

北京北汽模塑科技有限公司
2023 年度、2024 年度
及 2025 年 1-8 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-127

审计报告

致同审字（2026）第 110A000047 号

北京北汽模塑科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京北汽模塑科技有限公司（以下简称北汽模塑公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 8 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北汽模塑公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月的合并及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，我们独立于北汽模塑公司，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 2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-8 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、30。

1、事项描述

2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月，公司主营业务收入分别为 341,758.22 万元、447,304.55 万元、326,888.82 万元。主营业务收入金额重大且为关键业务指标，可能存在北汽模塑公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的审计程序主要包括

(1) 了解、评价并测试了公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权有关的风险和报酬转移、控制权转移相关的合同条款及日常交易方式，评价收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

(3) 针对公司收入划分不同的销售模式，根据各类销售模式的收入确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性；

(4) 实施收入细节测试，从公司销售收入明细中选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单、对账单，评价收入确认时点是否符合收入确认会计政策；

(5) 对主要客户进行实地走访，获取客户的相关资料，核查销售的真实性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价收入是否在恰当的期间确认，是否存在重大跨期、期后是否存在重大调整；

(7) 复核公司主营业务收入的披露和列报。

(二) 关联交易事项

相关信息披露详见财务报表附注九。

1、事项描述

2023 年度、2024 年度、2025 年 1-8 月，公司关联销售（商品、劳务）发生额分别为 229,694.13 万元、296,988.37 万元、159,196.56 万元，占营业收入的比

例分别为 66.48%、65.94%、48.40%；关联采购（商品、劳务）发生额分别为 55,703.92 万元、63,029.99 万元、52,032.51 万元，占营业成本的比例分别为 20.31%、17.52%、19.04%。由于公司关联交易金额重大，且关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联交易及其披露作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试公司与关联交易相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；

（3）访问公司管理层相关人员，了解公司的关联方情况，包括主要业务活动、与公司之间关系的性质、主要交易类型、交易背景、定价政策和主要的交易合同条款；

（4）复核公司提供的关联方清单，与从其他公开渠道获取的信息进行核对；

（5）对既是客户又是供应商的关联方进行检查，验证其交易实质及交易真实性；

（6）获取公司提供的关联交易发生额及未结算金额明细，并对选取的特定样本，检查该交易相关的记账凭证及所附的合同或订单、运单、验收单、发票、银行单据；同时，对关联交易发生额及未结算金额向作为选取特定样本的关联方进行函证；

（7）获取报告各期发生的关联交易最终的交易价格，将关联交易的定价与同期市场价格或非关联交易价格进行对比分析，核实其是否存在异常波动，判断交易价格是否公允；

（8）检查公司关联交易披露的准确性和完整性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北汽模塑公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北汽模塑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北汽模塑公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北汽模塑公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北汽模塑公司的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北汽模塑公司不能持续经营。

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

(6) 就北汽模塑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 2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-8 月的期间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。

本报告仅供渤海汽车系统股份有限公司通过发行股份及支付现金方式购买资产时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	652,105,595.38	323,384,964.77	595,113,109.08
交易性金融资产				
应收票据	五、2	356,369,699.83	220,779,596.24	219,634,218.25
应收账款	五、3	1,211,477,747.01	1,323,658,283.08	751,541,319.32
应收款项融资				
预付款项	五、4	9,455,075.45	9,965,814.10	1,713,322.77
其他应收款	五、5	6,064,389.35	6,324,181.98	8,268,726.94
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	677,465,186.71	733,749,952.55	560,323,524.85
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、7	25,576,069.65	29,029,634.74	20,574,028.10
流动资产合计		2,938,513,763.38	2,646,892,427.46	2,157,168,249.31
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、8	398,161,069.98	340,898,178.45	290,412,430.26
在建工程	五、9	43,815,689.56	48,578,799.61	26,740,546.90
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、10	303,643,182.60	340,101,488.71	398,676,548.74
无形资产	五、11	21,309,985.28	23,310,696.81	22,907,307.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	294,927,338.87	270,972,618.43	258,822,888.41
递延所得税资产	五、13	32,364,501.98	34,022,623.46	28,477,448.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,094,221,768.27	1,057,884,405.47	1,026,037,171.14
资产总计		4,032,735,531.65	3,704,776,832.93	3,183,205,420.45

