3670 | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事燃油及新能源汽车发动机缸体及相关汽车零部件产品的研发、生产和销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 正恒动力 | 证券代码 | 874951 |
| 挂牌时间 | 2025 年 11 月 12 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 363,985,794 |
| 主办券商（报告期内） | 广发证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 廖志坚 | 联系地址 | 四川省成都市新都工业区东区聚合路 69 号 |
| 电话 | 028-83919661 | 电子邮箱 | dmb@zhdl.com |
| 传真 | 028-83914475 | | |
| 公司办公地址 | 四川省成都市新都工业区东区聚合路 69 号 | 邮政编码 | 610500 |
| 公司网址 | www.zhdl.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91510100202606692X | | |
| 注册地址 | 四川省成都市新都区工业区东区聚合路 69 号 | | |
| 注册资本（元） | 363,985,794 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

## 一、　业务概要

### (一)　商业模式与经营计划实现情况

**（一）盈利模式**

公司主要从事燃油及新能源汽车发动机缸体及相关汽车零部件产品的研发、生产和销售。公司生产的发动机缸体及相关汽车零部件产品主要应用于国内汽车主机配套市场（OEM 市场）、售后市场（AM 市场）以及海外市场。公司通过向客户销售其生产的产品和提供加工服务获取收入和利润。

**（二）采购模式**

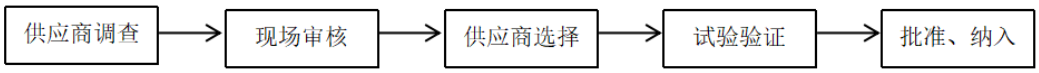
公司实行“以产定购、安全库存”相结合的采购模式。公司采购的物料包括废钢、铝合金锭等主要原材料，低值易耗品、刀具、生铁、合金、树脂、砂型材料、配件、维修材料等耗材及辅料，采购的服务主要为运输服务。公司设立采购部，负责组织原材料、辅料、耗材以及设备设施、备品备件等物资材料的采购及运输服务的采购。公司已经建立了完善的采购体系，包括供应商的准入机制、日常采购控制以及对供应商的监督考核等。

1、采购管理控制

公司按照 ISO/TS16949 的要求建立了完善的采购管理控制体系。价格波动较小的量产产品所需原材料由公司与供应商签订年度供应合同并确认价格，采购量按生产部编制的采购计划执行；价格波动较大的量产产品所需原材料由公司根据市场变化，按次与供应商签订采购合同。日常采购从合格供应商中选择并签订采购合同。

2、供应商的准入管理

公司对进入公司采购体系的供应商实行“合格供方”管理，只有进入公司“合格供方”体系的供应商，公司才能向其采购物资。采购部对拟合作的供应商基本情况进行调查，会同品质部、工程部对备选供应商进行质量管理体系、环保资质、价格、产能、经营规模、技术开发、及时交付能力等方面的考核，评价其能够持续稳定提供合格批量产品。评审合格的供应商纳入公司的合格供应商名录。公司对供应商准入的审核流程如下：




3、供应商的监督考核

公司采购部、品质部等部门于年度定期及临时对供应商进行评估，以确定其是否符合公司在品质、交付、结算等各方面的要求，并进入公司“合格供方”体系。每月底，由计划部门从供货时间延期、供货送检质量不合格、车间反映使用异常、停机待料四方面进行统计分析，收集供应商供货能力的基础数据，配合采购部做好供应商管理，公司会通过各种手段对供应商进行资信状况评价更新，实现对供应商的动态管理。

4、采购流程

公司采购流程如下：

**（三）生产模式**

公司主要采用“以销定产”的生产模式组织生产，围绕销售订单制定生产计划，同时针对部分汽车后市场产品和长期量产产品，公司会根据预计订单量进行部分“备货生产”。公司与客户沟通年度预期销售计划，销售部制定年度和月度销售计划；制造部依据月度销售计划组织安排生产，同时根据客户的月度具体订单需求、生产能力和相关制度调整月度生产计划，并安排生产车间执行生产计划并执行生产统计及监督，确保产品的及时供应；产品经品质部检验后入库，确保产品质量满足客户的需求。公司对生产实施严格管控，实时监控产品的生产和加工并及时反馈相关问题。对于获取的客户新产品项目开发订单，公司根据客户提出的产品规格及性能等需求，组织工程部、制造部、品质部实施产品的开发和试生产任务，经公司品质部检验合格的试生产产品交由客户装机测试和认定；试生产产品经客户最终认定后，公司通过综合评估产能、设备、模具、工装夹具、原材料、生产人员等因素，经与客户沟通后制定生产计划并组织批量生产。

报告期内，公司及子公司存在少数外协加工的情况，主要是委托外部供应商对部分产品进行机加工、电泳、喷塑、浸渗、焊补、后工序处理等辅助工序，工序较为简单且非公司核心生产环节，附加值较低。

**（四）销售模式**

公司的销售模式为直接销售和受托加工模式，主要客户群体为长安汽车、比亚迪、长城汽车、南通亿峰、吉利罗佑、上汽集团、新晨动力等知名汽车整车厂和发动机主机厂，销售区域主要集中于境内，少量的业务通过直接报关出口的方式实现产品的境外销售。汽车整车厂和发动机主机厂在选择上游零配件供应商的过程中，具备一套严格的生产及质量体系认证标准，入选其供应商名录的门槛较高。备选企业不仅需要取得汽车行业相关的质量体系认证，还需要通过客户对其的生产能力、质量控制、生产设备、生产技术水平等的综合考核。公司成为备选供应商后，与客户沟通新产品项目的开发内容，

根据客户所提供的技术指标进行可行性研究分析及产品生产工艺设计，获得客户的需求确认后，由公司销售部、工程部根据原材料、人工、制造费用等因素进行报价。公司中标或与客户协商一致后，签署项目开发合同。产品项目开发过程主要包括模具设计和制造、生产设备配置、样件试制、样件装机检测、生产件批准程序，通常需要 1-2 年的周期，而从生产样件获批至产品达产，则通常需要 1 年左右的爬坡期。因此，对于汽车发动机核心零配件供应商，客户与其合作具有较强的黏性。

直销模式下，公司与供应商、客户分别独立商定采购、销售价格及数量，公司承担了原材料价格变动及款项结算的风险，因此公司按照产品销售价格全额确认为产品销售收入。在受托加工模式下，公司向客户或客户指定的供应商采购缸体毛坯，公司不需承担毛坯价格变动及款项结算的风险，公司生产的产品需全部销售回客户，应收应付款项可以采用对抵后的净额结算，公司实质上仅承担了劳务加工的责任，故将其作为受托加工业务，按照销售款扣减对应的毛坯采购款后确认收入。

公司与客户的收入结算方式分为：寄售结算模式和收货结算模式。

寄售结算模式普遍存在于汽车零配件行业，在该模式下，公司根据客户的订单或预计需求计划进行生产，并将货物发送至客户或第三方仓库，客户根据生产计划领用产品，在客户领用并验收合格后，公司依据实际验收合格的数量确认产品销售收入。

收货结算模式下，公司根据客户在销售合同中的约定，客户自提或者将产品运抵客户仓库，公司以客户验收的日期确认产品销售收入；对于境外客户产品的出口销售，公司主要采用离岸价（FOB），少量客户按 CIF、FCA 或 EXW 核算外销收入，其中：EXW 以提货为标志确认将风险和报酬转移进而确认收入的实现，其他模式以“货物登船”为标志确认将风险和报酬转移，公司在货物最终报关单注明的装船日期确认收入的实现。

**（五）经营计划实现情况**

报告期内，公司管理层围绕年度经营计划，加大研发投入，全方位提升技术水平与产品工艺，进一步丰富产品线，全面强化产品实力，快速响应客户需求，深度提升客户对公司的满意度与信任度，稳固并扩大市场份额，保持了主营业务的持续增长。

公司本年度实现营业收入 96,550.43 万元，较上年增长 8.85%；实现净利润 7,341.33 万元，较上年增长-21.11%。截至报告期末，公司总资产 146,389.16 万元，较期初增长 7.92%；归属于公司股东的净资产 83,157.34 万元，较期初增长-1.46%。

展望 2026 年，公司坚持以市场需求为导向，通过持续的研发创新，不断优化产品在新能源领域的应用，以满足下游新能源汽车市场快速发展的需求；重视产品技术的开发与储备，持续拓展产品种类及其应用领域，增强产品在市场中的竞争力，稳固并扩大市场份额。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、2024 年 10 月，公司通过“专精特新”中小企业复审认定，被四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业，有效期三年。<br>2、2025 年 12 月，公司通过高新技术企业复审认定，取得四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的编号为 GR202551000986 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 965,504,256.03 | 887,010,916.13 | 8.85% |
| 毛利率% | 16.41% | 20.74% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 74,488,467.21 | 93,056,591.52 | -19.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 70,796,285.27 | 79,607,160.87 | -11.07% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.97% | 11.63% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.52% | 9.95% | - |
| 基本每股收益 | 0.20 | 0.26 | -23.08% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 1,463,891,636.82 | 1,356,521,561.62 | 7.92% |
| 负债总计 | 609,359,790.46 | 512,621,777.95 | 18.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 831,573,437.63 | 843,899,783.67 | -1.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.28 | 2.32 | -1.46% |
| 资产负债率%（母公司） | 33.42% | 32.23% | - |
| 资产负债率%（合并） | 41.63% | 37.79% | - |
| 流动比率 | 1.57 | 1.97 | - |
| 利息保障倍数 | 9.47 | 16.28 | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 154,573,091.57 | 127,567,949.21 | 21.17% |
| 应收账款周转率 | 3.58 | 3.66 | - |
| 存货周转率 | 5.10 | 5.70 | - |

| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| --- | --- | --- | --- |
| 总资产增长率% | 7.92% | 15.31% | - |
| 营业收入增长率% | 8.85% | 25.88% | - |
| 净利润增长率% | -21.11% | 24.43% | - |

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 98,270,540.53 | 6.71% | 120,907,711.63 | 8.91% | -18.72% |
| 衍生金融资产 | 0 | 0% | 2,128,205.00 | 0.16% | -100.00% |
| 应收票据 | 7,414,314.41 | 0.51% | 21,464,274.34 | 1.58% | -65.46% |
| 应收账款 | 245,574,727.12 | 16.78% | 284,517,324.31 | 20.97% | -13.69% |
| 应收款项融资 | 8,027,126.63 | 0.55% | 20,184,318.78 | 1.49% | -60.23% |
| 预付款项 | 11,805,497.10 | 0.81% | 9,469,089.19 | 0.70% | 24.67% |
| 其他应收款 | 6,331,896.67 | 0.43% | 3,585,429.26 | 0.26% | 76.60% |
| 存货 | 177,189,005.12 | 12.10% | 131,988,315.36 | 9.73% | 34.25% |
| 其他流动资产 | 31,948,917.02 | 2.18% | 19,480,941.50 | 1.44% | 64.00% |
| 投资性房地产 | 2,034,993.11 | 0.14% | 1,991,502.90 | 0.15% | 2.18% |
| 固定资产 | 731,745,352.64 | 49.99% | 497,217,926.17 | 36.65% | 47.17% |
| 在建工程 | 45,649,261.06 | 3.12% | 144,069,540.06 | 10.62% | -68.31% |
| 使用权资产 | 425,763.96 | 0.03% | 1,315,960.82 | 0.10% | -67.65% |
| 无形资产 | 55,408,431.59 | 3.79% | 31,664,898.36 | 2.33% | 74.98% |
| 商誉 | 23,084,713.04 | 1.58% | 23,084,713.04 | 1.70% | 0.00% |
| 长期待摊费用 | 12,952,912.03 | 0.88% | 9,040,108.60 | 0.67% | 43.28% |
| 递延所得税资产 | 1,696,810.55 | 0.12% | 1,464,900.52 | 0.11% | 15.83% |
| 其他非流动资产 | 4,331,374.24 | 0.30% | 32,946,401.78 | 2.43% | -86.85% |
| 短期借款 | 80,014,055.56 | 5.47% | 42,041,726.39 | 3.10% | 90.32% |
| 应付票据 | 5,873,757.09 | 0.40% | 10,000,000.00 | 0.74% | -41.26% |
| 应付账款 | 204,714,210.93 | 13.98% | 194,360,980.15 | 14.33% | 5.33% |
| 合同负债 | 9,844,812.86 | 0.67% | 3,914,597.46 | 0.29% | 151.49% |
| 应付职工薪酬 | 27,843,229.00 | 1.90% | 34,992,821.00 | 2.58% | -20.43% |
| 应交税费 | 2,704,833.21 | 0.18% | 4,339,594.75 | 0.32% | -37.67% |
| 其他应付款 | 10,538,627.03 | 0.72% | 7,968,074.04 | 0.59% | 32.36% |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,104,048.49 | 2.06% | 14,047,441.98 | 1.04% | 114.30% |
| 其他流动负债 | 1,225,049.13 | 0.08% | 508,897.65 | 0.04% | 140.73% |
| 长期借款 | 230,340,000.00 | 15.73% | 196,000,000.00 | 14.45% | 17.52% |
| 租赁负债 | 0 | 0% | 484,532.99 | 0.04% | -100.00% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 6,116,125.19 | 0.42% | 3,963,111.54 | 0.29% | 54.33% |
| 递延所得税负债 | 41,041.97 | 0.00% | 0 | 0.00% | 100.00% |

**项目重大变动原因**

1、存货余额较上年末增加 34.25%，主要系公司本年度多个项目开始量产，客户订单大幅增长，对应存货备库有所增加。

2、固定资产余额较上年末增加 47.17%，在建工程余额较上年减少 68.31%，主要系公司本年度新厂房修建完成投入使用，新购设备安装调试完成逐步转入固定资产投入运营。

## （二） 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 965,504,256.03 | - | 887,010,916.13 | - | 8.85% |
| 营业成本 | 807,112,586.71 | 83.59% | 703,018,586.21 | 79.26% | 14.81% |
| 毛利率% | 16.41% | - | 20.74% | - | - |
| 税金及附加 | 7,839,538.36 | 0.81% | 9,480,897.37 | 1.07% | -17.31% |
| 销售费用 | 9,201,517.36 | 0.95% | 11,941,159.30 | 1.35% | -22.94% |
| 管理费用 | 39,035,406.60 | 4.04% | 46,807,539.07 | 5.28% | -16.60% |
| 研发费用 | 22,313,180.13 | 2.31% | 25,516,317.83 | 2.88% | -12.55% |
| 财务费用 | 9,325,957.30 | 0.97% | 6,531,398.78 | 0.74% | 42.79% |
| 其他收益 | 17,072,401.67 | 1.77% | 14,237,646.03 | 1.61% | 19.91% |
| 投资收益 | 833,878.92 | 0.09% | 16,125,473.96 | 1.82% | -94.83% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -376,258.74 | -0.04% | -4,319,035.02 | -0.49% | 91.29% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,593,868.98 | -0.27% | -3,520,822.84 | -0.40% | 26.33% |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -780,707.82 | -0.08% | -305,100.76 | -0.03% | -155.89% |
| 营业利润(亏损以“－”号填列) | 84,831,514.62 | 8.79% | 105,933,178.94 | 11.9% | -19.97% |
| 营业外收入 | 92,265.64 | 0.01% | 400,589.95 | 0.05% | -76.97% |
| 营业外支出 | 483,983.65 | 0.05% | 182,957.41 | 0.02% | 164.53% |
| 所得税费用 | 11,026,515.68 | 1.14% | 13,094,219.96 | 1.48% | -15.79% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 净利润(净亏损以“－”号填列) | 73,413,280.93 | 7.60% | 93,056,591.52 | 10.49% | -21.11% |

**项目重大变动原因**

无重大变动项目。

**2、 收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 946,199,189.05 | 870,620,717.48 | 8.68% |
| 其他业务收入 | 19,305,066.98 | 16,390,198.65 | 17.78% |
| 主营业务成本 | 801,243,339.26 | 697,198,344.91 | 14.92% |
| 其他业务成本 | 5,869,247.45 | 5,820,241.30 | 0.84% |

**按产品分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 铸铝缸体 | 516,258,565.27 | 422,386,969.61 | 18.18% | 6.67% | 10.25% | -2.66% |
| 铸铁缸体 | 233,208,350.25 | 202,688,127.99 | 13.09% | 4.80% | 6.37% | -1.29% |
| 其他非缸体零部件产品 | 179,820,237.46 | 167,805,240.68 | 6.68% | 28.46% | 46.75% | -11.63% |
| 项目开发 | 16,912,036.07 | 8,363,000.98 | 50.55% | -25.74% | -6.18% | -14.86% |
| 其他业务收入 | 19,305,066.98 | 5,869,247.45 | 69.60% | 17.78% | 0.84% | 5.11% |

其他非缸体零部件产品营业成本比上年增长 46.75%，主要系公司承接新的新能源产品订单，电机、电控壳体类非缸体产品销售量增加，带动成本相应增长。

**按地区分类分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 境内销售 | 956,557,921.41 | 801,443,082.03 | 16.22% | 8.88% | 14.61% | -4.19% |
| 境外销售 | 8,946,334.62 | 5,669,504.68 | 36.63% | 5.90% | 52.11% | -19.25% |

**收入构成变动的原因**

1、境内市场销售收入比上年增长 8.88%，主要得益于国内新能源汽车需求增长，带动公司新能源订单

相应增加；
2、境外市场销售收入比上年增长 5.90%，主要系公司积极布局海外市场并成功开拓新客户、取得新订单；
3、海外市场营业成本比上年增长 52.11%，主要系公司积极布局海外市场，成功开拓新客户并取得新订单；同时，上年新品价格在本年度回归常态，毛利相应回落，导致成本占比上升。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 中国长安汽车集团有限公司 | 277,456,890.32 | 28.74% | 否 |
| 2 | 比亚迪股份有限公司 | 265,838,865.78 | 27.53% | 否 |
| 3 | 长城汽车股份有限公司 | 77,355,899.81 | 8.01% | 否 |
| 4 | 重庆小康控股有限公司 | 35,465,698.57 | 3.67% | 否 |
| 5 | 绵阳新晨动力机械有限公司 | 33,569,859.23 | 3.48% | 否 |
| 合计 | | 689,687,213.71 | 71.43% | - |

**主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 四川新永发铝业有限公司 | 83,181,963.27 | 17.56% | 否 |
| 2 | 重庆顺博铝合金销售有限公司 | 71,391,581.79 | 15.07% | 否 |
| 3 | 营口华峰动力发展股份有限公司 | 32,950,734.00 | 6.95% | 否 |
| 4 | 重庆完镁镁制品有限公司 | 22,992,142.50 | 4.85% | 否 |
| 5 | 重庆大才芝实业有限公司 | 16,601,222.29 | 3.50% | 否 |
| 合计 | | 227,117,643.85 | 47.93% | - |

## （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 154,573,091.57 | 127,567,949.21 | 21.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,777,186.15 | -165,979,667.17 | -33.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,576,172.75 | 22,019,612.80 | -402.35% |

**现金流量分析**

1、投资活动产生的现金流量净额本期为-110,777,186.15 元，上期为-165,979,667.17 元，主要系公司上年度已支付大部分厂房建设及设备购置款项，本年度相关支出减少；
2、筹资活动产生的现金流量净额本期为-66,576,172.75 元，上期为 22,019,612.80 元，较上年有所减少，主要系公司本年度向全体股东派发现金红利所致。