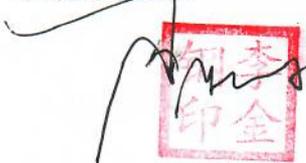
合并资产负债表（续）

编制单位：北京北汽模型科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	五、15	277,399,418.96	247,904,298.22	155,954,915.90
应付账款	五、16	1,871,846,450.06	1,645,909,353.92	1,412,668,660.72
预收款项				
合同负债	五、17	1,686,824.68	1,176,673.67	1,528,237.02
应付职工薪酬	五、18	19,172,472.71	35,988,902.27	37,060,655.55
应交税费	五、19	10,983,141.49	40,179,751.11	16,574,402.46
其他应付款	五、20	463,963,559.91	258,504,905.22	192,534,372.93
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、21	94,611,137.90	87,835,653.53	67,594,495.54
其他流动负债	五、22	9,556,257.72	18,400,255.78	20,043,470.91
流动负债合计		2,749,219,263.43	2,335,899,793.72	1,903,959,211.03
非流动负债：				
长期借款	五、23	23,758,149.20		
应付债券				
租赁负债	五、24	218,682,601.61	280,539,674.69	358,456,812.77
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、25	12,710,978.81	14,071,427.33	1,340,000.00
递延所得税负债	五、13	8,944,467.92	8,992,672.20	9,619,879.72
其他非流动负债				
非流动负债合计		264,096,197.54	303,603,774.22	369,416,692.49
负债合计		3,013,315,460.97	2,639,503,567.94	2,273,375,903.52
实收资本	五、26	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五、27	573,600.00	573,600.00	573,600.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、28	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
未分配利润	五、29	778,846,470.68	824,699,664.99	669,255,916.93
归属于母公司所有者权益合计		1,019,420,070.68	1,065,273,264.99	909,829,516.93
少数股东权益				
所有者权益合计		1,019,420,070.68	1,065,273,264.99	909,829,516.93
负债和所有者权益总计		4,032,735,531.65	3,704,776,832.93	3,183,205,420.45

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、30	3,289,127,921.76	4,504,223,095.34	3,455,345,947.18
减：营业成本	五、30	2,732,166,995.10	3,598,562,438.98	2,742,472,855.12
税金及附加	五、31	18,884,104.62	10,609,745.87	14,337,155.90
销售费用	五、32	5,099,163.57	10,335,708.63	16,379,222.37
管理费用	五、33	69,393,124.98	131,504,811.98	119,109,128.61
研发费用	五、34	105,862,019.96	183,853,938.20	144,052,771.23
财务费用	五、35	5,135,217.86	7,418,101.31	9,302,529.28
其中：利息费用		8,306,799.97	13,885,632.17	18,058,188.97
利息收入		3,199,005.11	6,491,620.79	8,791,258.25
加：其他收益	五、36	17,636,999.05	41,171,039.38	20,461,195.85
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
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、37	6,815,124.45	-49,443,153.21	-6,737,789.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-12,558,754.57	-16,195,666.99	-1,307,883.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39	482,596.40	131,707.53	47,414.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		364,963,261.00	537,602,277.08	422,155,221.53
加：营业外收入	五、40	113,633.96	2,688,122.85	877,644.16
减：营业外支出	五、41	86,210.07	1,202,234.21	1,466,573.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		364,990,684.89	539,088,165.72	421,566,291.91
减：所得税费用	五、42	50,843,879.20	61,367,879.66	32,014,468.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属于母公司股东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				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
归属于母公司股东的综合收益总额		314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

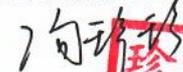
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


李钢印


朱晖印


汤珍印

合并现金流量表

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

单位：人民币元

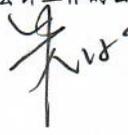
项 目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		3,057,267,589.25	3,487,729,487.48	3,949,512,377.80
收到的税费返还		14,601,877.48	15,893,544.37	18,636,707.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、 43	13,170,521.56	44,869,513.64	29,762,649.04
经营活动现金流入小计		3,085,039,988.29	3,548,492,545.49	3,997,911,734.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,380,899.27	2,628,534,894.88	2,636,321,935.68
支付给职工以及为职工支付的现金		147,020,708.41	223,012,928.08	198,944,770.30
支付的各项税费		231,732,125.68	136,141,902.92	180,532,750.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、 43	161,791,244.88	260,237,945.02	201,638,433.36
经营活动现金流出小计		2,176,924,978.24	3,247,927,670.90	3,217,437,890.19
经营活动产生的现金流量净额		908,115,010.05	300,564,874.59	780,473,844.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,246,547.47	210,879,319.89	246,217,013.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		213,246,547.47	210,879,319.89	246,217,013.57
投资活动产生的现金流量净额		-213,246,547.47	-210,879,319.89	-246,217,013.57
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		24,258,149.20		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		24,258,149.20		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000,000.00	322,276,538.00	461,586,715.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 43	57,548,615.17	62,272,051.15	57,939,070.19
筹资活动现金流出小计		417,548,615.17	384,548,589.15	519,525,785.19
筹资活动产生的现金流量净额		-393,290,465.97	-384,548,589.15	-519,525,785.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		301,577,996.61	-294,863,034.45	14,731,045.47
加：期初现金及现金等价物余额		240,944,592.63	535,807,627.08	521,076,581.61
六、期末现金及现金等价物余额		542,522,589.24	240,944,592.63	535,807,627.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


李金印


朱华印


陈珍印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年1-8月

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司



项	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	824,699,664.99	1,065,273,264.99
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、本年年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	824,699,664.99	1,065,273,264.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	778,846,470.68	1,019,420,070.68

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	669,255,916.93	909,829,516.93
如：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	669,255,916.93	909,829,516.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							155,443,748.06	155,443,748.06
（二）所有者投入和减少资本							477,720,286.06	477,720,286.06
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-322,276,538.00	-322,276,538.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	824,699,664.99	1,065,273,264.99

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	739,264,573.72	979,838,173.72
如：会计政策变更							2,026,234.47	2,026,234.47
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	741,290,808.19	981,864,408.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-72,034,891.26	-72,034,891.26
（一）综合收益总额							389,551,823.74	389,551,823.74
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-461,586,715.00	-461,586,715.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	669,255,916.93	909,829,516.93

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司资产负债表

编制单位：北京北汽模型科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		611,532,512.98	213,009,466.71	584,673,849.71
交易性金融资产				
应收票据	十二、1	285,746,773.74	205,339,749.91	156,063,982.80
应收账款	十二、2	1,004,551,046.82	1,067,462,306.71	525,687,777.28
应收款项融资				
预付款项		8,963,249.00	9,086,190.63	1,384,183.35
其他应收款	十二、3	219,598,513.57	241,766,104.18	223,473,049.33
其中：应收利息				
应收股利				
存货		558,212,408.10	669,007,841.46	469,561,647.01
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		16,328,122.10	16,028,644.94	15,021,993.97
流动资产合计		2,704,932,626.31	2,421,700,304.54	1,975,866,483.45
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	十二、4	110,000,000.00	110,000,000.00	90,000,000.00
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		231,294,191.17	160,945,974.08	170,859,769.89
在建工程		16,964,392.15	45,423,927.80	14,771,630.85
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		267,982,634.35	298,068,347.96	349,086,191.25
无形资产		10,541,200.61	11,824,978.42	11,446,586.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		164,021,706.53	174,980,938.00	186,035,102.96
递延所得税资产		23,838,599.04	24,907,817.15	24,798,841.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		824,642,723.85	826,151,983.41	846,998,122.88
资产总计		3,529,575,350.16	3,247,852,287.95	2,822,864,606.33