# 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 桐林铸造 | 控股子公司 | 研发、生产和销售发动机缸体毛坯及其他汽车零配件 | 247,560,000.00 | 377,607,431.40 | 286,369,039.42 | 298,676,953.06 | 7,083,239.23 |
| 三信动力 | 控股子公司 | 发动机缸体及缸体非等汽车零部件产品的生产和销售 | 10,000,000.00 | 99,301,459.56 | 52,616,778.49 | 209,665,438.05 | 31,475,280.43 |
| 顺迪威 | 控股子公司 | 新能源汽车零配件的生产和销售 | 10,000,000.00 | 119,502,711.73 | 13,334,032.97 | 240,784,192.89 | -161,089.88 |
| 智川云层 | 控股子公 | 新材料相 | 50,000,000.00 | 33,224,310.69 | 32,524,412.36 | 71,075.23 | -1,523,180.57 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 司 | 关技术研发 | | | | | |
| 川相铝业 | 控股子公司 | 铝合金压铸件、铝锭的研发生产和销售 | 20,000,000.00 | 0 | 0 | 4,009.94 | -183,556.61 |

**注：**都江堰川相铝业有限公司于 2025 年 9 月 17 日清算完毕，并于 2025 年 9 月 17 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

### （二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---|---|
| 产品创新不能满足客户需求风险 | 汽车产业智能化、低碳化、网联化及轻量化发展趋势下，新技术、新材料、新工艺被广泛应用，汽车整车厂对发动机产品的高强度、高效率、低噪音和轻量化等指标要求严苛，新能源混动产品、技术更新迭代对公司自主及同步研发能力提出更高要求。若公司产品创新不能满足客户需求，将面临失去市场机会的风险。<br>公司长期注重研发创新，在产品生产工艺技术创新、新产品开发方面进行持续改善和拓展，不断加大研发投入，以满足客户需求。 |
| 业绩下滑风险 | 公司经营过程中会面临其他无法预知或控制的内外部因 |

| | |
|---|---|
| | 素，公司无法保证未来经营业绩始终保持持续稳定增长。如果不利因素的影响达到一定程度，有可能导致公司未来业绩出现进一步下滑。公司 2025 年度营业收入增长 8.85%，但净利润下滑 21.11%。<br>公司将通过不断提升附加值高产品比重，提升产品质量及新增业务等方式改善公司经营业绩，回报股东。 |
| 汽车行业景气度波动风险 | 公司生产经营状况与全球及中国汽车行业密切相关。汽车行业景气度高，汽车消费需求旺盛，汽车及零部件行业发展迅速，反之亦然。汽车行业受宏观经济环境、消费者信息、汽车产业政策、地缘政治、贸易冲突等因素影响较大，汽车行业景气度直接影响公司经营状况。<br>公司通过把握汽车产业发展中的结构性机会，研发、生产成长性高的产品以满足市场需求；同时公司通过相关多元化扩充产品线，逐步涉入高端摩托车、机器人等行业，以应对汽车行业波动风险。 |
| 行业竞争加剧的风险 | 汽车零部件行业属于充分竞争行业，行业内企业较多，竞争激烈。下游整车厂、发动机主机厂选择供应商主要考虑供应商供货能力、产品质量、研发能力及成本。汽车零部件企业需不断加强研发及创新能力，在产能建设、仓储配套、质量保障、同步研发、工艺改进、设备更新及降低生产成本等方面持续投入达到下游发动机主机厂和汽车整车厂的要求，否则可能面临市场竞争力减弱、产品市场份额降低、营业收入下滑及产品毛利率下降等经营情况恶化的风险。<br>公司通过不断提升研发能力、产品品质、成本控制积极参与市场竞争，以满足客户需求。 |
| 应收账款回收风险 | 报告期期末，公司应收账款的金额 245,574,727.12 元，占公司总资产的 16.78%，比上年同期变动-13.69%。未来若市场环境或者下游主要客户的财务状况或经营情况出现重大不利变化，公司面临应收账款无法及时回收从而产生坏账的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。<br>公司持续保持对客户经营情况密切跟踪，根据不同信用状况客户采取一户一策信用政策，以达到营业收入增长与应收账款信用风险之间的平衡。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司直接材料占主营业务成本比重较高，公司产品的主要原材料为废钢、铝合金锭等大宗原材料，价格波动影响较大。若未来原材料价格发生持续大幅上涨，在公司与客户不能及时达成价格联动调节机制情形下，公司将面临着原材料价格波动导致经营业绩下降的风险。<br>公司高度关注大宗原材料市场的价格波动，通过与客户制订价格联动机制或者运用套期保值金融工具应对原材料价格波动的风险。 |
| 人工成本上升的风险 | 近年来，我国人口老龄化速度加快，劳动力人口结构发生较大改变，劳动力供求关系的结构性矛盾导致我国劳动力成本进入上升通道，人工成本持续上升是国内多数制造企业面临的 |

| | |
|---|---|
| | 共性问题。若未来公司所处区域持续出现用工短缺或国内制造业的薪酬水平持续上升，公司将面临用工短缺及人工成本上升的风险，对公司产品的竞争力产生一定不利影响，进而影响公司的毛利率和盈利水平。<br>公司已通过不断提升生产效率及新建数字化、智能化生产车间，利用工业机器人以应对人工成本上升的风险。 |
| 安全生产风险 | 公司在生产发动机缸体、缸盖、轴承盖、壳体等浇铸零部件生产过程中，熔炼、浇注或压铸、热处理等工艺环节和精密机加环节的专业性较强，对生产规范、操作标准、生产系统管控的要求较高。公司生产经营活动中不排除会发生因员工操作不当、设备使用错误，或者设备突然故障而导致的意外安全事故，公司将面临安全生产事故、人员伤亡、财产损失以及行政处罚等合规经营方面的风险。<br>公司一直重视安全生产管理，遵守相关安全生产法律法规，并不断通过培训提升员工安全生产意识，遵守相关操作规程，以防范安全事故发生。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化。 |

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

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

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一)诉讼、仲裁事项

**本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**

### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

### (三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| --- | --- | --- |
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 13,000,000.00 | 11,251,920.20 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

上述关联交易事项是公司与关联方的日常性关联交易，为业务发展及生产经营所需，遵循了市场公允原则，定价合理，没有损害公司和非关联股东的利益，不会对公司独立性产生影响，亦不存在损害股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

**(四)承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董监高 | 2025年6月18日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 承诺减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2025年6月18日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、董监高 | 2025年6月18日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不发生资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年6月18日 | | 挂牌 | 解决产权瑕疵的承诺 | 如因未取得房屋权属证书事项受到主管部门的处罚，将按主管部门核定的金额无偿代公司支付罚款，并承担相关费用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东、持股5%以上股 | 2025年6月18日 | | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施 | 如未履行作出的承诺事项将采取的约束措施 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 东、董监高 | | | | | | |
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 7 月 31 日 | | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 在公司股票挂牌后，不会将本人实际控制的润雨同舟（深圳）融资租赁有限公司相关资金、业务或资产注入公司 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保证金 | 预付账款 | 充值消费 | 19,500.00 | 0.00% | ETC 保证金 |
| 保证金 | 其他货币资金 | 保证金押金 | 10,414,153.09 | 0.71% | 银行承兑汇票保证金 |
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 34,842,748.08 | 2.38% | 抵押银行借款 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 43,536,778.85 | 2.97% | 抵押银行借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 18,362,659.22 | 1.25% | 抵押银行借款 |
| **总计** | - | - | 107,175,839.24 | 7.31% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述受限资产，不影响公司正常经营，用资产抵押获取银行融资，有效盘活资产使用效率，为公司扩大营业收入、提高盈利水平带来积极影响。

# 第四节 股份变动、融资和利润分配

## 一、 普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 363,985,794 | 100.00% | -187,334,253 | 176,651,541 | 48.53% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 260,779,077 | 71.65% | -187,334,253 | 86,926,359 | 23.88% |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 0 | 0% | 187,334,253 | 187,334,253 | 51.47% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 187,334,253 | 187,334,253 | 51.47% |
| | 董事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 363,985,794 | - | 0 | 363,985,794 | - |
| 普通股股东人数 | | 7 | | | | |

**股本结构变动情况**

□适用 √不适用

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | TPP | 260,779,077 | 0 | 260,779,077 | 71.65% | 173,852,718 | 86,926,359 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | HK | | | | | | | | |
| 2 | 信源集 | 47,701,836 | 0 | 47,701,836 | 13.11% | 0 | 47,701,836 | 0 | 0 |
| 3 | 嘉兴滦鸿 | 3,481,355 | 0 | 3,481,355 | 0.96% | 0 | 3,481,355 | 0 | 0 |
| 4 | 融星供应链 | 24,521,508 | 0 | 24,521,508 | 6.74% | | 24,521,508 | 0 | 0 |
| 5 | 成都科创投 | 7,079,524 | 0 | 7,079,524 | 1.95% | 0 | 7,079,524 | 0 | 0 |
| 6 | 成都同创知行 | 200,192 | 0 | 200,192 | 0.05% | 0 | 200,192 | 0 | 0 |
| 7 | 铁比比 | 4,426,272 | 15,796,030 | 20,222,302 | 5.55% | 13,481,535 | 6,740,767 | 0 | 0 |
| 合计 | | 348,189,764 | 15,796,030 | 363,985,794 | 100.00% | 187,334,253 | 176,651,541 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

1、 公司实际控制人刘帆对 TPP HK 持有 100.00%股份；对融星供应链持股 17.12%；

2、公司实际控制人刘帆为信源集普通合伙人，持有信源集合伙份额比例为 29.12%；

3、公司控股股东 TPPHK 持有铁比比 100.00%股权；

4、同创知行为成都科创投员工跟投平台。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露**

√是 □否

报告期末，TPP HK 直接持有挂牌公司 260,779,077 股股份，持股比例为 71.65%，为公司的控股

股东。

报告期末，刘帆直接持有 TPP HK100.00%的股权，通过 TPP HK 和铁比比控制公司表决权比例为 77.21%，为公司的实际控制人。

刘帆，1968 年 5 月出生，中国香港籍，具有香港永久居留权，香港大学全球运营与管理研究生；1987 年 7 月至 1995 年 7 月任大邑阀门厂办公室专员；1995 年 7 月至 1997 年 7 月任成都蓉新实业股份有限公司副总经理；1997 年 8 月创办正恒有限，至 2016 年 10 月任正恒有限董事长、总经理；2016 年 10 月至 2025 年 12 月任正恒动力董事长、总经理；2025 年 12 月 25 日至今任正恒动力董事长；2016 年 8 月至今任桐林铸造执行董事；2017 年 12 月至今任三信动力执行董事；2024 年 1 月至今任顺迪威执行董事；2025 年 4 月至今任云南智川云层技术有限公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 2025 年 5 月 8 日 | 2.3855 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **合计** | 2.3855 | 0 | 0 |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 8 日的股东会会议审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 86,828,811.17 元（含税），报告期内已实施完毕。

## （二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 年度分配预案 | 0.2747 | 0 | 0 |

# 第五节 公司治理

## 一、 董事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 刘帆 | 董事长 | 男 | 1968年5月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 寇福军 | 董事 | 男 | 1973年12月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 雷能彬 | 董事、副总经理 | 男 | 1972年9月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胥兴军 | 独立董事 | 男 | 1972年2月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高亮娟 | 独立董事 | 女 | 1987年3月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘勇见 | 独立董事 | 男 | 1985年12月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 季强 | 职工董事 | 男 | 1989年2月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨林海 | 总经理 | 男 | 1977年6月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 廖志坚 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 1976年8月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 朱豪迪 | 财务负责人 | 男 | 1987年10月 | 2025年12月25日 | 2028年12月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事长刘帆与公司董事寇福军系舅甥关系，除此之外，本公司其他董事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|---|---|---|---|---|---|
| 胥兴军 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 高亮娟 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 寇福军 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

## （三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 季强 | 无 | 新任 | 职工董事 | 取消监事会及监事设置，董事会成员结构调整 |
| 胥兴军 | 无 | 新任 | 独立董事 | 董事换届 |
| 高亮娟 | 无 | 新任 | 独立董事 | 董事换届 |
| 刘勇见 | 无 | 新任 | 独立董事 | 董事换届 |
| 廖志坚 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 离任 | 副总经理、董事会秘书 | 董事会成员结构调整 |
| 赵宇霆 | 独立董事 | 离任 | 无 | 董事换届 |
| 王静 | 独立董事 | 离任 | 无 | 董事换届 |
| 殷国富 | 独立董事 | 离任 | 无 | 董事换届 |
| 罗小红 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 取消监事会及监事设置 |
| 杨晓红 | 监事 | 离任 | 无 | 取消监事会及监事设置 |
| 贺强 | 监事 | 离任 | 无 | 取消监事会及监事设置 |

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

1、胥兴军先生，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学会计学专业，硕士研究生学历；2021 年 9 月至今任绵阳市涪城区人大常委会第 7 届人大常委会委员；2022 年 12 月至今任绵阳市商业银行股份有限公司监事；2022 年 1 月至今任成都欧康医药股份有限公司独立董事；2025 年 12 月至今任四川长虹格润环保科技股份有限公司独立董事；2000 年 12 月至今任西南科技大学教师、系主任。

2、高亮娟女士，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国伊利诺伊理工大学，材料科学与工程专业，博士学历；2018 年 11 月至 2021 年 3 月任美国普渡大学博士后研究员；2021 年 9 月至今任四川大学特聘副研究员。

3、刘勇见先生，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学法律专业，硕士研究生学历；2012 年 8 月至 2016 年 6 月，任中华人民共和国外交部外交随员；2016 年 7 月至 2017 年 12 月，任北京中伦（成都）律师事务所律师助理；2017 年 12 月至 2020 年 9 月，任高济医药（四川）有限公司法务经理；2020 年 10 月至今任泰和泰律师事务所律师、合伙人。

4、季强先生，1989 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，工程师。2016 年 6 月至 2024 年 2 月，担任公司工程部工程师；2024 年 2 月至今，担任公司技术中心课长；2025 年 5 月至今，担任云南智川云层技术有限公司董事长。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---|---|---|---|---|
| 管理人员 | 114 | 18 | 10 | 122 |
| 生产人员 | 1,513 | 711 | 529 | 1,695 |
| 销售人员 | 28 | 7 | 3 | 32 |
| 研发人员 | 188 | 67 | 45 | 210 |
| **员工总计** | 1,843 | 803 | 587 | 2,059 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 10 | 11 |
| 本科 | 108 | 135 |
| 专科 | 237 | 294 |
| 专科以下 | 1,488 | 1,618 |
| **员工总计** | 1,843 | 2,059 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，结合公司经营业绩及行业水平、物价水平、本地区工资标准等市场因素，建立了符合自身需求的员工薪酬体系。公司实施劳动合同制，与所有员工签订合同，每月向员工支付薪酬，公司按规定为员工办理并缴纳“五险一金”。

2、培训计划

公司根据任职、岗位的要求，多方位地为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和凝聚力，以实现公司与员工共赢。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

根据国家的社保、离退休相关的法律法规规定，离退休人员的费用不需要公司承担。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 □否 |

## (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《独立董事工作制度》《防范资金占用管理制度》等规章制度，建立健全了由股东会、董事会、审计委员会、高级管理人员组成的公司法人治理结构。

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东会、董事会、审计委员会等。公司的重大事项能够按照公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据证监会发布的《关于新配套制度规则实施相关过渡期安排》，公司于 2025 年 12 月调整内部监督机构，由董事会下设的审计委员会承接监事会职权，不设监事会或者监事。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会认真履行《公司法》《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会认为：

报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立并健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司生产经营所需的资产权属关系清晰，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司没有以资产、信用为股东及其关联方提供担保，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

2、人员独立

公司董事（含独立董事）和高级管理人员的选举或聘任均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定执行，不存在控股股东超越公司董事会和股东会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。

4、机构独立

公司建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、审计委员会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门，制定了相应的议事规则和管理制度，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同或混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，具备独立的业务经营能力。公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在其它需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间未发生过显失公平的关联交易。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、

严格管理，并有效完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

### (二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

### (三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

# 第六节 财务会计报告

## 一、 审计报告

| | | | |
|---|---|---|---|
| 是否审计 | 是 | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段<br>□持续经营重大不确定性段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | |
| 审计报告编号 | 中汇会审[2026]1692 号 | | |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 审计机构地址 | 杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 3 月 27 日 | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 胡海波 | 贺英 | 唐于茹 |
| | 6 年 | 6 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 30 | | |

### 审 计 报 告

中汇会审[2026]1692号

成都正恒动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都正恒动力股份有限公司(以下简称正恒动力公司)财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，公允反映了正恒动力公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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，我们独立于正恒动力公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）汽车零部件销售收入

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对关键审计事项 |
| --- | --- |
| 汽车零部件销售收入 | |
| 相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）及五（三十六）。<br>公司的营业收入主要来自于销售汽车发动机气缸体、气缸盖、曲轴箱等汽车零部件收入。2025年度合并财务报表中销售商品收入为946,199,189.05元，占合并营业收入比例为98.00%。<br>公司汽车零部件销售业务属于某一时点履行的履约义务。正恒动力公司管理层（以下简称管理层）将通过实际使用或签收等方式验收合格的时点作为收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，以及管理层通过不恰当的收入确认达到特定目标的固有风险。同时，确定相关商品控制权是否转移涉及重大管理层判断，因此，我们将该事项识别为关键审计事项。 | 针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：<br>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>(2)检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；<br>(3)对营业收入及毛利率按主要产品、主要客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；<br>(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收资料等支持性证据，检查收款记录，并结合应收账款执行函证程序；<br>(5)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；<br>(6)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2025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，管理层负责评估正恒动力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，除非管理层计划清算正恒动力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

正恒动力公司治理层（以下简称治理层）负责监督正恒动力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。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对正恒动力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正恒动力公司不能持续经营。

（五）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。

（六） 就正恒动力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。

| | |
|---|---|
| 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) | 中国注册会计师：胡海波<br>(项目合伙人) |
| 中国·杭州 | 中国注册会计师：贺英<br>中国注册会计师：唐于茹<br>报告日期：2026 年 3 月 27 日 |

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 98,270,540.53 | 120,907,711.63 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 衍生金融资产 | 五(二) | | 2,128,205.00 |
| 应收票据 | 五(三) | 7,414,314.41 | 21,464,274.34 |
| 应收账款 | 五(四) | 245,574,727.12 | 284,517,324.31 |
| 应收款项融资 | 五(五) | 8,027,126.63 | 20,184,318.78 |
| 预付款项 | 五(六) | 11,805,497.10 | 9,469,089.19 |
| 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(七) | 6,331,896.67 | 3,585,429.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(八) | 177,189,005.12 | 131,988,315.36 |
| 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(九) | 31,948,917.02 | 19,480,941.50 |
| **流动资产合计** | | 586,562,024.60 | 613,725,609.37 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五(十) | 2,034,993.11 | 1,991,502.90 |
| 固定资产 | 五(十一) | 731,745,352.64 | 497,217,926.17 |
| 在建工程 | 五(十二) | 45,649,261.06 | 144,069,540.06 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十三) | 425,763.96 | 1,315,960.82 |
| 无形资产 | 五(十四) | 55,408,431.59 | 31,664,898.36 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五(十五) | 23,084,713.04 | 23,084,713.04 |
| 长期待摊费用 | 五(十六) | 12,952,912.03 | 9,040,108.60 |
| 递延所得税资产 | 五(十七) | 1,696,810.55 | 1,464,900.52 |
| 其他非流动资产 | 五(十八) | 4,331,374.24 | 32,946,401.78 |
| **非流动资产合计** | | 877,329,612.22 | 742,795,952.25 |
| **资产总计** | | 1,463,891,636.82 | 1,356,521,561.62 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五(十九) | 80,014,055.56 | 42,041,726.39 |
| 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(二十) | 5,873,757.09 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | 五(二十一) | 204,714,210.93 | 194,360,980.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(二十二) | 9,844,812.86 | 3,914,597.46 |
| 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(二十三) | 27,843,229.00 | 34,992,821.00 |
| 应交税费 | 五(二十四) | 2,704,833.21 | 4,339,594.75 |
| 其他应付款 | 五(二十五) | 10,538,627.03 | 7,968,074.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(二十六) | 30,104,048.49 | 14,047,441.98 |
| 其他流动负债 | 五(二十七) | 1,225,049.13 | 508,897.65 |
| **流动负债合计** | | 372,862,623.30 | 312,174,133.42 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五(二十八) | 230,340,000.00 | 196,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五(二十九) | | 484,532.99 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五(三十) | 6,116,125.19 | 3,963,111.54 |
| 递延所得税负债 | 五(十七) | 41,041.97 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 236,497,167.16 | 200,447,644.53 |
| **负债合计** | | 609,359,790.46 | 512,621,777.95 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五(三十一) | 363,985,794.00 | 363,985,794.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(三十二) | 159,486,635.58 | 159,472,637.66 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(三十三) | 102,150,872.05 | 90,805,023.17 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(三十四) | 205,950,136.00 | 229,636,328.84 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 831,573,437.63 | 843,899,783.67 |
| 少数股东权益 | | 22,958,408.73 | |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 854,531,846.36 | 843,899,783.67 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 1,463,891,636.82 | 1,356,521,561.62 |

法定代表人：刘帆　　主管会计工作负责人：朱豪迪　　会计机构负责人：张婧

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 70,042,052.68 | 94,270,723.60 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | 2,128,205.00 |
| 应收票据 | | 62,333.77 | 15,086,542.92 |
| 应收账款 | 十六(一) | 209,762,914.67 | 233,026,645.78 |
| 应收款项融资 | | 5,719,899.37 | 12,247,132.75 |
| 预付款项 | | 45,116,126.46 | 2,953,686.37 |
| 其他应收款 | 十六(二) | 663,755.85 | 500,969.60 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 93,949,547.91 | 66,782,174.03 |
| 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 | | 12,875,092.96 | 13,578,229.54 |
| **流动资产合计** | | 438,191,723.67 | 440,574,309.59 |
| **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 | 十六(三) | 442,078,001.04 | 452,078,001.04 |
| 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 | | 433,439,335.01 | 269,842,489.25 |
| 在建工程 | | 7,559,155.18 | 79,513,597.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 425,763.96 | 1,199,956.73 |
| 无形资产 | | 13,051,498.31 | 12,890,004.29 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 12,937,268.46 | 9,040,108.60 |
| 递延所得税资产 | | 808,402.54 | 722,456.25 |
| 其他非流动资产 | | 1,750,925.51 | 21,325,393.78 |
| **非流动资产合计** | | 912,050,350.01 | 846,612,007.88 |
| **资产总计** | | 1,350,242,073.68 | 1,287,186,317.47 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 80,014,055.56 | 21,023,420.84 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,720,969.79 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | | 77,714,620.98 | 146,698,932.08 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 11,672,321.07 | 18,110,207.77 |
| 应交税费 | | 371,869.31 | 265,006.91 |
| 其他应付款 | | 3,334,511.92 | 2,606,432.36 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 8,241,013.96 | 2,026,828.34 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 30,104,048.49 | 13,981,475.11 |
| 其他流动负债 | | 1,016,555.27 | 263,487.68 |
| **流动负债合计** | | 215,189,966.35 | 214,975,791.09 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 230,340,000.00 | 196,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 456,110.32 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,732,484.56 | 3,404,470.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 236,072,484.56 | 199,860,581.19 |
| **负债合计** | | 451,262,450.91 | 414,836,372.28 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | | 363,985,794.00 | 363,985,794.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 301,787,848.49 | 301,787,848.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 60,891,726.95 | 49,545,878.07 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 172,314,253.33 | 157,030,424.63 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 898,979,622.77 | 872,349,945.19 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 1,350,242,073.68 | 1,287,186,317.47 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 965,504,256.03 | 887,010,916.13 |
| 其中：营业收入 | 五(三十五) | 965,504,256.03 | 887,010,916.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 894,828,186.46 | 803,295,898.56 |
| 其中：营业成本 | 五(三十五) | 807,112,586.71 | 703,018,586.21 |
| 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(三十六) | 7,839,538.36 | 9,480,897.37 |
| 销售费用 | 五(三十七) | 9,201,517.36 | 11,941,159.30 |
| 管理费用 | 五(三十八) | 39,035,406.60 | 46,807,539.07 |
| 研发费用 | 五(三十九) | 22,313,180.13 | 25,516,317.83 |
| 财务费用 | 五(四十) | 9,325,957.30 | 6,531,398.78 |
| 其中：利息费用 | | 9,973,347.25 | 6,948,884.40 |
| 利息收入 | | 608,022.89 | 461,292.48 |
| 加：其他收益 | 五(四十一) | 17,072,401.67 | 14,237,646.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(四十二) | 833,878.92 | 16,125,473.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | -229,865.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十三) | -376,258.74 | -4,319,035.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十四) | -2,593,868.98 | -3,520,822.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十五) | -780,707.82 | -305,100.76 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 84,831,514.62 | 105,933,178.94 |
| 加：营业外收入 | 五(四十六) | 92,265.64 | 400,589.95 |
| 减：营业外支出 | 五(四十七) | 483,983.65 | 182,957.41 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 84,439,796.61 | 106,150,811.48 |
| 减：所得税费用 | 五(四十八) | 11,026,515.68 | 13,094,219.96 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 73,413,280.93 | 93,056,591.52 |
| 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） | | 73,413,280.93 | 93,056,591.52 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,075,186.28 | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,488,467.21 | 93,056,591.52 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 73,413,280.93 | 93,056,591.52 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 74,488,467.21 | 93,056,591.52 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,075,186.28 | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.26 |

法定代表人：刘帆　　主管会计工作负责人：朱豪迪　　会计机构负责人：张婧

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十六(四) | 819,356,788.80 | 706,872,726.98 |
| 减：营业成本 | 十六(四) | 733,973,084.32 | 596,243,394.09 |
| 税金及附加 | | 1,984,187.19 | 3,669,979.22 |
| 销售费用 | | 5,932,422.76 | 5,975,844.79 |
| 管理费用 | | 23,288,223.62 | 27,946,222.92 |
| 研发费用 | | 10,545,768.31 | 11,903,217.36 |
| 财务费用 | | 8,759,847.21 | 6,295,007.12 |
| 其中：利息费用 | | 9,411,074.85 | 6,731,241.65 |
| 利息收入 | | 560,536.47 | 394,568.73 |
| 加：其他收益 | 十六(五) | 7,892,894.99 | 6,771,988.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 76,609,044.36 | 16,682,310.24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | -229,865.77 |
| 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） | | 635,200.00 | -635,200.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 249,283.60 | -4,249,301.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,261,204.99 | -1,808,473.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -755,290.73 | -222,493.11 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 117,243,182.62 | 71,377,892.05 |
| 加：营业外收入 | | 2,869.54 | 0.05 |
| 减：营业外支出 | | 367,210.00 | 9,555.32 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 116,878,842.16 | 71,368,336.78 |
| 减：所得税费用 | | 3,420,353.41 | 9,425,822.58 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 113,458,488.75 | 61,942,514.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 113,458,488.75 | 61,942,514.20 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | 113,458,488.75 | 61,942,514.20 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.17 |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 817,867,288.21 | 735,165,308.42 |
| 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 | | 628,642.09 | 83,983.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十)1 | 18,009,254.85 | 6,793,343.44 |
| **经营活动现金流入小计** | | 836,505,185.15 | 742,042,635.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 372,182,754.08 | 327,063,336.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 234,210,753.54 | 194,763,901.45 |
| 支付的各项税费 | | 44,855,667.01 | 68,318,623.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十)1 | 30,682,918.95 | 24,328,825.54 |
| **经营活动现金流出小计** | | 681,932,093.58 | 614,474,686.59 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 154,573,091.57 | 127,567,949.21 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 30,002,875.88 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 593,519.00 | 926,681.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 593,519.00 | 30,929,557.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 111,370,705.15 | 196,909,224.75 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 111,370,705.15 | 196,909,224.75 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -110,777,186.15 | -165,979,667.17 |
| **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 | | 290,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十)3 | 288,000.00 | 6,410,418.35 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 290,288,000.00 | 168,410,418.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 201,020,000.00 | 126,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 97,263,316.31 | 7,033,662.49 |
| 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(五十)3 | 58,580,856.44 | 13,357,143.06 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 356,864,172.75 | 146,390,805.55 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -66,576,172.75 | 22,019,612.80 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -95.38 | -75.23 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -22,780,362.71 | -16,392,180.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 110,617,250.15 | 127,009,430.54 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 87,836,887.44 | 110,617,250.15 |

法定代表人：刘帆　　主管会计工作负责人：朱豪迪　　会计机构负责人：张婧

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 753,865,617.71 | 621,672,792.30 |
| 收到的税费返还 | | 628,642.09 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,408,772.83 | 3,244,271.66 |
| **经营活动现金流入小计** | | 764,903,032.63 | 624,917,063.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 546,731,773.81 | 394,903,534.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 101,062,955.18 | 77,646,505.69 |
| 支付的各项税费 | | 10,406,981.06 | 35,634,678.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 17,531,285.24 | 13,931,434.66 |
| **经营活动现金流出小计** | | 675,732,995.29 | 522,116,153.74 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 89,170,037.34 | 102,800,910.22 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,200,204.18 | 30,002,875.88 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 80,000,000.00 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 577,122.00 | 612,686.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 96,777,326.18 | 30,615,562.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 90,348,284.99 | 170,888,846.40 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 100,348,284.99 | 180,888,846.40 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -3,570,958.81 | -150,273,284.02 |
| **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 | | 230,000,000.00 | 141,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,410,418.35 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 230,000,000.00 | 147,410,418.35 |
| 偿还债务支付的现金 | | 180,020,000.00 | 96,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 95,585,076.77 | 6,692,229.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 57,924,956.44 | 13,318,866.97 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 333,530,033.21 | 116,011,096.16 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -103,530,033.21 | 31,399,322.19 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | 2.21 | -78.24 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -17,930,952.47 | -16,073,129.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 84,266,682.50 | 100,339,812.35 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 66,335,730.03 | 84,266,682.50 |

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 159,472,637.66 | | | | 90,805,023.17 | | 229,636,328.84 | | 843,899,783.67 |
| 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** | 363,985,794.00 | | | | 159,472,637.66 | | | | 90,805,023.17 | | 229,636,328.84 | | 843,899,783.67 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | 13,997.92 | | | | 11,345,848.88 | | -23,686,192.84 | 22,958,408.73 | 10,632,062.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 74,488,467.21 | -1,075,186.28 | 73,413,280.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 13,997.92 | | | | | | | 24,033,595.01 | 24,047,592.93 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | 13,997.92 | | | | | | | 24,033,595.01 | 24,047,592.93 |
| 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 | | | | | | | | 11,345,848.88 | | -98,174,660.05 | | -86,828,811.17 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | 11,345,848.88 | | -11,345,848.88 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -86,828,811.17 | | -86,828,811.17 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 159,486,635.58 | | | | 102,150,872.05 | | 205,950,136.00 | 22,958,408.73 | 854,531,846.36 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 162,012,026.43 | | | | 84,610,771.75 | | 142,773,988.74 | | 753,382,580.92 |
| 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** | 363,985,794.00 | | | | 162,012,026.43 | | | | 84,610,771.75 | | 142,773,988.74 | | 753,382,580.92 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | -2,539,388.77 | | | | 6,194,251.42 | | 86,862,340.10 | | 90,517,202.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 93,056,591.52 | | 93,056,591.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 6,194,251.42 | | -6,194,251.42 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,194,251.42 | | -6,194,251.42 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -2,539,388.77 | | | | | | | | -2,539,388.77 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **四、本年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 159,472,637.66 | | | | 90,805,023.17 | | 229,636,328.84 | | 843,899,783.67 |

法定代表人：刘帆　　主管会计工作负责人：朱豪迪　　会计机构负责人：张婧

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 301,787,848.49 | | | | 49,545,878.07 | | 157,030,424.63 | 872,349,945.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 363,985,794.00 | | | | 301,787,848.49 | | | | 49,545,878.07 | | 157,030,424.63 | 872,349,945.19 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 11,345,848.88 | | 15,283,828.70 | 26,629,677.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 113,458,488.75 | 113,458,488.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 11,345,848.88 | | -98,174,660.05 | -86,828,811.17 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | 11,345,848.88 | | -11,345,848.88 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -86,828,811.17 | -86,828,811.17 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **四、本年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 301,787,848.49 | | | | 60,891,726.95 | | 172,314,253.33 | 898,979,622.77 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 304,327,237.26 | | | | 43,351,626.65 | | 101,282,161.85 | 812,946,819.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 363,985,794.00 | | | | 304,327,237.26 | | | | 43,351,626.65 | | 101,282,161.85 | 812,946,819.76 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | -2,539,388.77 | | | | 6,194,251.42 | | 55,748,262.78 | 59,403,125.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | - | | 61,942,514.20 | 61,942,514.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -2,539,388.77 | | | | | | | -2,539,388.77 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -2,539,388.77 | | | | | | | -2,539,388.77 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,194,251.42 | | -6,194,251.42 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,194,251.42 | | -6,194,251.42 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 363,985,794.00 | | | | 301,787,848.49 | | | | 49,545,878.07 | | 157,030,424.63 | 872,349,945.19 |

# 成都正恒动力股份有限公司
# 财务报表附注

2025 年度

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

成都正恒动力股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原成都正恒动力配件有限公司(原名成都正恒动力曲轴箱体制造有限公司)(以下简称有限公司)，由刘帆和叶新于1997年8月27日共同出资设立。有限公司以2016年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年10月21日在成都市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91510100202606692X的营业执照。公司注册地：四川省成都市新都区工业东区聚合路69号。法定代表人：刘帆。公司现有注册资本为人民币363,985,794.00元，总股本为363,985,794.00股，每股面值人民币1.00元。其中：有限售条件的流通股187,334,253.00股；无限售条件的流通股176,651,541.00股。公司股票于2025年11月12日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设审计部、财务部、行政人事部、销售部、研发部、制造部、品质部等主要职能部门。

本公司属机动车零配件与设备行业。经营范围为：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零部件再制造；汽车零配件批发；摩托车及零部件研发；摩托车零配件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；机械设备研发；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；气体压缩机械制造；气体压缩机械销售；新能源汽车电附件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）

**（二）公司历史沿革**

1．本公司前身成都正恒动力配件有限公司(原名成都正恒动力曲轴箱体制造有限公司)于1997年8月27日在新都县工商局登记注册，取得注册号为20249490-x的《企业法人营业执照》，成立时注册资本50.00万元，注册资本实收情况业经新都审计师事务所于1997年8月25日出具新审所验【1997】第26号验资报告验证。各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|---|---|---|---|
| 刘帆 | 450,000.00 | 货币 | 90.0000 |
| 叶新 | 50,000.00 | 货币 | 10.0000 |
| 合　计 | 500,000.00 | | 100.0000 |

2．1998年4月，寇福军与叶新签订《股权转让协议》，收购其持有的有限公司10.00%的股权。本次股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|---|---|---|---|
| 刘帆 | 450,000.00 | 货币 | 90.0000 |
| 寇福军 | 50,000.00 | 货币 | 10.0000 |
| 合　计 | 500,000.00 | | 100.0000 |

3．2000年3月，根据有限公司股东会决议，公司原股东按持股比例以债转股增资100万元，注册资本由人民币50万元增至人民币150万元。本次增资业经四川三业会计师有限公司于2000年5月18日出具三业会验【2000】051号验资报告验证。公司于2000年5月25日完成工商变更登记手续，增资后各股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|---|---|---|---|
| 刘帆 | 1,350,000.00 | 货币、债转股 | 90.0000 |
| 寇福军 | 150,000.00 | 货币、债转股 | 10.0000 |
| 合　计 | 1,500,000.00 | | 100.0000 |

注：2015年12月15日，有限公司召开董事会作出决议：鉴于本次债转股的100.00万元债权没有进行评估，基于审慎稳健原则，同意由股东成都信源集投资合伙企业(有限合伙)(以下简称信源集)对该次债转股的100.00万元以货币方式等额出资100.00万元进行补足。2016年1月22日，四川万邦会计师事务所有限公司出具《鉴证报告》(川万邦鉴证字【2016】第1-1号)，截至2015年12月30日，信源集已完成上述补足出资，公司将现金补足的100万元计入资本公积。

4. 2002年3月，根据有限公司股东会决议，公司原股东按持股比例以现金增资50万元，以实物增资800.00万元，注册资本由人民币150.00万元增至人民币1000.00万元。本次增资业经四川蜀华会计师事务所有限公司于2002年4月2日出具川蜀华会师验[2002]第44号《验资报告》验证。公司于2002年4月9日完成工商变更登记手续，增资后各股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 刘帆 | 9,000,000.00 | 货币、债转股、实物 | 90.0000 |
| 寇福军 | 1,000,000.00 | 货币、债转股、实物 | 10.0000 |
| 合　计 | 10,000,000.00 | | 100.0000 |

注：2015年12月15日，有限公司召开董事会作出决议：鉴于该次出资的实物发票记载的购买方为有限公司而非股东个人，基于审慎稳健原则，同意由股东信源集对该次实物出资的805.9088万元以货币方式等额出资805.9088万元进行补足。2016年1月22日，四川万邦会计师事务所有限公司出具《鉴证报告》(川万邦鉴证字【2016】第1-1号)，截至2015年12月30日，信源集已完成上述补足出资，公司将现金补足的805.9088万元计入资本公积。

5. 2004年8月19日，根据有限公司股东会决议，同意刘帆和寇福军分别将其持有的有限公司90.00%股权和10.00%股权转让给Tian Xi Auto Parts Group Co.Ltd(以下简称天锡BVI)。交易各方于2004年9月1日签订《股权转让协议》。

2004年9月20日，成都市对外贸易经济合作局出具《关于同意天锡汽车部件集团有限公司股权并购成都正恒动力配件有限公司的批复》(成外经贸资【2004】108号)，同意天锡BVI收购有限公司股东刘帆及寇福军持有的全部股权，有限公司变更为外商独资企业。

2004年9月20日，有限公司取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资川府蓉字【2004】0010号)。2004年12月31日，成都市工商局核发注册号为企独川蓉总字第003485号《企业法人营业执照》。股权转让后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 天锡BVI | 10,000,000.00 | 货币、债转股、实物 | 100.0000 |

6. 2005年2月23日，根据有限公司董事会决议，同意有限公司以截至2004年12月31日未分配利润中的4,000.00万元转增注册资本。

2005年3月28日，成都市对外贸易经济合作局出具成外经贸资[2005]43号《关于同意成都正恒动力配件有限公司增加注册资本的批复》，同意有限公司本次增资方案。

2005年3月30日，成都市人民政府核发批准号为商外资川府蓉字[2004]0010号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

本次增资业经四川中衡会计师事务所有限责任公司于2005年5月30日出具川中衡会【2005】407号验资报告验证。公司于2005年6月6日完成工商变更登记手续，增资后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 天锡BVI | 50,000,000.00 | 货币、债转股、实物、未分配利润转增 | 100.0000 |

7. 2013年12月24日，根据有限公司董事会决议，同意天锡BVI将其持有的有限公司100.00%股权转让给TPP Group HK Limited(以下简称TPP HK)。

2014年3月6日，成都市投资促进委员会出具成投促审[2014]32号《成都市投资促进委员会关于同意成都正恒动力配件有限公司股权变更的批复》，同意上述股权转让事项。公司于2014年3月18日在成都市工商局完成工商变更登记手续，股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| TPP HK | 50,000,000.00 | 货币、债转股、实物、未分配利润转增 | 100.0000 |