公司资产负债表（续）

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据		277,399,418.96	247,904,298.22	125,365,891.89
应付账款		1,535,678,068.91	1,324,669,222.24	1,145,108,395.79
预收款项				
合同负债		1,183,567.20	605,473.22	579,005.28
应付职工薪酬		15,738,321.45	29,630,535.19	32,020,093.89
应交税费		10,125,730.76	27,565,759.74	1,597,927.43
其他应付款		449,608,690.31	251,299,408.16	187,025,199.27
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		83,994,366.29	79,001,615.59	58,916,856.55
其他流动负债		9,490,834.25	18,018,822.38	17,163,255.80
流动负债合计		2,383,218,998.13	1,978,695,134.74	1,567,776,625.90
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		189,938,718.58	245,034,263.14	315,114,441.51
长期应付款				
预计负债				
递延收益		6,274,392.42	7,135,376.94	
递延所得税负债		8,875,504.40	8,865,754.96	9,294,548.60
其他非流动负债				
非流动负债合计		205,088,615.40	261,035,395.04	324,408,990.11
负债合计		2,588,307,613.53	2,239,730,529.78	1,892,185,616.01
实收资本		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		573,600.00	573,600.00	573,600.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
未分配利润		700,694,136.63	767,548,158.17	690,105,390.32
所有者权益合计		941,267,736.63	1,008,121,758.17	930,678,990.32
负债和所有者权益总计		3,529,575,350.16	3,247,852,287.95	2,822,864,606.33

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十二、5	2,791,902,326.47	3,581,604,024.96	2,924,376,573.09
减：营业成本	十二、5	2,294,949,234.70	2,861,598,384.12	2,252,827,207.74
税金及附加		16,249,979.45	6,531,836.18	12,285,263.52
销售费用		4,198,893.60	7,355,511.17	14,654,100.78
管理费用		57,533,858.43	107,528,052.11	103,665,181.20
研发费用		78,935,567.09	131,661,291.39	127,478,890.67
财务费用		4,483,977.27	6,171,213.92	7,727,389.90
其中：利息费用		7,370,672.46	12,367,767.50	16,298,227.26
利息收入		2,907,046.69	6,219,611.99	8,599,895.28
加：其他收益		12,140,323.95	29,070,034.25	17,347,682.01
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,345,198.48	-26,141,168.85	6,189,571.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,509,663.78	-14,128,140.11	-1,294,560.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)		482,596.40	131,707.53	47,414.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		341,009,270.98	449,690,168.89	428,028,646.23
加：营业外收入		49,179.13	2,592,594.50	842,624.02
减：营业外支出		76,424.90	1,048,678.05	1,327,524.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		340,982,025.21	451,234,085.34	427,543,745.28
减：所得税费用		47,836,046.75	51,514,779.49	34,239,593.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		293,145,978.46	399,719,305.85	393,304,151.57
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		293,145,978.46	399,719,305.85	393,304,151.57
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		293,145,978.46	399,719,305.85	393,304,151.57
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、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				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		293,145,978.46	399,719,305.85	393,304,151.57
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