8. 2014年12月31日，根据有限公司董事会决议，同意有限公司与天锡汽车部件集团(成都)有限公司(以下简称成都天锡)合并，合并基准日为2014年12月31日，合并后有限公司注册资本为9,634.693万元。

2015年4月14日，成都市投资促进委员会出具成投促审[2015]48号《成都市投资促进委员会关于同意成都正恒动力配件有限公司吸收合并天锡汽车部件集团(成都)有限公司的批复》，同意有限公司吸收合并成都天锡。

2015年4月15日，四川省人民政府核发批准号为商外资川府蓉字[2004]0010号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

本次股权变更业经四川万邦会计师事务所有限公司于2015年6月16日出具川万邦验字【2015】第6-2号验资报告验证。公司于2015年5月15日完成工商变更登记手续，将成都天锡注册资本4,634.693万元并入。吸收合并后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| TPP HK | 96,346,930.00 | 货币、债转股、实物、未分配利润转增 | 100.0000 |

9. 2015年9月30日，根据有限公司股东决定，注册资本由人民币9,634.693万元增至人民币17,349.1849万元，其中：TPP HK以现金认购注册资本3,503.5247万元，成都信源集投资合伙企业(有限合伙)以现金认购注册资本2,526.5803万元，成都市新申创业投资有限公司

以现金认购注册资本1,678.3231万元，上海陟毅企业管理咨询有限公司以现金认购注册资本6.0638万元。

2015年11月10日，四川省人民政府核发批准号为商外资川府蓉字[2004]0010号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

本次增资业经四川蜀华会计师事务所有限公司分别于2015年11月23日、2015年11月24日、2015年11月24日、2015年11月28日、2015年12月31日出具的川蜀华会验字【2015】21号、川蜀华会验字【2015】22号、川蜀华会验字【2015】24号、川蜀华会验字【2015】25号、川蜀华会验字【2015】26号验资报告验证。本次增资以截至评估基准日2015年5月31日有限公司净资产的评估值为对价依据，每1元注册资本价值为2.97元。公司于2015年11月20日完成工商变更登记手续。增资后各股东持股比例情况如下：

| 股东名称 | 出资金额(元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|---|---|---|---|
| TPP HK | 131,382,177.00 | 货币、债转股、实物、未分配利润转增 | 75.7280 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 25,265,803.00 | 货币 | 14.5630 |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 16,783,231.00 | 货币 | 9.6740 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 60,638.00 | 货币 | 0.0350 |
| 合　计 | 173,491,849.00 | | 100.0000 |

10. 经有限公司2016年10月14日股东会决议同意，以2016年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2016年4月30日经审计的净资产423,996,307.91元(评估值516,430,600.00元)折合173,491,849.00股股份(每股面值1元)，折余金额250,504,458.91元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本17,349.1849万元。本次股份变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年10月14日出具瑞华验字【2016】51040005号验资报告验证。本公司于2016年10月21日在成都市工商行政管理局登记注册，增资后公司股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| TPP HK | 131,382,177.00 | 75.7280 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 25,265,803.00 | 14.5630 |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 16,783,231.00 | 9.6740 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 60,638.00 | 0.0350 |
| 合　计 | 173,491,849.00 | 100.0000 |

11. 2017年5月18日,经公司股东会决议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》,以公司总股本173,491,849股为基数，以未分配利润送红股，每10股送3股；以资本公积转增股本，每10股资本公积转增3股，送红股及资本公积转增后，公司总股本将增至277,586,958.00股。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年7月2日出具瑞华验字【2017】51040003号验资报告验证。本公司于2017年6月26日在成都市工商行政管理局变更登记，增资后股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 210,211,483.00 | 75.7280 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 40,425,285.00 | 14.5630 |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 26,853,169.00 | 9.6740 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 97,021.00 | 0.0350 |
| 合　计 | 277,586,958.00 | 100.0000 |

12. 2017年7月11日，经公司2017年第一次临时股东大会批准，拟向不超过35名投资者定向发行不超过37,510,785.00股无限售条件的人民币普通股，发行价格为5.3318元/股。本次实际发行股票30,875,580.00股，由8名认购对象最终认购，发行价格为5.3318元/股，募集资金总额为164,622,417.50元。2017年9月，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司完成了备案程序。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年8月7日出具瑞华验字【2017】51040005号验资报告验证。本公司于2017年9月29日在成都市工商行政管理局变更登记，增资后公司股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 210,211,483.00 | 68.1481 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 40,425,285.00 | 13.1054 |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 26,853,169.00 | 8.7055 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 97,021.00 | 0.0315 |
| 成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙) | 11,182,475.00 | 3.6252 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 5,157,732.00 | 1.6721 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 3,751,078.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 3,751,078.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,875,539.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 1,875,539.00 | 0.6080 |

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 1,875,539.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 1,406,600.00 | 0.4560 |
| 合　计 | 308,462,538.00 | 100.0000 |

13. 2017年12月5日,经公司2017年第六次临时股东大会，通过《2017年半年度权益分派预案的议案》，以公司当时总股本308,462,538.00股为基数，以资本公积转增股本，每10股资本公积转增1.8股，资本公积转增后，公司总股本增至363,985,794.00股。本公司于2017年12月26日在成都市工商行政管理局变更登记，本次转增后公司股份结构如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 248,049,550.00 | 68.1481 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 31,686,739.00 | 8.7055 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 114,485.00 | 0.0315 |
| 成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙) | 13,195,320.00 | 3.6252 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,086,124.00 | 1.6721 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 1,659,788.00 | 0.4560 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

14. 2019年6月25日，TPP HK与成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)签订《股份转让协议》，收购其持有的公司股份2,616,543股。

2019年7月15日，TPP HK分别与嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙)和宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙)签订《股份转让协议》，分别收购其持有的公司股份1,206,838股和329,125.00股。本次股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 252,202,056.00 | 69.2890 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 成都市新申创业投资有限公司 | 31,686,739.00 | 8.7055 |
| 上海陟毅企业管理咨询有限公司 | 114,485.00 | 0.0315 |
| 成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙) | 10,578,777.00 | 2.9064 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,879,286.00 | 1.3405 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 1,330,663.00 | 0.3656 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

15. 2020年2月26日，成都融星供应链管理有限公司分别与上海陟毅企业管理咨询有限公司、成都市新申创业投资有限公司签订《股份转让协议》和《产权交易合同》，分别收购将其持有的公司股份114,485.00股和31,686,739.00股。本次股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 252,202,056.00 | 69.2890 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 31,801,224.00 | 8.7369 |
| 成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙) | 10,578,777.00 | 2.9064 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,879,286.00 | 1.3405 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 1,330,663.00 | 0.3656 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

16. 2020年8月，TPP HK分别与成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)、嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙)签订《股份转让协

议》，分别收购其持有的公司股份3,030,852.00股、1,397,931.00股、381,239.00股。本次股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 257,012,078.00 | 70.6105 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 31,801,224.00 | 8.7369 |
| 成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙) | 7,547,925.00 | 2.0737 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 949,424.00 | 0.2608 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

17. 2021年6月16日，TPP HK与成都力鼎银科股权投资基金中心(有限合伙)签订《股份转让协议》，收购其持有的公司股份7,547,925.00股。本次股权转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 264,560,003.00 | 72.6842 |
| 成都信源集投资合伙企业(有限合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 31,801,224.00 | 8.7369 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 949,424.00 | 0.2608 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

18. 2022年1月24日，深圳经世成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)与陈林、TPP HK、刘帆签署《股份转让协议》，约定将其持有公司股份2,213,136.00股转让给陈林。同日，TPP HK与陈林签署《股份补偿协议》，约定将其持有公司股份3,780,926.00股转让给陈林。本次股份转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 260,779,077.00 | 71.6454 |
| 成都信源集投资合伙企业（普通合伙） | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 31,801,224.00 | 8.7369 |
| 陈林 | 5,994,062.00 | 1.6468 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 949,424.00 | 0.2608 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

19. 2022年4月26日，成都科技创新投资集团有限公司、成都同创知行企业管理咨询合伙企业(有限合伙)与成都融星供应链管理有限公司签订《股份转让协议》，约定由其收购成都融星供应链管理有限公司持有公司股份7,279,716.00股。本次股份转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 260,779,077.00 | 71.6454 |
| 成都信源集投资合伙企业（普通合伙） | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 24,521,508.00 | 6.7369 |
| 成都科技创新投资集团有限公司 | 7,079,524.00 | 1.9450 |
| 陈林 | 5,994,062.00 | 1.6468 |
| 成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 949,424.00 | 0.2608 |
| 成都同创知行企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 200,192.00 | 0.0550 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

20. 2022年4月29日，成都盈创德弘创业投资合伙企业(有限合伙)与铁比比(成都)企业管理有限公司、刘帆签署《股份转让协议》，约定将其持有公司股份4,426,272.00股转让给铁比比(成都)企业管理有限公司。本次股份转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 260,779,077.00 | 71.6454 |
| 成都信源集投资合伙企业（普通合伙） | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 24,521,508.00 | 6.7369 |
| 成都科技创新投资集团有限公司 | 7,079,524.00 | 1.9450 |
| 陈林 | 5,994,062.00 | 1.6468 |
| 铁比比(成都)企业管理有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | 1.2161 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 长兴锦亭投资合伙企业(有限合伙) | 2,213,136.00 | 0.6080 |
| 宁波滦海中奕股权投资中心(有限合伙) | 949,424.00 | 0.2608 |
| 成都同创知行企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 200,192.00 | 0.0550 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

21. 2025年6月，西藏龙天创业投资有限公司、宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业（有限合伙）、长兴锦亭投资合伙企业（有限合伙）、陈琳分别与铁比比（成都）企业管理有限公司签署《股份转让协议》，约定将其持有公司股份合计14,846,606.00股转让给铁比比(成都)企业管理有限公司。2025年7月，铁比比(成都)企业管理有限公司通过拍卖方式取得宁波滦海中奕股权投资中心（有限合伙）持有公司的949,424.00股本。本次股份转让后股东持股情况如下：

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| TPP HK | 260,779,077.00 | 71.6454 |

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 成都信源集投资合伙企业(普通合伙) | 47,701,836.00 | 13.1054 |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 24,521,508.00 | 6.7369 |
| 铁比比（成都）企业管理有限公司 | 20,222,302.00 | 5.5558 |
| 成都科技创新投资集团有限公司 | 7,079,524.00 | 1.9450 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,481,355.00 | 0.9565 |
| 成都同创知行企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 200,192.00 | 0.0550 |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 100.0000 |

**（三）合并范围**

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并范围 |
| --- | --- |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 是 |
| 成都三信动力部件有限公司 | 是 |
| 都江堰川相铝业有限公司 | 是 |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | 是 |
| 云南智川云层技术有限公司 | 是 |

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

**（四）本财务报告的批准**

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 3 月 27 日经公司第四届董事会第三次会议批准对外报出。

**二、财务报表的编制基础**

**（一）编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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(2023 年修订)》的披露规定编制财

务报表。

**（二）持续经营**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、**主要会计政策和会计估**计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货跌价准备、投资性房地产计量方式、投资性房地产折旧政策、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认和计量等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计一一投资性房地产”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计一一无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

**（一）遵循企业会计准则的声明**

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

**（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（三）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**（四）记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）重要性标准确定方法和选择依据**

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 坏账准备——金额100万元以上（含）或占应收款项账面余额5%以上的款项。 |
| 本期重要的应收款项核销 | 应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的款项。 |
| 重要的其他应付款 | 其他应付款——余额列前五位的其他应付款。 |
| 重要的联营企业 | 对单一公司的投资收益金额占合并报表利润总额10%以上的联营企业。 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司利润总额占合并报表利润总额10%以上的非全资子公司。 |
| 重要或有事项/日后事项/其他重要事项 | 单项金额超过100.00万元的。 |

**（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

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

**（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

1．控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

**（九）外币业务折算和外币报表的折算**

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

**（十）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续

计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与

主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**(十一) 公允价值**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移

负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**（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

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3．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票据单独进行减值测试。

**（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

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司账款 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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应收账款单独进行减值测试。

**（十四）应收款项融资**

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 低风险银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

3．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款项融资单独进行减值测试。

**（十五）其他应收款**

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | (1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；<br>(2)与融资租赁项目有关且期满可以全部收回的各种保证金押金款； |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

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其他应收款单独进行减值测试。

**（十六）存货**

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)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、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货（原材料/库存商品）的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货（在产品、半成品、产成品、委托加工物资）成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**（十七）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的

股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的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。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．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。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**（十八）投资性房地产**

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5.当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

**（十九）固定资产**

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-25 年 | 4-10 | 3.6-4.8 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-10 年 | 5-10 | 9.5-23.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 年 | 10 | 19 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 2-10 年 | 4-10 | 9.5-47.5 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节

性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**(二十) 在建工程**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3．本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类　别 | 转为固定资产的标准和时点 |
| --- | --- |
| 房屋建筑物 | 建设完成，达到预定可使用状态 |
| 机器设备 | 完成安装调试，达到设计要求并完成试生产 |
| 运输工具 | 可正常使用时 |
| 电子及其他设备 | 完成安装调试，可正常使用 |

4.公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

**(二十一) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**(二十二) 无形资产**

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项　目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 软件 | 预计受益期限 | 3-10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 20-50 |

| 项　目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 专利权 | 预计受益期限 | 13-20 |

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

**（二十三）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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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．企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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．企业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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；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；资产预计未来现金流量的现值，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。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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，在以后期间不予转回。

**（二十四）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

**（二十五）合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**（二十六）职工薪酬**

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**(二十七) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2.该义务的履行很可能导致经济利益流出；3.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**（二十八）收入**

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1)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)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)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)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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，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。合同中存在重大融资成分的，公司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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

按不同业务模式及类型收入确认具体情况如下：

(1) 内销业务

寄售模式下，公司一般按照客户的订单或预计需求计划进行生产，并将货物发送到客户或第三方仓库，客户根据生产状况领用产品，公司以客户实际使用数据和使用时间为依据确认收入。其中，有两种确认方式：

①客户按月汇总后以书面（含电子邮件）方式通知公司已验收合格的产品数量，并向公司发出开票通知单，公司销售部门、财务部门核对无误后，按照产品使用的归属期间确认收入。

②客户对公司开放终端查询系统，销售部每月通过客户系统查询截至登录日已验收合格且尚未开票的产品种类和数量，销售部、财务部门核对无误后，按照产品使用的归属期间确认收入。

收货结算模式下，公司一般按照客户的订单，将产品发送到指定地点，公司以客户验收时点确认收入。

(2) 外销业务

公司主要依据 FOB（或少量依据 CIF、FCA 或 EXW）贸易条款，其中：EXW 以提货为标志确认将风险和报酬转移进而确认收入的实现；其他模式以“货物登船”为标志确认将风险和报酬转移，公司在货物最终报关单注明的装船日期确认收入的实现。

(3) 项目开发业务

公司根据项目开发合同条款，在公司完成模具、工装夹具开发，并根据合同条款约定能够生产出合格产品的时点或者达到合同约定的量产水平时，经与客户确认产品合格后，一次性确认项目开发收入。

**（二十九）合同成本**

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

**(三十) 政府补助**

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2．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。

**(三十二) 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，承租人和出租人将合同予以分拆，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．作为承租方租赁的会计处理方法

(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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用

租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)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

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，并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。

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

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

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(三十三) 套期会计**

1．套期包括公允价值套期、现金流量套期。

2．对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3．套期会计处理

(1)公允价值套期

1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2)被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

**（三十四）重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生

影响。

8．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9．设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

10．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

**（三十五）主要会计政策和会计估计变更说明**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 成都正恒动力股份有限公司 | 15% |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 15% |
| 成都三信动力部件有限公司 | 15% |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | 15% |
| 都江堰川相铝业有限公司 | 20% |
| 云南智川云层技术有限公司 | 20% |

### （二）税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、成都三信动力部件有限公司、成都桐林铸造实业有限公司、四川顺迪威新能源汽车科技有限公司符合西部大开发的优惠条件，2025 年度执行 15%的所得税税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）相关规定，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得

额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司都江堰川相铝业有限公司、云南智川云层技术有限公司 2025 年度符合上述优惠条件，享受上述所得税优惠政策。

在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间对符合条件的小型微利企业减半征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加、地方教育附加，本公司子公司都江堰川相铝业有限公司、云南智川云层技术有限公司 2025 年度符合上述优惠条件，享受上述所得税优惠政策。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及其子公司 2025 年度享受上述研发费用加计扣除优惠政策。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税〔2016〕52 号，成都三信动力部件有限公司于 2018 年 7 月 9 日取得四川省大邑县国家税务总局发放的《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)(大邑国税 税通[2018]3609 号)，自 2018 年 3 月 1 日起，按照安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

5. 根据财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司、子公司成都桐林铸造实业有限公司享受进项税加计 5%抵减应纳增值税税额政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 10,312.35 | 13,110.23 |
| 银行存款 | 82,814,657.33 | 103,393,249.08 |
| 其他货币资金 | 15,445,570.85 | 17,501,352.32 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 98,270,540.53 | 120,907,711.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

**（二）衍生金融资产**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 套期工具 | - | 2,128,205.00 |
| 合　计 | - | 2,128,205.00 |

**（三）应收票据**

1．明细情况

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 5,435,053.03 | 14,097,571.10 |
| 商业承兑汇票 | 2,054,153.44 | 7,583,514.10 |
| 合　计 | 7,489,206.47 | 21,681,085.20 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,489,206.47 | 100.00 | 74,892.06 | 1.00 | 7,414,314.41 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 7,489,206.47 | 100.00 | 74,892.06 | 1.00 | 7,414,314.41 |
| 合　计 | 7,489,206.47 | 100.00 | 74,892.06 | 1.00 | 7,414,314.41 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,681,085.20 | 100.00 | 216,810.86 | 1.00 | 21,464,274.34 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 21,681,085.20 | 100.00 | 216,810.86 | 1.00 | 21,464,274.34 |
| 合　计 | 21,681,085.20 | 100.00 | 216,810.86 | 1.00 | 21,464,274.34 |

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2)期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 5,372,089.63 | 53,720.90 | 1.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,117,116.84 | 21,171.16 | 1.00 |
| 小　计 | 7,489,206.47 | 74,892.06 | 1.00 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 216,810.86 | -141,918.80 | - | - | - | 74,892.06 |
| 小　计 | 216,810.86 | -141,918.80 | - | - | - | 74,892.06 |

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | 5,372,089.63 |
| 商业承兑汇票 | - | 62,963.40 |
| 小　计 | - | 5,435,053.03 |

5．本期无实际核销的应收票据

**(四) 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） | 244,611,096.85 | 284,852,442.88 |
| 1-2 年 | 3,801,469.12 | 5,731,526.64 |

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 2-3 年 | 792,847.83 | 74,309.35 |
| 3-4 年 | - | 39,862.26 |
| 4-5 年 | - | - |
| 5 年以上 | - | 6,587.29 |
| 合　计 | 249,205,413.80 | 290,704,728.42 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 657,961.31 | 0.26 | 657,961.31 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 248,547,452.49 | 99.74 | 2,972,725.37 | 1.20 | 245,574,727.12 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 248,547,452.49 | 99.74 | 2,972,725.37 | 1.20 | 245,574,727.12 |
| 合　计 | 249,205,413.80 | 100.00 | 3,630,686.68 | 1.46 | 245,574,727.12 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 4,404,104.97 | 1.51 | 3,163,291.25 | 71.83 | 1,240,813.72 |
| 按组合计提坏账准备 | 286,300,623.45 | 98.49 | 3,024,112.86 | 1.06 | 283,276,510.59 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 286,300,623.45 | 98.49 | 3,024,112.86 | 1.06 | 283,276,510.59 |
| 合　计 | 290,704,728.42 | 100.00 | 6,187,404.11 | 2.13 | 284,517,324.31 |

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 德阳汇智鑫机械有限公司 | 657,961.31 | 657,961.31 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小　计 | 657,961.31 | 657,961.31 | 100.00 | |

续上表：

| 单位名称 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 成都五义医疗机械有限公司 | 39,862.26 | 39,862.26 | 100.00 | 原经办人已离职，后续洽谈过程中预计无法收回 |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 4,364,242.71 | 3,123,428.99 | 71.57 | 项目停产预计无法完全收回 |
| 小　计 | 4,404,104.97 | 3,163,291.25 | 71.83 | |

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 244,611,096.85 | 2,446,110.99 | 1.00 |
| 1-2 年 | 3,493,092.91 | 349,309.29 | 10.00 |
| 2-3 年 | 443,262.73 | 177,305.09 | 40.00 |
| 小　计 | 248,547,452.49 | 2,972,725.37 | 1.20 |

(3)企业未按预期信用损失一般模型计提坏账准备

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,163,291.25 | 421,925.32 | - | 2,927,255.26 | - | 657,961.31 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,024,112.86 | -44,800.20 | - | 6,587.29 | - | 2,972,725.37 |
| 小　计 | 6,187,404.11 | 377,125.12 | - | 2,933,842.55 | - | 3,630,686.68 |

4．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 2,933,842.55 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 货款 | 2,788,393.00 | 协议终止，款项无法收回 | 签署合同终止协议 | 否 |
| 北京顺义思灵机器人科技有限责任公司 | 货款 | 99,000.00 | 项目结束，款项无法收回 | 签署合同终止协议 | 否 |
| 富奥汽车零部件股份有限公司底盘结构件分公司 | 货款 | 6,587.29 | 款项无法收回 | 核销审批 | 否 |
| 成都五义医疗器械有限公司 | 货款 | 39,862.26 | 款项无法收回 | 核销审批 | 否 |
| 小　计 | - | 2,933,842.55 | - | | |

5．按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末账面余额 | 合同资产期末账面余额 | 应收账款和合同资产期末账面余额 | 占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 比亚迪股份有限公司 | 79,818,606.64 | - | 79,818,606.64 | 32.03 | 798,186.06 |
| 中国长安汽车集团有限公司 | 39,005,700.66 | - | 39,005,700.66 | 15.65 | 390,057.00 |
| 长城汽车股份有限公司 | 24,960,068.07 | - | 24,960,068.07 | 10.02 | 249,600.69 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 22,187,381.79 | - | 22,187,381.79 | 8.90 | 388,506.28 |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 13,857,822.80 | - | 13,857,822.80 | 5.56 | 138,578.22 |
| 小　计 | 179,829,579.96 | - | 179,829,579.96 | 72.16 | 1,964,928.25 |

6．报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7．报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产负债情况。

8．期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （五）应收款项融资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 8,027,126.63 | 20,184,318.78 |
| 合　计 | 8,027,126.63 | 20,184,318.78 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 8,027,126.63 | 100.00 | - | - | 8,027,126.63 |
| 其中：信用评级较高的银行承兑汇票 | 8,027,126.63 | 100.00 | - | - | 8,027,126.63 |
| 合　计 | 8,027,126.63 | 100.00 | - | - | 8,027,126.63 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 20,184,318.78 | 100.00 | - | - | 20,184,318.78 |
| 其中：信用评级较高的银行承兑汇票 | 20,184,318.78 | 100.00 | - | - | 20,184,318.78 |
| 合　计 | 20,184,318.78 | 100.00 | - | - | 20,184,318.78 |

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资

(2)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合计提项目：低风险银行承兑汇票组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 8,027,126.63 | - | - |
| 小　计 | 8,027,126.63 | - | - |

3．本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

4．期末公司无已质押的应收款项融资

5．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项　目 | 期末终止确认金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 162,925,486.54 |
| 小　计 | 162,925,486.54 |

6．本期无实际核销的应收款项融资情况

7．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 20,184,318.78 | -12,157,192.15 | - | 8,027,126.63 |
| 合　计 | 20,184,318.78 | -12,157,192.15 | - | 8,027,126.63 |

续上表：

| 项　目 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 20,184,318.78 | 8,027,126.63 | - | - |
| 合　计 | 20,184,318.78 | 8,027,126.63 | - | - |

## (六) 预付款项

1．账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 11,555,806.06 | 97.88 | 9,307,616.73 | 98.30 |
| 1-2年 | 229,987.52 | 1.95 | 140,136.19 | 1.48 |
| 2-3年 | 8,195.45 | 0.07 | 20,020.53 | 0.21 |
| 3年以上 | 11,508.07 | 0.10 | 1,315.74 | 0.01 |
| 合　计 | 11,805,497.10 | 100.00 | 9,469,089.19 | 100.00 |

2．按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末数 | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 重庆宗申航空发动机制造股份有限公司 | 4,151,398.23 | 35.16 |
| 国网四川省电力公司 | 2,298,842.96 | 19.47 |
| 四川江油川西北恒丰天然气有限公司 | 1,496,013.06 | 12.67 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 886,636.63 | 7.51 |
| 成都市和乐门业有限公司 | 452,241.78 | 3.83 |
| 小　计 | 9,285,132.66 | 78.64 |

3．期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 6,666,392.72 | 334,496.05 | 6,331,896.67 | 3,778,872.89 | 193,443.63 | 3,585,429.26 |
| 合　计 | 6,666,392.72 | 334,496.05 | 6,331,896.67 | 3,778,872.89 | 193,443.63 | 3,585,429.26 |

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 5,419,655.42 | 2,599,193.94 |
| 往来及代垫款 | 901,707.31 | 748,799.78 |
| 押金及保证金 | 281,779.28 | 380,628.46 |
| 备用金 | 63,250.71 | 50,250.71 |
| 小　计 | 6,666,392.72 | 3,778,872.89 |

(2)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） | 6,512,085.24 | 3,578,093.61 |
| 1-2 年 | 43,528.20 | 97,500.00 |
| 2-3 年 | 7,500.00 | 100,000.00 |
| 3-4 年 | 100,000.00 | - |
| 4-5 年 | - | - |
| 5 年以上 | 3,279.28 | 3,279.28 |
| 小　计 | 6,666,392.72 | 3,778,872.89 |

期末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3)按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 6,666,392.72 | 100.00 | 334,496.05 | 5.02 | 6,331,896.67 |
| 其中：账龄组合 | 6,384,613.44 | 95.77 | 320,407.09 | 5.02 | 6,064,206.35 |
| 低风险组合 | 281,779.28 | 4.23 | 14,088.96 | 5.00 | 267,690.32 |
| 合　计 | 6,666,392.72 | 100.00 | 334,496.05 | 5.02 | 6,331,896.67 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,778,872.89 | 100.00 | 193,443.63 | 5.12 | 3,585,429.26 |
| 其中：账龄组合 | 3,398,244.43 | 89.93 | 174,412.21 | 5.13 | 3,223,832.22 |
| 低风险组合 | 380,628.46 | 10.07 | 19,031.42 | 5.00 | 361,597.04 |
| 合　计 | 3,778,872.89 | 100.00 | 193,443.63 | 5.12 | 3,585,429.26 |

1)公司期末和期初无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 6,361,085.24 | 318,054.27 | 5.00 |
| 1-2年 | 23,528.20 | 2,352.82 | 10.00 |
| 小　计 | 6,384,613.44 | 320,407.09 | 5.02 |

3)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 | 小　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) | |
| 2025年1月1日余额 | 193,443.63 | - | - | 193,443.63 |
| 2025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 | 141,052.42 | - | - | 141,052.42 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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) | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 334,496.05 | - | - | 334,496.05 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.02%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

②损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况。

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 193,443.63 | 141,052.42 | - | - | - | 334,496.05 |
| 小　计 | 193,443.63 | 141,052.42 | - | - | - | 334,496.05 |

(5)本期无实际核销的其他应收款情况。

(6)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 四川省大邑县财政局 | 政府补助 | 5,419,655.42 | 1 年以内 | 81.30 | 270,982.77 |
| 四川聚奥电气设备有限公司 | 往来及代垫款 | 429,722.75 | 1 年以内 | 6.45 | 21,486.14 |
| 四川省恒晟包装印务有限公司 | 往来及代垫款 | 365,961.88 | 2 年以内 | 5.49 | 19,018.80 |
| 成都市君旭金属制品有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 2.25 | 7,500.00 |
| 长城汽车股份有限公司徐水动力分公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 1.50 | 5,000.00 |
| 小　计 | - | 6,465,340.05 | - | 96.99 | 323,987.71 |

(7)应收政府补助款项情况详见本附注“政府补助”之说明。

(8)无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9)无转移其他应收款且继续涉入形成的资产负债情况。

## (八) 存货

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,533,660.19 | 1,021,749.09 | 36,511,911.10 |
| 在产品 | 22,292,868.46 | 387,800.46 | 21,905,068.00 |
| 库存商品 | 78,847,286.80 | 952,426.24 | 77,894,860.56 |
| 发出商品 | 40,808,903.88 | 1,134,344.04 | 39,674,559.84 |
| 委托加工物资 | 20,524.97 | - | 20,524.97 |
| 合同履约成本 | 1,182,080.65 | - | 1,182,080.65 |
| 合　计 | 180,685,324.95 | 3,496,319.83 | 177,189,005.12 |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 44,724,640.94 | 1,525,677.16 | 43,198,963.78 |
| 在产品 | 25,757,138.90 | 357,384.94 | 25,399,753.96 |
| 库存商品 | 36,142,974.19 | 800,404.49 | 35,342,569.70 |
| 发出商品 | 27,499,022.10 | 1,002,839.11 | 26,496,182.99 |
| 委托加工物资 | 827,736.59 | - | 827,736.59 |
| 合同履约成本 | 723,108.34 | - | 723,108.34 |
| 合　计 | 135,674,621.06 | 3,686,305.70 | 131,988,315.36 |

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,525,677.16 | 267,062.67 | - | 770,990.74 | - | 1,021,749.09 |

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 357,384.94 | 40,848.07 | - | 10,432.55 | - | 387,800.46 |
| 库存商品 | 800,404.49 | 942,109.30 | - | 790,087.55 | - | 952,426.24 |
| 发出商品 | 1,002,839.11 | 1,184,556.90 | - | 1,053,051.97 | - | 1,134,344.04 |
| 小　计 | 3,686,305.70 | 2,434,576.94 | - | 2,624,562.81 | - | 3,496,319.83 |

(2)本期计提、转回或转销情况说明

| 类　别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 加工至产成品预计售价减去加工成本及估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；拟用于直接出售的预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定； | 已销售 |
| 在产品 | | |
| 库存商品 | 预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定； | 已销售 |
| 发出商品 | | |
| 委托加工物资 | | |

(3)期末无按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备。

3．存货期末数中无资本化利息金额。

## (九) 其他流动资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税 | 25,491,062.41 | 15,863,561.22 |
| 预缴所得税 | 5,689,391.36 | 3,617,380.28 |
| 待摊利息 | 768,463.25 | - |
| 合　计 | 31,948,917.02 | 19,480,941.50 |

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 投资性房地产

1．采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
|---|---|---|
| (1)账面原值 | | |
| 1)期初数 | 3,089,994.45 | 3,089,994.45 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 2)本期增加 | - | - |
| 3)本期减少 | 4,201.95 | 4,201.95 |
| ①处置 | - | - |
| ②其他转出 | 4,201.95 | 4,201.95 |
| 4)期末数 | 3,085,792.50 | 3,085,792.50 |
| (2)累计折旧/摊销 | | |
| 1)期初数 | 1,098,491.55 | 1,098,491.55 |
| 2)本期增加金额 | 118,494.44 | 118,494.44 |
| ①计提或摊销 | 118,494.44 | 118,494.44 |
| 3)本期减少金额 | 166,186.60 | 166,186.60 |
| ①处置 | - | - |
| ②其他转出 | 166,186.60 | 166,186.60 |
| 4)期末数 | 1,050,799.39 | 1,050,799.39 |
| (3)减值准备 | | |
| 1)期初数 | - | - |
| 2)本期增加 | - | - |
| 3)本期减少 | - | - |
| 4)期末数 | - | - |
| (4)账面价值 | | |
| 1)期末账面价值 | 2,034,993.11 | 2,034,993.11 |
| 2)期初账面价值 | 1,991,502.90 | 1,991,502.90 |

2．期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十一）固定资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 731,745,352.64 | 497,217,926.17 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合　计 | 731,745,352.64 | 497,217,926.17 |

2．固定资产

(1)明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| (1)账面原值 | | | | | |
| 1)期初数 | 212,322,173.64 | 895,844,874.89 | 4,083,910.86 | 65,066,793.70 | 1,177,317,753.09 |
| 2)本期增加 | 146,805,299.86 | 168,392,302.35 | 577,989.01 | 6,331,081.91 | 322,106,673.13 |
| ①购置 | 7,712,534.34 | 11,703,092.66 | 577,989.01 | 3,833,502.37 | 23,827,118.38 |
| ②在建工程转入 | 139,092,765.52 | 156,689,209.69 | - | 2,497,579.54 | 298,279,554.75 |
| ③企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| ④其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3)本期减少 | 49,056.25 | 25,499,167.86 | 806,921.12 | 5,287,806.39 | 31,642,951.62 |
| ①处置或报废 | 49,056.25 | 25,499,167.86 | 806,921.12 | 5,263,633.21 | 31,618,778.44 |
| ②其他转出 | - | - | - | 24,173.18 | 24,173.18 |
| 4)期末数 | 359,078,417.25 | 1,038,738,009.38 | 3,854,978.75 | 66,110,069.22 | 1,467,781,474.60 |
| (2)累计折旧 | | | | | |
| 1)期初数 | 117,756,583.95 | 511,041,632.82 | 1,723,038.80 | 47,788,056.98 | 678,309,312.55 |
| 2)本期增加 | 11,450,666.49 | 71,967,841.20 | 639,815.64 | 1,631,765.76 | 85,690,089.09 |
| ①计提 | 11,450,666.49 | 71,967,841.20 | 639,815.64 | 1,631,765.76 | 85,690,089.09 |
| ②企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - | - | - |
| 3)本期减少 | 50,595.29 | 28,516,072.71 | 806,382.38 | 385,673.50 | 29,758,723.88 |
| ①处置或报废 | 50,595.29 | 28,516,072.71 | 806,382.38 | 375,719.72 | 29,748,770.10 |
| ②其他转出 | - | - | - | 9,953.78 | 9,953.78 |
| 4)期末数 | 129,156,655.15 | 554,493,401.31 | 1,556,472.06 | 49,034,149.24 | 734,240,677.76 |
| (3)减值准备 | | | | | |
| 1)期初数 | - | 1,765,338.90 | - | 25,175.47 | 1,790,514.37 |
| 2)本期增加 | - | 159,292.04 | - | - | 159,292.04 |
| ①计提 | - | 159,292.04 | - | - | 159,292.04 |
| ②企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3)本期减少 | - | 145,362.04 | - | 9,000.17 | 154,362.21 |
| ①处置或报废 | - | 145,362.04 | - | 9,000.17 | 154,362.21 |
| ②其他转出 | - | - | - | - | - |
| 4)期末数 | - | 1,779,268.90 | - | 16,175.30 | 1,795,444.20 |
| (4)账面价值 | | | | | |
| 1)期末账面价值 | 229,921,762.10 | 482,465,339.17 | 2,298,506.69 | 17,059,744.68 | 731,745,352.64 |
| 2)期初账面价值 | 94,565,589.69 | 383,037,903.17 | 2,360,872.06 | 17,253,561.25 | 497,217,926.17 |

[注]已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 328,717,807.33 | 261,036,229.00 |

(2)固定资产减值测试情况说明

报告期对产品暂时停产且预计短期内不能恢复的固定资产计提减值准备，暂时闲置的固定资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——固定资产”中“暂时闲置的固定资产”。

(3)暂时闲置的固定资产

| 类　别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 9,359,877.92 | 6,893,456.33 | 1,779,268.90 | 687,152.69 | - |
| 小　计 | 9,359,877.92 | 6,893,456.33 | 1,779,268.90 | 687,152.69 | - |

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 机加工车间 | 77,342.87 | [注 1] |
| 技术大楼 | 92,296.71 | |
| 涂装生产线车间(4B) | 58,711.69 | |
| 第四套热法砂厂房 | 119,996.56 | |
| 新工厂 8 车间 | 13,577,768.05 | [注 2] |
| 小　计 | 13,926,115.88 | - |

[注 1]1993 年至 2007 期间，结合生产和经营需要，成都桐林铸造实业有限公司陆续修建了部分构筑物和临时性设施，大部分属于为满足当时生产项目临时需求而建设，因此当

时考虑不作为永久性建设，且为零星修建而成，无法集中进行报规报建，导致未及时办理房屋产权证明。

[注 2]2022 年度验收转固的房屋建筑物为单项车间，申报的整体项目建设未完成，待整体项目建设完成后，申报办理产权证。

(6)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十二) 在建工程

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 45,649,261.06 | - | 45,649,261.06 | 144,069,540.06 | - | 144,069,540.06 |
| 工程物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 45,649,261.06 | - | 45,649,261.06 | 144,069,540.06 | - | 144,069,540.06 |

2．在建工程

(1)明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装 | 33,588,597.41 | - | 33,588,597.41 | 20,183,412.74 | - | 20,183,412.74 |
| 产线建设 | 7,231,868.97 | - | 7,231,868.97 | 40,998,667.73 | - | 40,998,667.73 |
| 其他零星项目 | 2,280,677.20 | - | 2,280,677.20 | 51,775.21 | - | 51,775.21 |
| 工程施工 | 2,548,117.48 | - | 2,548,117.48 | 82,835,684.38 | - | 82,835,684.38 |
| 小　计 | 45,649,261.06 | - | 45,649,261.06 | 144,069,540.06 | - | 144,069,540.06 |

(2)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十三) 使用权资产

1．明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|---|---|---|---|
| (1)账面原值 | | | |
| 1)期初数 | 1,508,119.12 | 290,010.22 | 1,798,129.34 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2)本期增加 | - | - | - |
| ①新增租赁 | - | - | - |
| ②企业合并增加 | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - |
| 3)本期减少 | 80,533.06 | 290,010.22 | 370,543.28 |
| ①处置 | - | - | - |
| ②租赁到期 | 80,533.06 | 290,010.22 | 370,543.28 |
| 4)期末数 | 1,427,586.06 | - | 1,427,586.06 |
| (2)累计折旧 | | | |
| 1)期初数 | 308,162.39 | 174,006.13 | 482,168.52 |
| 2)本期增加 | 713,793.00 | 93,115.31 | 806,908.31 |
| ①计提 | 713,793.00 | 93,115.31 | 806,908.31 |
| ②企业合并增加 | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - |
| 3)本期减少 | 20,133.29 | 267,121.44 | 287,254.73 |
| ①处置 | - | - | - |
| ②租赁到期 | 20,133.29 | 267,121.44 | 287,254.73 |
| 4)期末数 | 1,001,822.10 | - | 1,001,822.10 |
| (3)减值准备 | | | |
| 1)期初数 | - | - | - |
| 2)本期增加 | - | - | - |
| ①计提 | - | - | - |
| ②企业合并增加 | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - |
| 3)本期减少 | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - |
| ②租赁到期 | - | - | - |
| 4)期末数 | - | - | - |
| (4)账面价值 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1)期末账面价值 | 425,763.96 | - | 425,763.96 |
| 2)期初账面价值 | 1,199,956.73 | 116,004.09 | 1,315,960.82 |