李钢印


朱杰印


汤珍印

公司现金流量表

编制单位：北京北汽模型科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,879,593,359.63	3,094,266,090.82	3,640,027,514.55
收到的税费返还		5,471,791.27	14,060,625.48	18,262,565.72
收到其他与经营活动有关的现金		7,266,547.29	88,137,076.59	41,093,322.49
经营活动现金流入小计		2,892,331,698.19	3,196,463,792.89	3,699,383,402.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,527,623,235.89	2,450,869,630.69	2,436,898,163.23
支付给职工以及为职工支付的现金		117,410,629.21	180,686,761.33	171,369,476.66
支付的各项税费		209,502,314.64	97,742,436.39	162,912,843.10
支付其他与经营活动有关的现金		105,172,802.29	325,831,924.31	202,534,379.52
经营活动现金流出小计		1,959,708,982.03	3,055,130,752.72	2,973,714,862.51
经营活动产生的现金流量净额		932,622,716.16	141,333,040.17	725,668,540.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,348,435.73	132,116,586.65	142,525,938.07
投资支付的现金			20,000,000.00	17,000,000.00
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		146,348,435.73	152,116,586.65	159,525,938.07
投资活动产生的现金流量净额		-146,348,435.73	-152,116,586.65	-159,525,938.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000,000.00	322,276,538.00	461,586,715.00
支付其他与筹资活动有关的现金		55,177,666.74	61,490,412.52	56,743,271.82
筹资活动现金流出小计		415,177,666.74	383,766,950.52	518,329,986.82
筹资活动产生的现金流量净额		-415,177,666.74	-383,766,950.52	-518,329,986.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		371,096,613.69	-394,550,497.00	47,812,615.36
加：期初现金及现金等价物余额		130,852,893.15	525,403,390.15	477,590,774.79
六、期末现金及现金等价物余额		501,949,506.84	130,852,893.15	525,403,390.15

公司法定代表人：


李金印

主管会计工作的公司负责人：


朱晓

公司会计机构负责人：


王静珍

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

		2025年1-8月						
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	767,548,158.17	1,008,121,758.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	767,548,158.17	1,008,121,758.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	700,694,136.63	941,267,736.63



编制单位：北京北汽模塑科技有限公司



公司会计机构负责人：汤珍



主管会计工作的公司负责人：朱晓华



公司法定代表人：金钢



12

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京北汽模塑科技有限公司

2024年度

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	690,105,390.32	930,678,990.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	690,105,390.32	930,678,990.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-322,276,538.00	-322,276,538.00
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	767,548,158.17	1,008,121,758.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


钢子金印


朱和东印


刘珍印

所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：北京北汽模具塑料科技有限公司

	2023年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	756,588,320.59	997,161,920.59
加：会计政策变更							1,799,633.16	1,799,633.16
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	758,387,953.75	998,961,553.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-68,282,563.43	-68,282,563.43
（一）综合收益总额							393,304,151.57	393,304,151.57
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-461,586,715.00	-461,586,715.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	573,600.00				80,000,000.00	690,105,390.32	930,678,990.32

公司法定代表人：

李钢印

主管会计工作的公司负责人：

朱晓印

公司会计机构负责人：

王珍印

财务报表附注

一、公司基本情况

北京北汽模塑科技有限公司（以下简称“本公司”），于 2008 年 6 月 18 日在北京市工商行政管理局领取了注册号为 110000011131903 的《企业法人营业执照》，于 2016 年 1 月 6 日注册号变更为统一社会信用代码 91110115677403143C，设立时注册资本为 4,000 万元人民币，并经北京京诚会计师事务所于 2008 年 5 月 28 日出具京诚验字第 009 号验资报告予以验证。

2011 年 10 月 28 日，注册资本变更为 8,000 万元人民币，并经北京京诚会计师事务所于 2011 年 10 月 31 日出具京诚验字第 020 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月 7 日，注册资本变更为 16,000 万元人民币。

本公司经批准的营业范围：生产汽车保险杠、模具、塑料制品；研发、销售汽车保险杠、模具、塑料制品；技术进出口；货物进出口；代理进出口。

注册地址：北京市大兴区采育镇北京采育经济开发区育政街 1 号，法定代表人：李金钢。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 8 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-8 月、2024 年度、2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项总额的 5%以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项超过预付款项总额的 5%以上的账龄在 1 年以上的预付款项，认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过应付账款总额的 5%以上的账龄在 1 年以上的应付账款，认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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收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。

7、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司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，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、金融工具

（1）金融工具的分类

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未

来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 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。

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	信用等级较高的银行承兑的汇票	信用等级	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	信用等级一般的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票	信用等级	参照应收账款坏账准备法