2．期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## （十四）无形资产

1．明细情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)账面原值 | | | | |
| 1)期初数 | 52,830,659.06 | - | 3,677,687.74 | 56,508,346.80 |
| 2)本期增加 | - | 24,047,592.93 | 1,772,261.15 | 25,819,854.08 |
| ①购置 | - | - | 1,772,261.15 | 1,772,261.15 |
| ②内部研发 | - | - | - | - |
| ③企业合并增加 | - | - | - | - |
| ④其他增加 | - | 24,047,592.93 | - | 24,047,592.93 |
| 3)本期减少 | - | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - | - |
| ②其他转出 | - | - | - | - |
| 4)期末数 | 52,830,659.06 | 24,047,592.93 | 5,449,948.89 | 82,328,200.88 |
| (2)累计摊销 | | | | |
| 1)期初数 | 22,474,298.20 | - | 2,369,150.24 | 24,843,448.44 |
| 2)本期增加 | 928,175.82 | 810,806.99 | 337,338.04 | 2,076,320.85 |
| ①计提 | 928,175.82 | 810,806.99 | 337,338.04 | 2,076,320.85 |
| ②企业合并增加 | - | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - | - |
| 3)本期减少 | - | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - | - |
| ②其他转出 | - | - | - | - |
| 4)期末数 | 23,402,474.02 | 810,806.99 | 2,706,488.28 | 26,919,769.29 |
| (3)减值准备 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1)期初数 | - | - | - | - |
| 2)本期增加 | - | - | - | - |
| ①计提 | - | - | - | - |
| ②企业合并增加 | - | - | - | - |
| ③其他增加 | - | - | - | - |
| 3)本期减少 | - | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - | - |
| ②其他转出 | - | - | - | - |
| 4)期末数 | - | - | - | - |
| (4)账面价值 | | | | |
| 1)期末账面价值 | 29,428,185.04 | 23,236,785.94 | 2,743,460.61 | 55,408,431.59 |
| 2)期初账面价值 | 30,356,360.86 | - | 1,308,537.50 | 31,664,898.36 |

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## （十五）商誉

1．商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 成都三信动力部件有限公司 | 23,084,713.04 | - | - | - | - | 23,084,713.04 |
| 合　计 | 23,084,713.04 | - | - | - | - | 23,084,713.04 |

2．商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 成都三信动力部件有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合　计 | - | - | - | - | - | - |

3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 项　目 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
| --- | --- | --- | --- |
| 成都三信动力部件有限公司 | 成都三信动力部件有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将成都三信动力部件有限公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。 | - | 是 |

4．可收回金额的具体确定方法

(1)重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

5．商誉减值损失计算过程

| 项　目 | 成都三信动力部件有限公司 |
| --- | --- |
| 商誉账面余额① | 23,084,713.04 |
| 商誉减值准备余额② | - |
| 商誉的账面价值③＝①-② | 23,084,713.04 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 23,084,713.04 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 23,084,713.04 |
| 资产组的账面价值⑦ | 52,895,926.96 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 75,980,640.00 |
| 资产组或资产组组合可收回金额 ⑨ | 238,040,000.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨ | - |
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - |

## （十六）长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| BYD479ZQA 专项费用 | 2,608,234.42 | 430,088.50 | 728,568.88 | - | 2,309,754.04 |
| BYD472ZQJ（高压）气缸体加工部件　专项费用 | - | 1,658,299.65 | 3,700.00 | - | 1,654,599.65 |
| BYD472ZQB/BYD472ZQC 气缸体加工部件 专项费用 | - | 1,637,168.14 | 2,719.61 | - | 1,634,448.53 |
| BYD476ZQC 专项费用 | 1,593,453.02 | - | 423,759.94 | - | 1,169,693.08 |
| BYD472QC 专项费用 | 1,090,064.71 | 1,637,168.14 | 1,625,458.05 | - | 1,101,774.80 |
| BYD479ZQA 气缸体罩盖专项费用 | 489,494.58 | 608,849.55 | 175,229.82 | - | 923,114.31 |
| BYDHC2ES 电控箱体专项费用 | 219,596.59 | 707,370.81 | 45,928.29 | - | 881,039.11 |
| BYD472ZQA 专项费用 | 1,373,108.79 | - | 634,660.30 | - | 738,448.49 |
| BYD4H20 缸体专项费用 | 518,518.36 | 32,303.05 | 71,331.36 | - | 479,490.05 |
| BYD DEQ13B 中间箱体（2 毛坯） 专项费用 | - | 477,876.11 | 59,734.51 | - | 418,141.60 |
| BYD DEQ13B 中间箱体（1 毛坯） 专项费用 | - | 477,876.11 | 62,123.90 | - | 415,752.21 |
| BYD476ZQF 凸轮轴箱专项费用 | 66,371.68 | 416,616.20 | 175,200.85 | - | 307,787.03 |
| BYD476ZQC 凸轮轴箱专项费用 | 259,584.40 | - | 1,595.62 | - | 257,988.78 |
| EA15-AC 曲轴箱分总成专项费用 | 245,384.45 | - | 13,125.52 | - | 232,258.93 |
| 长安新能源 EDS2 电控壳体总成专项费用 | 351,733.56 | - | 206,880.40 | - | 144,853.16 |
| BYD NRT47 差速器上盖 专项费用 | - | 98,684.57 | 8,822.40 | - | 89,862.17 |
| BYDEHS 电机端盖 A 专项费用 | - | 260,922.69 | 190,890.92 | - | 70,031.77 |
| BYD DEQ13B 左端盖（2 毛坯） 专项费用 | - | 70,796.46 | 19,115.04 | - | 51,681.42 |
| BYD DEQ13B 左端盖（1 毛坯） 专项费用 | - | 70,796.46 | 31,061.95 | - | 39,734.51 |
| 476ZQF 进气歧管支架专项费用 | 58,255.81 | - | 41,440.99 | - | 16,814.82 |
| EA15-AA 曲轴箱分总成专项费用 | 43,463.24 | - | 43,463.24 | - | - |
| EA12MR 曲轴箱分总成专项费用 | 7,682.66 | - | 7,682.66 | - | - |
| SL20 缸体专项费用 | 115,162.33 | - | 115,162.33 | - | - |
| 北方江源 SL2.0T 专项费用 | - | 115,162.33 | 115,162.33 | - | - |
| BYD479ZQA 缸体二期　专项费用 | - | 3,745,680.52 | 3,745,680.52 | - | - |
| BYD472QC 缸体 二期 专项费用 | - | 379,000.23 | 379,000.23 | - | - |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 智川公司检测室和制样室 | - | 15,643.57 | - | - | 15,643.57 |
| 合　计 | 9,040,108.60 | 12,840,303.09 | 8,927,499.66 | - | 12,952,912.03 |

## （十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 坏账准备 | 4,039,871.64 | 605,980.75 | 6,554,526.77 | 983,179.01 |
| 资产减值准备 | 5,291,764.03 | 793,764.60 | 5,476,820.07 | 821,523.01 |
| 衍生金融资产公允价值变动(减少) | - | - | 635,200.00 | 95,280.00 |
| 租赁负债 | 210,868.83 | 31,630.32 | 1,302,197.19 | 195,329.58 |
| 未抵扣亏损 | - | - | 539,666.89 | 80,950.03 |
| 政府补助 | 6,116,125.19 | 917,418.78 | 3,963,111.54 | 594,466.73 |
| 内部交易未实现利润 | 4,971,738.93 | 745,760.84 | 3,662,021.11 | 549,303.17 |
| 合　计 | 20,630,368.62 | 3,094,555.29 | 22,133,543.57 | 3,320,031.53 |

2．未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产资产折旧摊销（税法一次性扣除） | 9,166,147.48 | 1,374,922.12 | 10,927,729.65 | 1,639,159.45 |
| 使用权资产 | 425,763.96 | 63,864.59 | 1,315,960.82 | 197,394.12 |
| 固定资产评估增值 | - | - | 123,849.61 | 18,577.44 |
| 合　计 | 9,591,911.44 | 1,438,786.71 | 12,367,540.08 | 1,855,131.01 |

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的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 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,397,744.74 | 1,696,810.55 | 1,855,131.01 | 1,464,900.52 |
| 递延所得税负债 | 1,397,744.74 | 41,041.97 | 1,855,131.01 | - |

4．未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 203.15 | 43,131.83 |
| 可抵扣亏损 | 22,472,777.60 | 8,975,181.27 |
| 小　计 | 22,472,980.75 | 9,018,313.10 |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2029 | - | 8,975,181.27 | - |
| 2030 | 1,568,687.76 | - | - |
| 2035 | 20,904,089.84 | - | - |
| 小　计 | 22,472,777.60 | 8,975,181.27 | - |

## （十八）其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 4,331,374.24 | - | 4,331,374.24 | 32,946,401.78 | - | 32,946,401.78 |
| 合　计 | 4,331,374.24 | - | 4,331,374.24 | 32,946,401.78 | - | 32,946,401.78 |

## （十九）短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 80,014,055.56 | 1,001,083.33 |
| 抵押兼保证借款 | - | 21,023,420.84 |
| 质押兼保证借款 | - | 20,017,222.22 |
| 合　计 | 80,014,055.56 | 42,041,726.39 |

## （二十）应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 5,873,757.09 | 10,000,000.00 |
| 合　计 | 5,873,757.09 | 10,000,000.00 |

## （二十一）应付账款

1．明细情况

| 账　龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 198,953,342.87 | 185,753,006.20 |
| 1-2 年 | 4,015,198.64 | 7,278,802.63 |
| 2-3 年 | 976,737.21 | 490,623.46 |
| 3 年以上 | 768,932.21 | 838,547.86 |
| 合　计 | 204,714,210.93 | 194,360,980.15 |

2．账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 重庆盛源模具制造有限公司 | 4,842,579.69 | 设备尚未验收和质保金 |
| 小　计 | 4,842,579.69 | - |

## （二十二）合同负债

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 9,844,812.86 | 3,914,597.46 |
| 合　计 | 9,844,812.86 | 3,914,597.46 |

2．期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## （二十三）应付职工薪酬

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 34,972,821.00 | 208,724,553.37 | 215,854,145.37 | 27,843,229.00 |
| (2)离职后福利-设定提存计划 | - | 17,786,920.12 | 17,786,920.12 | - |
| (3)辞退福利 | 20,000.00 | 134,700.00 | 154,700.00 | - |
| 合　计 | 34,992,821.00 | 226,646,173.49 | 233,795,765.49 | 27,843,229.00 |

2．短期薪酬

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 27,424,000.91 | 184,115,146.91 | 191,097,898.11 | 20,441,249.71 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (2)职工福利费 | - | 6,610,360.41 | 6,610,360.41 | - |
| (3)社会保险费 | - | 9,441,183.70 | 9,441,183.70 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 8,377,715.53 | 8,377,715.53 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,062,564.61 | 1,062,564.61 | - |
| 生育保险费 | - | 903.56 | 903.56 | - |
| (4)住房公积金 | - | 4,633,593.00 | 4,633,593.00 | - |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 7,548,820.09 | 3,924,269.35 | 4,071,110.15 | 7,401,979.29 |
| 小　计 | 34,972,821.00 | 208,724,553.37 | 215,854,145.37 | 27,843,229.00 |

3．设定提存计划

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | - | 16,912,440.59 | 16,912,440.59 | - |
| (2)失业保险费 | - | 874,479.53 | 874,479.53 | - |
| 小　计 | - | 17,786,920.12 | 17,786,920.12 | - |

## （二十四）应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 1,555,081.79 | 3,413,817.86 |
| 企业所得税 | 483,752.63 | 422,343.49 |
| 代扣代缴个人所得税 | 252,267.91 | 155,807.36 |
| 印花税 | 231,820.76 | 206,905.85 |
| 城市维护建设税 | 86,303.21 | 54,299.26 |
| 教育费附加 | 49,875.05 | 29,997.77 |
| 地方教育附加 | 33,250.02 | 19,998.51 |
| 环境保护税 | 10,236.81 | 16,782.84 |
| 资源税 | 2,245.03 | 19,641.81 |
| 合　计 | 2,704,833.21 | 4,339,594.75 |

## （二十五）其他应付款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 10,538,627.03 | 7,968,074.04 |
| 合　计 | 10,538,627.03 | 7,968,074.04 |

2．其他应付款

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 9,237,941.25 | 7,181,464.87 |
| 代收代付款 | 263,149.41 | 263,933.63 |
| 应付未付报销款 | 206,388.91 | 80,877.61 |
| 其他 | 831,147.46 | 441,797.93 |
| 小　计 | 10,538,627.03 | 7,968,074.04 |

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
| --- | --- | --- |
| 中原内配集团安徽有限责任公司 | 600,000.00 | 押金保证金 |
| 四川鑫瑞航新能源有限公司 | 500,000.00 | 押金保证金 |
| 成都志成天和精密机械有限公司 | 320,000.00 | 押金保证金 |
| 四川新永发铝业有限公司 | 300,000.00 | 押金保证金 |
| 安庆环新汽车零部件有限公司 | 300,000.00 | 押金保证金 |
| 小　计 | 2,020,000.00 | |

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 29,893,179.66 | 13,229,777.78 |
| 一年内到期的租赁负债 | 213,778.89 | 849,279.72 |
| 一年内到期的未确认融资费用 | -2,910.06 | -31,615.52 |
| 合　计 | 30,104,048.49 | 14,047,441.98 |

## （二十七）其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 1,225,049.13 | 508,897.65 |
| 合　计 | 1,225,049.13 | 508,897.65 |

## （二十八）长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 49,940,000.00 | 60,000,000.00 |
| 抵押兼保证 | 180,400,000.00 | 136,000,000.00 |
| 合　计 | 230,340,000.00 | 196,000,000.00 |

## （二十九）租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1-2 年 | - | - |
| 租赁负债-租赁付款额 | - | 490,147.28 |
| 减：租赁负债-未确认融资费用 | - | 5,614.29 |
| 合　计 | - | 484,532.99 |

## （三十）递延收益

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 3,963,111.54 | 3,200,000.00 | 1,046,986.35 | 6,116,125.19 | 政府补助 |
| 合　计 | 3,963,111.54 | 3,200,000.00 | 1,046,986.35 | 6,116,125.19 | - |

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

## （三十一）股本

| 股东名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TPP Group HK Limited | 260,779,077.00 | - | - | 260,779,077.00 |
| 成都信源集企业管理合伙企业(普通合伙) | 47,701,836.00 | - | - | 47,701,836.00 |

| 股东名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 成都融星供应链管理有限公司 | 24,521,508.00 | - | - | 24,521,508.00 |
| 铁比比（成都）企业管理有限公司 | 4,426,272.00 | 15,796,030.00 | - | 20,222,302.00 |
| 成都科技创新投资集团有限公司 | 7,079,524.00 | - | - | 7,079,524.00 |
| 嘉兴滦鸿股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,481,355.00 | - | - | 3,481,355.00 |
| 成都同创知行企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 200,192.00 | - | - | 200,192.00 |
| 西藏龙天创业投资有限公司 | 4,426,272.00 | - | 4,426,272.00 | - |
| 宁波梅山保税港区道康珩木投资合伙企业（有限合伙） | 2,213,136.00 | - | 2,213,136.00 | - |
| 长兴锦亭投资合伙企业（有限合伙） | 2,213,136.00 | - | 2,213,136.00 | - |
| 宁波滦海中奕股权投资中心（有限合伙） | 949,424.00 | - | 949,424.00 | - |
| 陈琳 | 5,994,062.00 | - | 5,994,062.00 | - |
| 合　计 | 363,985,794.00 | 15,796,030.00 | 15,796,030.00 | 363,985,794.00 |

## （三十二）资本公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本/股本溢价 | 159,656,493.19 | 13,997.92 | - | 159,670,491.11 |
| 其他资本公积 | -183,855.53 | - | - | -183,855.53 |
| 其中：购买少数股东权益 | -183,855.53 | - | - | -183,855.53 |
| 合　计 | 159,472,637.66 | 13,997.92 | - | 159,486,635.58 |

2．资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加系新增投资设立子公司云南智川云层技术有限公司，其少数股东出资溢价计入资本公积归属于本公司的部分 13,997.92 元。

## （三十三）盈余公积

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 90,805,023.17 | 11,345,848.88 | - | 102,150,872.05 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合　计 | 90,805,023.17 | 11,345,848.88 | - | 102,150,872.05 |

**（三十四）未分配利润**

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 上年年末数 | 229,636,328.84 | 142,773,988.74 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 调整后本年年初数 | 229,636,328.84 | 142,773,988.74 |
| 加：本期净利润 | 74,488,467.21 | 93,056,591.52 |
| 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - |
| 其他转入 | - | - |
| 减：提取法定盈余公积 | 11,345,848.88 | 6,194,251.42 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 86,828,811.17 | - |
| 转作股本的普通股利润 | - | - |
| 期末未分配利润 | 205,950,136.00 | 229,636,328.84 |

2．利润分配情况说明

根据公司2025年5月8日2024年度股东会通过的2024年度利润分配方案，以2024年12月31日的总股本363,985,794股为基数，每10股派发现金股利2.3855元(含税)，合计派发现金股利86,828,811.17元。

本公司2025年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

**（三十五）营业收入/营业成本**

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 946,199,189.05 | 801,243,339.26 | 870,620,717.48 | 697,198,344.91 |
| 其他业务 | 19,305,066.98 | 5,869,247.45 | 16,390,198.65 | 5,820,241.30 |

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成 本 |
| 合　计 | 965,504,256.03 | 807,112,586.71 | 887,010,916.13 | 703,018,586.21 |

2．营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期数 | | 上期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 946,199,189.05 | 801,243,339.26 | 870,620,717.48 | 697,198,344.91 |
| 其中：铸铝缸体 | 516,258,565.27 | 422,386,969.61 | 483,997,063.40 | 383,111,863.42 |
| 铸铁缸体 | 233,208,350.25 | 202,688,127.99 | 222,534,538.35 | 190,545,160.86 |
| 其他非缸体零部件产品 | 179,820,237.46 | 167,805,240.68 | 139,983,788.43 | 114,346,080.91 |
| 项目开发 | 16,912,036.07 | 8,363,000.98 | 22,772,919.80 | 7,876,478.68 |
| 铝合金锭 | - | - | 1,332,407.50 | 1,318,761.04 |
| 其他业务 | 19,305,066.98 | 5,869,247.45 | 16,390,198.65 | 5,820,241.30 |
| 其中：材料费 | 17,444,927.68 | 5,371,954.30 | 15,151,167.85 | 5,330,588.26 |
| 租赁费 | 1,367,355.72 | 176,339.39 | 870,796.94 | 180,857.91 |
| 其他 | 492,783.58 | 320,953.76 | 368,233.86 | 308,795.13 |
| 合　计 | 965,504,256.03 | 807,112,586.71 | 887,010,916.13 | 703,018,586.21 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 前五名客户收入总额 | 689,687,213.72 | 660,560,346.41 |
| 占公司全部营业收入的比例（%） | 71.43% | 74.47% |

## （三十六）税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 房产税 | 2,205,719.24 | 2,197,077.15 |
| 土地使用税 | 2,037,467.56 | 2,037,467.56 |
| 城市维护建设税 | 1,249,127.21 | 2,224,779.14 |
| 印花税 | 1,081,971.91 | 921,910.37 |
| 教育费附加 | 727,272.82 | 1,113,363.15 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 地方教育附加 | 484,789.55 | 742,242.23 |
| 环境保护税 | 38,754.05 | 94,687.29 |
| 车船使用税 | 9,286.50 | 14,665.80 |
| 水资源税 | 5,149.52 | 84,159.53 |
| 其他 | - | 50,545.15 |
| 合　计 | 7,839,538.36 | 9,480,897.37 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