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A. 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	国内企业客户组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	国外企业客户组合	逾期时间	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 3	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	合并关联方	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	三年以上的预付 款转入、押金保证 金、备用金、社保 公积金、往来款	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、公允价值计量

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

本公司以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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法和个别计价法计价。

②库存商品的核算采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法与个别计价法相结合方法进行核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股

权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30年	5	3.17
通用设备	3-10年	3-5	9.50-32.33
专用设备	3-10年	3-5	9.50-32.33
运输设备	5-10年	3-5	9.50-19.40

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计

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，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	20年	产权登记期限	直线法	无净残值
软件	3-10年	预计受益期限	直线法	无净残值

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。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- （1）开发产品技术上预期具备量产条件且预期获得产品公告；
- （2）如为技术开发，则该技术计划应用于量产车型或预期产生专利；
- （3）将有足够的财力、配套的供应商体系、经销商渠道等资源支持使用或出售该资产。

21、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售汽车保险杠总成、门槛边梁总成等塑化汽车装饰件等汽车零部件产品，属于在某一时点履行履约义务。

本公司汽车零部件产品收入确认方法为：本公司根据合同约定将产品交付给客户并经对方签收或领用且验收合格后确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进

行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	4,340,240.89
递延所得税负债	234,026.95
未分配利润	4,106,213.94

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	-2,079,979.47

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
北京北汽模塑科技有限公司	15
重庆北汽模塑科技有限公司	15
北汽模塑科技（成都）有限公司	15

2、税收优惠及批文

2022 年 10 月，本公司再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2022-2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2022 年 10 月，本公司之子公司重庆北汽模塑科技有限公司再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2022-2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2024 年度，本公司之子公司北汽模塑科技（成都）有限公司符合《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 号的规定：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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	64,653.32	39,346.82	12,697.34
银行存款	2,766,976.72	27,136,378.00	12,187,562.26
存放财务公司款项	539,690,959.20	213,768,867.81	523,607,367.48
其他货币资金	109,583,006.14	82,440,372.14	59,305,482.00
合计	652,105,595.38	323,384,964.77	595,113,109.08

截至 2025 年 8 月 31 日，使用受限的货币资金为 109,583,006.14 元，全部在其他货币资金列示，其中银行承兑汇票保证金为 109,583,006.14 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金为 82,440,372.14 元，全部在其他货币资金列示，其中银行承兑汇票保证金为 82,440,372.14 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金为 59,305,482.00 元，全部在其他货币资金列示，其中银行承兑汇票保证金为 59,298,089.32 元，银行账户冻结金额为 7,392.68 元。

2、应收票据

票据种类	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	353,839,020.35	1,212,527.24	352,626,493.11	203,570,256.54	610,629.31	202,959,627.23
商业承兑汇票	3,940,217.60	197,010.88	3,743,206.72	18,757,862.12	937,893.11	17,819,969.01
合计	357,779,237.95	1,409,538.12	356,369,699.83	222,328,118.66	1,548,522.42	220,779,596.24

(续上表)

票据种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	184,056,802.04	498,244.55	183,558,557.49
商业承兑汇票	37,974,379.75	1,898,718.99	36,075,660.76
合计	222,031,181.79	2,396,963.54	219,634,218.25

(1) 报告期各年（期）末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额		
	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑票据	169,409,609.97	156,248,582.00	84,009,417.49
商业承兑票据			
合计	169,409,609.97	156,248,582.00	84,009,417.49

(2) 报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2025.08.31		2024.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	313,152,356.57	5,720,118.14	471,990,609.49	8,470,456.82
商业承兑票据		3,616,852.38		9,776,831.36
合计	313,152,356.57	9,336,970.52	471,990,609.49	18,247,288.18

(续上表)

种类	2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	99,730,258.69	7,926,891.06
商业承兑票据		11,917,942.06
合计	99,730,258.69	19,844,833.12