## （三十七）销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 4,396,736.45 | 4,791,817.89 |
| 差旅交通费 | 1,439,340.67 | 1,237,160.08 |
| 售后费用 | 1,121,590.73 | 3,483,773.39 |
| 营销费 | 1,021,000.75 | 749,790.21 |
| 业务招待费 | 939,665.75 | 1,419,094.03 |
| 租赁费 | 155,554.02 | 126,449.78 |
| 办公行政费 | 95,889.03 | 96,605.59 |
| 折旧与摊销 | 29,034.93 | 22,374.94 |
| 其他 | 2,705.03 | 14,093.39 |
| 合　计 | 9,201,517.36 | 11,941,159.30 |

## （三十八）管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 19,329,415.53 | 21,007,876.62 |
| 折旧与摊销 | 8,536,591.73 | 8,020,642.74 |
| 中介及咨询服务费 | 3,610,907.30 | 7,950,309.45 |
| 办公行政费 | 3,158,471.75 | 2,791,381.69 |
| 业务招待费 | 1,606,191.27 | 2,301,230.26 |
| 差旅交通费 | 1,290,485.55 | 1,274,517.50 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 维修保养费 | 598,312.32 | 496,452.59 |
| 招聘培训费 | 270,146.48 | 64,401.40 |
| 环保支出 | 210,708.81 | 283,036.82 |
| 租赁费 | 137,640.73 | 927,956.68 |
| 保险费 | 23,065.90 | 954,666.65 |
| 存货损益 | 16,499.88 | 411,008.31 |
| 其他 | 246,969.35 | 324,058.36 |
| 合　计 | 39,035,406.60 | 46,807,539.07 |

**（三十九）研发费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 14,092,648.82 | 12,741,522.64 |
| 直接材料 | 5,599,547.86 | 10,114,417.56 |
| 折旧与摊销 | 1,765,747.65 | 2,048,882.92 |
| 其他 | 855,235.80 | 611,494.71 |
| 合　计 | 22,313,180.13 | 25,516,317.83 |

**（四十）财务费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 9,973,347.25 | 6,948,884.40 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 25,597.61 | 24,284.40 |
| 银行借款利息支出 | 9,947,749.64 | 6,924,600.00 |
| 减：利息收入 | 608,022.89 | 461,292.48 |
| 减：财政贴息 | 300,000.00 | - |
| 汇兑损失 | 147,194.64 | - |
| 减：汇兑收益 | - | 89,941.38 |
| 手续费支出 | 113,438.30 | 133,748.24 |
| 合　计 | 9,325,957.30 | 6,531,398.78 |

## （四十一）其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 11,404,159.71 | 7,279,520.70 |
| 手续费返还 | 23,474.69 | 21,890.59 |
| 增值税加计扣除 | 5,644,767.27 | 6,936,234.74 |
| 合　计 | 17,072,401.67 | 14,237,646.03 |

## （四十二）投资收益

1. 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -229,865.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 17,000,819.19 |
| 衍生金融资产在持有期间的投资收益 | 833,878.92 | -645,479.46 |
| 合　计 | 833,878.92 | 16,125,473.96 |

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 广东峰华卓立科技股份有限公司 | - | -229,865.77 |

## （四十三）信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 141,918.80 | -22,200.59 |
| 应收账款坏账损失 | -377,125.12 | -4,156,753.38 |
| 其他应收款坏账损失 | -141,052.42 | -107,601.15 |
| 合　计 | -376,258.74 | -4,286,555.12 |

## （四十四）资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,434,576.94 | -3,495,981.90 |
| 固定资产减值损失 | -159,292.04 | -24,840.94 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | -2,593,868.98 | -3,520,822.84 |

**（四十五）资产处置收益**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -780,707.82 | -305,100.76 |
| 其中：固定资产 | -780,707.82 | -305,100.76 |
| 合　计 | -780,707.82 | -305,100.76 |

**（四十六）营业外收入**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没及违约金收入 | 16,009.54 | 47,367.79 | 16,009.54 |
| 无法支付的应付款项 | 74,255.62 | 88,893.85 | 74,255.62 |
| 其他 | 2,000.48 | 264,328.31 | 2,000.48 |
| 合　计 | 92,265.64 | 400,589.95 | 92,265.64 |

**（四十七）营业外支出**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 赔偿金、违约金 | 356,289.06 | 66,000.00 | 356,289.06 |
| 对外捐赠 | 62,000.00 | 70,000.00 | 62,000.00 |
| 罚款支出 | 38,200.00 | - | 38,200.00 |
| 无法收回的款项 | 26,034.53 | - | 26,034.53 |
| 资产报废、毁损损失 | 84.00 | - | 84.00 |
| 税收滞纳金 | - | 9,555.32 | - |
| 其他 | 1,376.06 | 37,402.09 | 1,376.06 |
| 合　计 | 483,983.65 | 182,957.41 | 483,983.65 |

**（四十八）所得税费用**

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 11,217,383.74 | 13,803,382.43 |
| 递延所得税费用 | -190,868.06 | -704,290.49 |
| 合　计 | 11,026,515.68 | 13,099,091.94 |

2．会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 84,439,796.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,665,969.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -152,318.06 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,473,751.73 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -7,990,669.95 |
| 税收优惠 | -4,265,225.59 |
| 其中：研发费用加计扣除 | -3,341,937.08 |
| 其他 | -923,288.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,214,058.03 |
| 递延税率变动的影响 | - |
| 前期确认的未弥补亏损本期到期的影响 | 80,950.03 |
| 所得税费用 | 11,026,515.68 |

## （四十九）合并现金流量表主要项目注释

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 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 11,036,711.88 | 4,181,792.13 |
| 套期工具 | 3,172,245.18 | 811,218.07 |
| 押金保证金 | 2,500,961.03 | 523,899.31 |
| 利息收入 | 564,379.58 | 561,023.39 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 196,036.41 | 314,387.56 |
| 其他 | 538,920.77 | 401,022.98 |
| 合　计 | 18,009,254.85 | 6,793,343.44 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 付现费用 | 26,301,004.84 | 18,344,742.06 |
| 押金保证金 | 2,331,725.98 | 568,634.00 |
| 备用金 | 1,507,916.25 | 787,530.00 |
| 套期工具 | - | 3,663,266.25 |
| 其他 | 542,271.88 | 964,653.23 |
| 合　计 | 30,682,918.95 | 24,328,825.54 |

2．与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 承兑保证金及利息 | 288,000.00 | 6,410,418.35 |
| 合　计 | 288,000.00 | 6,410,418.35 |

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 筹资性质票据到期解付 | 56,900,000.00 | 13,000,000.00 |
| 租赁负债付款 | 1,057,456.44 | 357,143.06 |
| 承兑保证金 | 623,400.00 | - |
| 合　计 | 58,580,856.44 | 13,357,143.06 |

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 42,041,726.39 | 80,000,000.00 | 14,055.56 | 42,000,000.00 | 41,726.39 | 80,014,055.56 |
| 长期借款 | 209,229,777.78 | 210,000,000.00 | 253,179.66 | 159,020,000.00 | 229,777.78 | 260,233,179.66 |
| 租赁负债 | 1,302,197.19 | - | 25,597.61 | 969,088.05 | 147,837.92 | 210,868.83 |
| 合　计 | 252,573,701.36 | 290,000,000.00 | 292,832.83 | 201,989,088.05 | 419,342.09 | 340,458,104.05 |

## （五十）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量： | - | - |
| 净利润 | 73,413,280.93 | 93,056,591.52 |
| 加：资产减值准备 | 2,593,868.98 | 3,520,822.84 |
| 信用减值损失 | 376,258.74 | 4,319,035.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 85,690,089.09 | 73,460,525.15 |
| 使用权资产折旧 | 806,908.31 | 353,275.08 |
| 无形资产摊销 | 2,076,320.85 | 1,216,618.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,927,499.66 | 6,595,825.05 |
| 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) | 780,707.82 | 305,100.76 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 84.00 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,973,442.63 | 6,858,943.02 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | -16,770,953.42 |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -231,910.03 | -709,162.48 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 41,041.97 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -45,010,703.89 | -24,600,143.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -345,566,677.75 | -285,867,572.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 360,702,880.26 | 265,829,043.83 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)(提示：若该项金额重大需单独列示，若金额不重大，则在“其他”列示) | - | - |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 154,573,091.57 | 127,567,949.21 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | - | - |
| 债务转为资本 | - | - |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | - | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况： | - | - |
| 现金的期末数 | 87,836,887.44 | 110,617,250.15 |
| 减：现金的期初数 | 110,617,250.15 | 127,009,430.54 |
| 加：现金等价物的期末数 | - | - |
| 减：现金等价物的期初数 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -22,780,362.71 | -16,392,180.39 |

2．现金和现金等价物

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| (1)现金 | 87,836,887.44 | 110,617,250.15 |
| 其中：库存现金 | 10,312.35 | 13,110.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 82,795,157.33 | 103,377,049.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,031,417.76 | 7,227,090.84 |
| (2)现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物 | 87,836,887.44 | 110,617,250.15 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2025 年度现金流量表中现金期末数为 87,836,887.44 元，2025 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 98,270,540.53 元，差额 10,433,653.09 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,414,153.09 元，期末因 ETC 保证金被冻结资金 19,500.00 元。

3．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行存款 | 19,500.00 | 16,200.00 | ETC 保证金被冻结资金 |
| 其他货币资金 | 10,414,153.09 | 10,274,261.48 | 票据保证金 |
| 合　计 | 10,433,653.09 | 10,433,653.09 | - |

4．不涉及现金收支的票据背书转让金额

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 312,574,513.19 | 240,600,521.26 |
| 商业承兑汇票 | 4,250,000.00 | 904,553.80 |
| 合　计 | 316,824,513.19 | 241,505,075.06 |

## （五十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 19,500.00 | 19,500.00 | 其他 | ETC 保证金 |
| 货币资金 | 10,414,153.09 | 10,414,153.09 | 其他 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 206,925,742.20 | 78,379,526.93 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 25,444,881.68 | 18,362,659.22 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合　计 | 242,804,276.97 | 107,175,839.24 | | |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 16,200.00 | 16,200.00 | 其他 | ETC 保证金 |
| 货币资金 | 10,274,261.48 | 10,274,261.48 | 其他 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 318,143,188.90 | 138,615,214.88 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 35,901,119.68 | 26,092,615.55 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合　计 | 364,334,770.06 | 174,998,291.91 | | |

## （五十二）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 | - | - | 1,158.16 |
| 其中：美元 | 29.51 | 7.0288 | 207.41 |
| 韩元 | 150,450.00 | 0.0049 | 731.23 |
| 马币 | 126.75 | 1.7319 | 219.52 |
| 应收账款 | - | - | 712,075.01 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：美元 | 101,308.19 | 7.0288 | 712,075.01 |

**（五十三）租赁**

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 25,597.61 |
| 合　计 | 25,597.61 |

(3)本期无计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(4)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 短期租赁费用 | 342,072.39 |
| 低价值资产租赁费用 | 521,191.26 |
| 合　计 | 863,263.65 |

(5)本期无转租使用权资产取得的收入。

(6)与租赁相关的总现金流出

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,057,456.44 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 656,579.95 |
| 合　计 | 1,714,036.39 |

2．作为出租人

(1)经营租赁

1)租赁收入

| 项　目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 1,367,355.72 | - |
| 合　计 | 1,367,355.72 | - |

## 六、研发支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 14,092,648.82 | 12,741,522.64 |
| 直接材料 | 5,599,547.86 | 10,114,417.56 |
| 折旧与摊销 | 1,765,747.65 | 2,048,882.92 |
| 其他 | 855,235.80 | 611,494.71 |
| 合　计 | 22,313,180.13 | 25,516,317.83 |
| 其中：费用化研发支出 | 22,313,180.13 | 25,516,317.83 |
| 资本化研发支出 | - | - |

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### （一） 其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2025 年 4 月，公司与宋鹏、昆明理工大学资产经营有限公司共同投资设立云南智川云层技术有限公司。该公司于 2025 年 4 月 30 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中公司认缴出资人民币 2,600.00 万元，占其注册资本的 52%。截至 2025 年 12 月 31 日，云南智川云层技术有限公司实收资本 3,400.00 万元，其中公司实缴出资人民币 1,000.00 万元，实缴出资占比 29.41%。按照认缴出资比例行使表决权，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2025 年 12 月 31 日，云南智川云层技术有限公司的净资产为 32,524,412.36 元，成立日至期末的净利润为-1,523,180.57 元。

2．因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

都江堰川相铝业有限公司于2025年9月17日清算完毕，并于2025年9月17日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3．本期未发生吸收合并的情况。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 一级 | 24,756.00 | 四川大邑 | 四川大邑 | 汽车零部件生产与销售 | 100.00 | - | 同一控制下的企业合并 |
| 成都三信动力部件有限公司 | 一级 | 1,000.00 | 四川大邑 | 四川大邑 | 汽车零部件生产与销售 | 100.00 | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | 一级 | 1,000.00 | 四川大邑 | 四川大邑 | 汽车零部件生产与销售 | 100.00 | - | 设立取得 |
| 云南智川云层技术有限公司 | 一级 | 5,000.00 | 云南昆明 | 云南昆明 | 汽车零部件生产与销售 | 52.00 | - | 设立取得 |

2．重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 云南智川云层技术有限公司[注] | 70.59 | -1,075,186.28 | - | 22,958,408.73 |

[注]云南智川云层技术有限公司少数股东认缴持股比例 48.00%，截至 2025 年 12 月 31 日，实缴出资占比 70.59%，按照实缴出资比例分配利润。

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 云南智川云层技术有限公司 | 739.20 | 2,583.23 | 3,322.43 | 69.99 | - | 69.99 |

续上表：

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 云南智川云层技术有限公司 | 7.11 | -152.32 | -152.32 | -76.35 |

## 九、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

| 项　目 | 本期数 | 上期数 | 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 残疾人就业增值税即征即退优惠政策 | 5,419,655.42 | 2,599,193.94 | 财政的资金安排 |

### （二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延收益 | 3,963,111.54 | 3,200,000.00 | - | 1,046,986.35 | - | 6,116,125.19 | - |

### （三）计入当期损益的政府补助

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 其他收益 | 11,404,159.71 | 7,279,520.70 |
| 财务费用 | 300,000.00 | 110,700.00 |
| 合　计 | 11,704,159.71 | 7,390,220.70 |

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委

员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1)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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)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见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -3.56 | -2.44 |
| 下降5% | 3.56 | 2.44 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公

司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

1)合同付款已逾期超过 30 天。

2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

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

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3．流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1)本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 8,024.41 | - | - | - | 8,024.41 |
| 应付票据 | 587.38 | - | - | - | 587.38 |
| 应付账款 | 20,471.42 | - | - | - | 20,471.42 |
| 其他应付款 | 1,053.86 | - | - | - | 1,053.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,061.15 | - | - | - | 3,061.15 |
| 长期借款 | 767.84 | 11,117.95 | 12,677.62 | - | 24,563.41 |
| 租赁负债 | - | - | - | - | - |
| 金融负债和或有负债合计 | 33,966.06 | 11,117.95 | 12,677.62 | - | 57,761.63 |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 4,204.17 | - | - | - | 4,204.17 |
| 应付票据 | 1,000.00 | - | - | - | 1,000.00 |
| 应付账款 | 19,436.10 | - | - | - | 19,436.10 |
| 其他应付款 | 796.81 | - | - | - | 796.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,404.74 | - | - | - | 1,404.74 |
| 长期借款 | - | 15,460.00 | 4,140.00 | - | 19,600.00 |
| 租赁负债 | - | 49.01 | - | - | 49.01 |
| 金融负债和或有负债合计 | 26,841.82 | 15,509.01 | 4,140.00 | - | 46,490.83 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.88%(2024 年 12 月 31 日：37.79%)。

## （二）套期

1．公司开展套期业务进行风险管理

| 项　目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|---|---|---|---|---|---|
| 现金流量套期-期货合约 | 公司产品所需的主要原材料包括铝锭，相关原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。如公司主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司生产成本，因此公司存在原材料价格波动的经营风险，并可能因此导致 公司经营业绩的随之波动。为充分利用期货、期权等的套期保值功能，减少公司因原材料、产品价格波动对经 营成果造成的影响，提升公司的抗风险能力，增强财务稳健性，公司拟根据相关法律法规及公司《套期保值业务管理制度》的规定，开展原材料相关品种套期保值业务。 | 本公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序 符合国家相关法律、法规及公司制定的《商品期货套期保值业务管理办法》的有关 规定，为规避主要材料价格波动而开展的期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。定量信息详见其他。 | 公司在 2024 年 11 月、12 月计划对未来 3 个月的预期采购中与商品价格有关的现金流量变动风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，分别预计每月的采购数量然后根据此采购数量分别交易符合套期有效性要求的期货合约数量。 | 实现 | 通过开展套期保值业务，可 以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由 于大宗商品及外汇价格波动 所带来的价格波动风险，降 低其对公司正常经营的影响。 |

其他说明：

定量信息如下

| 套期工具 | 被套期风险 | 套期有效金额 | |
|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 本期末累计金额（套期储备） |
| 期货合约 | 铝锭价格波动风险 | 210,161.26 | 131,797.54 |

2．公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项　目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|---|---|---|---|---|
| 套期风险类型 | | | | |
| 铝锭价格波动风险 | - | 210,161.26 | 指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期均有效 | 营业成本：210,161.26 |

| 项　目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|---|---|---|---|---|
| 套期类别 | | | | |
| 现金流量套期 | - | 210,161.26 | 指定套期工具与被套期项目时，与未来预期采购交易量相匹配，套期均有效 | 营业成本：210,161.26 |

### （三）金融资产转移

1．转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 票据背书 | 应收票据 | 16,509,824.05 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书 | 应收款项融资 | 305,749,742.17 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合　计 | | 322,259,566.22 | | |

2．因转移而终止确认的金融资产

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 305,749,742.17 | - |

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （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 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| **1. 持续的公允价值计量** | _ | _ | _ | _ |
| (1)应收款项融资 | _ | 8,027,126.63 | - | 8,027,126.63 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | _ | 8,027,126.63 | - | 8,027,126.63 |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | _ | _ | _ | _ |

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

对于公司持有的应收款项融资，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用成本金额作为公允价值。

**（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**（一）关联方关系**

1．本公司的母公司情况

| 母公司/实际控制人 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| TPP Group HK Limited | 控股性平台公司 | 香港 | 10,000.00 | 71.6454 | 71.6454 |

刘帆直接持有 TPP Group HK Limited 100.00%的股权，通过 TPP Group HK Limited 和铁比比（成都）企业管理有限公司控制本公司表决权比例为 82.17%，为本公司的实际控制人。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3．本期公司无合营和联营企业。

4．其他与本公司存在交易的关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 四川炬能绿材科技有限公司 | 原系成都天承投资有限公司之子公司，公司原控股子公司都江堰川相铝业有限公司持股40%股东 |
| 成都万盛兴物流有限公司 | 实际控制人配偶的姐妹控制的公司 |
| 高蓉 | 实际控制人配偶 |
| 高涛 | 实际控制人配偶的姐妹 |

## （二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1)采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|---|---|
| 四川炬能绿材科技有限公司 | 租赁 | 协议价 | - | 996,778.74 |
| 成都万盛兴物流有限公司 | 采购物流服务 | 协议价 | 11,251,920.20 | 15,168,542.00 |
| 合　计 | | | 11,251,920.20 | 16,165,320.74 |

2．关联租赁情况

(1)公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 四川炬能绿材科技有限公司 | 房屋、车辆 | - | 996,778.74 | - | - |

续上表：

| 出租方名称 | 当期应支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 四川炬能绿材科技有限公司 | - | 1,108,860.00 | - | - | - | - |

3．关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 刘帆、高蓉 | 9,000,000.00 | 2023-03-24 | 2025-03-24 | 是 |
| 刘帆、高蓉 | 80,000,000.00 | 2023-03-24 | 2025-06-11 | 是 |
| 刘帆 | 20,000,000.00 | 2024-06-18 | 2025-06-17 | 是 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2024-03-27 | 2025-03-26 | 是 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2024-03-27 | 2025-03-26 | 是 |
| 刘帆 | 1,150,000.00 | 2024-10-18 | 2025-04-17 | 是 |
| 刘帆 | 1,150,000.00 | 2024-10-18 | 2025-10-17 | 是 |
| 刘帆 | 1,150,000.00 | 2024-10-18 | 2026-04-17 | 否 |
| 刘帆 | 1,150,000.00 | 2024-10-18 | 2026-10-17 | 否 |
| 刘帆 | 1,150,000.00 | 2024-10-18 | 2027-04-17 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 刘帆 | 40,250,000.00 | 2024-10-18 | 2027-10-17 | 否 |
| 刘帆 | 250,000.00 | 2024-10-24 | 2025-04-23 | 是 |
| 刘帆 | 100,000.00 | 2024-10-24 | 2025-04-23 | 是 |
| 刘帆 | 250,000.00 | 2024-10-24 | 2025-10-23 | 是 |
| 刘帆 | 250,000.00 | 2024-10-24 | 2026-04-23 | 否 |
| 刘帆 | 9,250,000.00 | 2024-10-24 | 2026-10-23 | 否 |
| 刘帆 | 100,000.00 | 2024-10-24 | 2025-10-23 | 是 |
| 刘帆 | 100,000.00 | 2024-10-24 | 2026-04-23 | 否 |
| 刘帆 | 3,700,000.00 | 2024-10-24 | 2026-10-23 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 30,000,000.00 | 2024-11-08 | 2025-09-11 | 是 |
| 刘帆、高蓉 | 30,000,000.00 | 2024-11-18 | 2025-09-11 | 是 |
| 刘帆、高蓉 | 20,000,000.00 | 2024-11-18 | 2025-11-17 | 是 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2025-06-23 | 2025-12-21 | 是 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2025-06-23 | 2026-06-21 | 否 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2025-06-23 | 2026-12-21 | 否 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2025-06-23 | 2027-06-21 | 否 |
| 刘帆 | 1,000,000.00 | 2025-06-23 | 2027-12-21 | 否 |
| 刘帆 | 35,000,000.00 | 2025-06-23 | 2028-06-22 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 2,000,000.00 | 2025-06-06 | 2025-12-05 | 是 |
| 刘帆、高蓉 | 2,000,000.00 | 2025-06-06 | 2026-06-05 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 2,000,000.00 | 2025-06-06 | 2026-12-05 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 2,000,000.00 | 2025-06-06 | 2027-06-05 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 2,000,000.00 | 2025-06-06 | 2027-12-05 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 30,000,000.00 | 2025-06-06 | 2028-06-05 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 4,000,000.00 | 2025-06-11 | 2025-12-21 | 是 |
| 刘帆、高蓉 | 4,000,000.00 | 2025-06-11 | 2026-06-11 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 4,000,000.00 | 2025-06-11 | 2026-12-11 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 4,000,000.00 | 2025-06-11 | 2027-06-11 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 4,000,000.00 | 2025-06-11 | 2027-12-11 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 刘帆、高蓉 | 60,000,000.00 | 2025-06-11 | 2028-06-11 | 否 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-03-14 | 2025-09-13 | 是 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-03-14 | 2026-03-13 | 否 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-03-14 | 2026-09-13 | 否 |
| 刘帆 | 19,970,000.00 | 2025-03-14 | 2027-03-13 | 否 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-06-05 | 2025-12-04 | 是 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-06-05 | 2026-06-04 | 否 |
| 刘帆 | 10,000.00 | 2025-06-05 | 2026-12-04 | 否 |
| 刘帆 | 29,970,000.00 | 2025-06-05 | 2027-06-04 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 30,000,000.00 | 2025-09-10 | 2026-09-10 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 30,000,000.00 | 2025-09-12 | 2026-09-12 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 10,000,000.00 | 2025-07-07 | 2026-06-30 | 否 |
| 刘帆、高蓉 | 10,000,000.00 | 2025-07-07 | 2026-06-30 | 否 |

4．关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员人数 | 12 | 12 |
| 在本公司领取报酬人数 | 12 | 12 |
| 报酬总额(万元) | 490.93 | 621.15 |

### (三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1．应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| (1)应付账款 | | | |
| - | 成都万盛兴物流有限公司 | 735,588.40 | 3,498,276.59 |

## 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

1．其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都正恒动力股份有限公司 | 中国民生银行股份有限公司成都分行 | 房屋建筑物 | 4,689.04 | 949.80 | 4,370.00 | 2027-10-17 |
| | | | | | 950.00 | 2026-10-23 |
| | | | | | 380.00 | 2026-10-23 |
| | | | | | 3,900.00 | 2028-6-22 |
| | | 土地使用权 | 820.38 | 510.36 | 4,370.00 | 2027-10-17 |
| | | | | | 950.00 | 2026-10-23 |
| | | | | | 380.00 | 2026-10-23 |
| | | | | | 3,900.00 | 2028-6-22 |
| 成都正恒动力股份有限公司 | 中信银行股份有限公司成都分行 | 机器设备 | 8,793.09 | 2,391.38 | 3,800.00 | 2028-6-5 |
| | | | | | 7,600.00 | 2028-6-11 |
| 小　计 | | | 14,302.51 | 3,851.54 | | |

## (二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 成都正恒动力股份有限公司 | 中信银行股份有限公司成都分行 | 200.00 | 2026-6-5 |
| | | | 200.00 | 2026-12-5 |
| | | | 200.00 | 2027-6-5 |
| | | | 200.00 | 2027-12-5 |
| | | | 3,000.00 | 2028-6-5 |
| | | | 400.00 | 2026-6-11 |
| | | | 400.00 | 2026-12-11 |
| | | | 400.00 | 2027-6-11 |
| | | | 400.00 | 2027-12-11 |
| | | | 6,000.00 | 2028-6-11 |
| | | | 1.00 | 2026-3-13 |

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 成都正恒动力股份有限公司 | 兴业银行股份有限公司成都分行 | 1.00 | 2026-9-13 |
| | | | 1,997.00 | 2027-3-13 |
| | | | 1.00 | 2026-6-4 |
| | | | 1.00 | 2026-12-4 |
| | | | 2,997.00 | 2027-6-4 |
| 小　计 | | | 16,398.00 | |

(2)截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 成都正恒动力股份有限公司 | 中信银行成都分行 | 土地使用权 | 1,724.11 | 1,325.90 | 3,800.00 | 2028-6-5 |
| | | | | | | 7,600.00 | 2028-6-11 |
| | | | 机器设备 | 5,580.07 | 3,403.87 | 3,800.00 | 2028-6-5 |
| | | | | | | 7,600.00 | 2028-6-11 |
| | | | 房屋建筑物 | 1,630.37 | 1,092.89 | 3,800.00 | 2028-6-5 |
| | | | | | | 7,600.00 | 2028-6-11 |
| 小　计 | | | | 8,934.56 | 5,822.67 | | |

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 161,497,275.33 元。

## 十四、资产负债表日后事项

2026 年 1 月 27 日，公司第四届董事会第二次会议决议公告，为支持全资子公司四川顺迪威新能源汽车科技有限公司（以下简称顺迪威）业务拓展、优化其资本结构、增强核心竞争力，公司拟以货币资金出资方式向顺迪威增资人民币 9,000.00 万元。本次增资完成后，顺迪威的注册资本将由人民币 1,000.00 万元增至人民币 10,000.00 万元，公司仍持有其

100.00%股权，法人主体资格、业务范围等核心事项保持不变。本次增资资金主要用于顺迪威市场渠道扩张、产能升级等，符合顺迪威现阶段发展实际需求。

## 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

### (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） | 208,715,067.70 | 234,120,375.30 |
| 1-2 年 | 3,472,664.06 | 4,371,960.44 |
| 2-3 年 | 16,000.00 | - |
| 合　计 | 212,203,731.76 | 238,492,335.74 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 212,203,731.76 | 100.00 | 2,440,817.09 | 1.15 | 209,762,914.67 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 212,203,731.76 | 100.00 | 2,440,817.09 | 1.15 | 209,762,914.67 |
| 按关联方组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 212,203,731.76 | 100.00 | 2,440,817.09 | 1.15 | 209,762,914.67 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 4,364,242.71 | 1.83 | 3,123,428.99 | 71.57 | 1,240,813.72 |

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 234,128,093.03 | 98.17 | 2,342,260.97 | 1.00 | 231,785,832.06 |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备 | 233,901,739.02 | 98.08 | 2,342,260.97 | 1.00 | 231,559,478.05 |
| 按关联方组合计提坏账准备 | 226,354.01 | 0.09 | - | - | 226,354.01 |
| 合　计 | 238,492,335.74 | 100.00 | 5,465,689.96 | 2.29 | 233,026,645.78 |

(1)按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| - | - | - | - | - |
| 小　计 | - | - | - | - |

续上表：

| 单位名称 | 期初数 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 4,364,242.71 | 3,123,428.99 | 71.57 |
| 小　计 | 4,364,242.71 | 3,123,428.99 | - |

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 208,715,067.70 | 2,087,150.68 | 1.00 |
| 1-2 年 | 3,472,664.06 | 347,266.41 | 10.00 |
| 2-3 年 | 16,000.00 | 6,400.00 | 40.00 |
| 小　计 | 212,203,731.76 | 2,440,817.09 | 1.15 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,123,428.99 | -236,035.99 | - | 2,887,393.00 | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,342,260.97 | 98,556.12 | - | - | - | 2,440,817.09 |

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小　计 | 5,465,689.96 | -137,479.87 | - | 2,887,393.00 | - | 2,440,817.09 |

4．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 2,887,393.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 货款 | 2,788,393.00 | 协议终止，款项无法收回 | 签署合同终止协议 | 否 |
| 柳州五菱柳机动力有限公司 | 货款 | 99,000.00 | 项目结束，款项无法收回 | 签署合同终止协议 | 否 |
| 小　计 | - | 2,887,393.00 | - | - | - |

5．按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末账面余额 | 合同资产期末账面余额 | 应收账款和合同资产期末账面余额 | 占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 比亚迪股份有限公司 | 79,818,606.64 | - | 79,818,606.64 | 37.61 | 798,186.06 |
| 中国长安汽车集团有限公司 | 36,663,680.76 | - | 36,663,680.76 | 17.28 | 366,636.80 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 23,159,618.65 | - | 23,159,618.65 | 10.91 | 231,596.19 |
| 长城汽车股份有限公司 | 21,760,119.06 | - | 21,760,119.06 | 10.25 | 217,601.19 |
| 南昌江铃集团协和传动技术有限公司 | 10,863,527.20 | - | 10,863,527.20 | 5.12 | 108,635.27 |
| 小　计 | 172,265,552.31 | - | 172,265,552.31 | 81.17 | 1,722,655.51 |

6．期末无应收关联方账款。

## （二）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 678,249.82 | 14,493.97 | 663,755.85 | 532,073.26 | 31,103.66 | 500,969.60 |
| 合　计 | 678,249.82 | 14,493.97 | 663,755.85 | 532,073.26 | 31,103.66 | 500,969.60 |

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 往来及代垫款 | 489,749.82 | 305,265.12 |
| 备用金 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 押金及保证金 | 158,500.00 | 196,808.14 |
| 小　计 | 678,249.82 | 532,073.26 |

(2)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） | 670,749.82 | 442,073.26 |
| 1-2 年 | - | 90,000.00 |
| 2-3 年 | 7,500.00 | - |
| 小　计 | 678,249.82 | 532,073.26 |

(3)按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 678,249.82 | 100.00 | 14,493.97 | 2.14 | 663,755.85 |
| 其中：账龄组合 | 131,379.31 | 19.37 | 6,568.97 | 5.00 | 124,810.34 |
| 关联方组合 | 388,370.51 | 57.26 | - | - | 388,370.51 |
| 低风险组合 | 158,500.00 | 23.37 | 7,925.00 | 5.00 | 150,575.00 |
| 合　计 | 678,249.82 | 100.00 | 14,493.97 | 2.14 | 663,755.85 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 532,073.26 | 100.00 | 31,103.66 | 5.85 | 500,969.60 |
| 其中：账龄组合 | 196,808.14 | 36.99 | 9,840.40 | 5.00 | 186,967.74 |
| 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 低风险组合 | 335,265.12 | 63.01 | 21,263.26 | 6.34 | 314,001.86 |
| 合　计 | 532,073.26 | 100.00 | 31,103.66 | 5.85 | 500,969.60 |

1)期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 账龄组合 | 131,379.31 | 6,568.97 | 5.00 |
| 关联方组合 | 388,370.51 | - | - |
| 低风险组合 | 158,500.00 | 7,925.00 | 5.00 |
| 小　计 | 678,249.82 | 14,493.97 | 2.14 |

其中组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 131,379.31 | 6,568.97 | 5.00 |
| 小　计 | 131,379.31 | 6,568.97 | 5.00 |

3)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 | 小　计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 31,103.66 | - | - | 31,103.66 |
| 2024 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 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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) | |
| 本期计提 | -16,609.69 | - | - | -16,609.69 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 14,493.97 | - | - | 14,493.97 |

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 31,103.66 | -16,609.69 | - | - | - | 14,493.97 |
| 小　计 | 31,103.66 | -16,609.69 | - | - | - | 14,493.97 |

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成都三信动力部件有限公司 | 关联方往来款 | 343,818.33 | 1 年以内 | 50.69 | - |
| 成都市君旭金属制品有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 22.12 | 7,500.00 |
| 成都艾布纳新材料有限公司 | 往来及代垫款 | 41,436.55 | 1 年以内 | 6.11 | 2,071.83 |
| 北京德恒（重庆）律师事务所 | 往来及代垫款 | 39,353.14 | 1 年以内 | 5.80 | 1,967.66 |
| 唐蕾 | 备用金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 4.42 | 1,500.00 |
| 小　计 | - | 604,608.02 | - | 89.14 | 13,039.49 |

(6)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 成都三信动力部件有限公司 | 子公司 | 343,818.33 | 50.69 |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 子公司 | 28,447.38 | 4.19 |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | 子公司 | 16,104.80 | 2.37 |
| 小　计 | | 388,370.51 | 57.25 |

## （三）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 442,078,001.04 | - | 442,078,001.04 | 452,078,001.04 | - | 452,078,001.04 |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 442,078,001.04 | - | 442,078,001.04 | 452,078,001.04 | - | 452,078,001.04 |

2．对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 381,078,001.04 | - | - | - |
| 成都三信动力部件有限公司 | 41,000,000.00 | - | - | - |
| 都江堰川相铝业有限公司 | 20,000,000.00 | | - | 20,000,000.00 |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | 10,000,000.00 | | - | - |
| 云南智川云层技术有限公司 | - | | 10,000,000.00 | - |
| 小　计 | 452,078,001.04 | - | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | - | - | 381,078,001.04 | - |
| 成都三信动力部件有限公司 | - | - | 41,000,000.00 | - |
| 都江堰川相铝业有限公司 | | | - | |
| 四川顺迪威新能源汽车科技有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 云南智川云层技术有限公司 | | | 10,000,000.00 | |
| 小　计 | - | - | 442,078,001.04 | - |

3．长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （四）营业收入/营业成本

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 806,659,811.17 | 731,536,681.41 | 695,595,292.61 | 593,669,565.50 |
| 其他业务 | 12,696,977.63 | 2,436,402.91 | 11,277,434.37 | 2,573,828.59 |
| 合　计 | 819,356,788.80 | 733,973,084.32 | 706,872,726.98 | 596,243,394.09 |

2．营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期数 | | 上期数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 806,659,811.17 | 731,536,681.41 | 695,595,292.61 | 593,669,565.50 |
| 其中：铸铝缸体 | 507,591,827.36 | 442,512,850.33 | 478,496,505.30 | 405,163,416.54 |
| 铸铁缸体 | 132,622,999.37 | 130,150,696.31 | 88,081,696.43 | 79,277,246.54 |
| 其他非缸体零部件产品 | 154,782,941.64 | 152,392,667.21 | 107,974,228.62 | 98,819,609.05 |
| 项目开发 | 11,662,042.80 | 6,480,467.56 | 21,042,862.26 | 10,409,293.37 |
| 其他业务 | 12,696,977.63 | 2,436,402.91 | 11,277,434.37 | 2,573,828.59 |
| 其中：材料费 | 10,528,086.73 | 980,182.01 | 9,957,580.22 | 1,282,847.21 |
| 租赁费 | 2,023,120.90 | 1,449,020.90 | 300,942.45 | 300,942.44 |
| 其他 | 145,770.00 | 7,200.00 | 1,018,911.70 | 990,038.94 |
| 合 计 | 819,356,788.80 | 733,973,084.32 | 706,872,726.98 | 596,243,394.09 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 前五名客户收入总额 | 671,999,601.10 | 595,846,165.11 |
| 占公司全部营业收入的比例（%） | 82.02% | 84.29 |

## （五）投资收益

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 80,000,000.00 | - |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -229,865.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -3,799,795.82 | 17,000,819.19 |
| 交易性金融工具持有期间取得的投资收益 | 408,840.18 | -88,643.18 |
| 合　计 | 76,609,044.36 | 16,682,310.24 |

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 成都三信动力部件有限公司 | 50,000,000.00 | - |
| 成都桐林铸造实业有限公司 | 30,000,000.00 | - |
| 合　计 | 80,000,000.00 | - |

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 广东峰华卓立科技股份有限公司 | - | -229,865.77 |
| 合　计 | - | -229,865.77 |

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

| 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 | -780,791.82 | |
| 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 | 5,490,946.61 | |
| 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 | - | |

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
| --- | --- | --- |
| 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 | -391,634.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 23,474.69 | |
| 小　计 | 4,341,995.47 | |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示) | 649,813.53 | |
| 　　少数股东损益影响额(税后) | - | |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 3,692,181.94 | |

## (二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|---|---|---|---|
| | | 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 | 8.97 | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.52 | 0.19 | 0.19 |

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 74,488,467.21 |
| 非经常性损益 | 2 | 3,692,181.94 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 70,796,285.27 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产[注] | 4 | 843,899,783.67 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 6 | 50,650,139.85 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数 | 7 | 5,832.47 |
| 加权平均净资产 | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 830,499,709.90 |
| 加权平均净资产收益率 | 9=1/8 | 8.97% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 10=3/8 | 8.52% |

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 74,488,467.21 |
| 非经常性损益 | 2 | 3,692,181.94 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 70,796,285.27 |
| 期初股份总数 | 4 | 363,985,794 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数 | 6 | - |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数 | 7 | - |
| 报告期缩股数 | 8 | - |

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 9=4+5+6-7-8 | 363,985,794 |
| 基本每股收益 | 10=1/9 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 11=3/9 | 0.19 |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都正恒动力股份有限公司

2026 年 3 月 27 日

# 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 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 | -780,791.82 |
| 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 | 5,490,946.61 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -391,634.01 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 23,474.69 |
| **非经常性损益合计** | 4,341,995.47 |
| 减：所得税影响数 | 649,813.53 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 3,692,181.94 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用