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2025.08.31				2024.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	357,779,237.95	100.00	1,409,538.12	0.39	356,369,699.83	222,328,118.66	100.00	1,548,522.42	0.70	220,779,596.24
其中：										
商业承兑汇票	3,940,217.60	1.10	197,010.88	5.00	3,743,206.72	18,757,862.12	8.44	937,893.11	5.00	17,819,969.01
银行承兑汇票	353,839,020.35	98.90	1,212,527.24	0.34	352,626,493.11	203,570,256.54	91.56	610,629.31	0.30	202,959,627.23
合计	357,779,237.95	100.00	1,409,538.12	—	356,369,699.83	222,328,118.66	100.00	1,548,522.42	—	220,779,596.24

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	222,031,181.79	100.00	2,396,963.54	1.08	219,634,218.25
其中：					
商业承兑汇票	37,974,379.75	17.10	1,898,718.99	5.00	36,075,660.76
银行承兑汇票	184,056,802.04	82.90	498,244.55	0.27	183,558,557.49
合计	222,031,181.79	100.00	2,396,963.54	—	219,634,218.25

(4) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-8月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	1,548,522.42
本期计提	
本期收回或转回	138,984.30
2025.08.31	1,409,538.12

2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	2,396,963.54
本期计提	
本期收回或转回	848,441.12
2024.12.31	1,548,522.42

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	4,044,070.89
本期计提	
本期收回或转回	1,647,107.35
2023.12.31	2,396,963.54

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	1,280,321,254.83	1,401,077,565.91	790,077,991.86
1至2年	16,370,251.65	16,439,761.50	6,918,750.02
2至3年	4,112,544.24	3,358,970.34	1,920,226.56
3年以上	44,819,986.68	44,819,986.68	43,407,759.81
小计	1,345,624,037.40	1,465,696,284.43	842,324,728.25
减：坏账准备	134,146,290.39	142,038,001.35	90,783,408.93
合计	1,211,477,747.01	1,323,658,283.08	751,541,319.32

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.08.31					2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	68,140,603.89	5.06	68,140,603.89	100.00		68,140,603.89	4.65	68,140,603.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,277,483,433.51	94.94	66,005,686.50	5.17	1,211,477,747.01	1,397,555,680.54	95.35	73,897,397.46	5.29	1,323,658,283.08
其中：										
国内企业汽车零部件销售款	1,277,483,433.51	94.94	66,005,686.50	5.17	1,211,477,747.01	1,397,555,680.54	95.35	73,897,397.46	5.29	1,323,658,283.08
合计	1,345,624,037.40	100.00	134,146,290.39	—	1,211,477,747.01	1,465,696,284.43	100.00	142,038,001.35	—	1,323,658,283.08

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	49,987,894.06	5.93	49,987,894.06	100.00	
按组合计提坏账准备	792,336,834.19	94.07	40,795,514.87	5.15	751,541,319.32
其中：					
国内企业汽车零部件销售款	792,336,834.19	94.07	40,795,514.87	5.15	751,541,319.32
合计	842,324,728.25	100.00	90,783,408.93	—	751,541,319.32

① 截至2025年8月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2025.08.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
成都大运汽车集团有限公司	18,532,407.63	18,532,407.63	100.00	回收可能性
轻橙时代（深圳）科技有限责任公司	4,936,727.00	4,936,727.00	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
大运汽车股份有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	68,140,603.89	68,140,603.89	—	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业汽车零部件销售款

	2025.08.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,270,522,164.78	63,526,108.24	5.00
1至2年	5,641,574.07	1,692,472.22	30.00
2至3年	1,065,177.24	532,588.62	50.00
3年以上	254,517.42	254,517.42	100.00
合计	1,277,483,433.51	66,005,686.50	—

② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
成都大运汽车集团有限公司	18,532,407.63	18,532,407.63	100.00	回收可能性
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	4,936,727.00	4,936,727.00	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
大运汽车股份有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	68,140,603.89	68,140,603.89	—	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内企业汽车零部件销售款

	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,382,439,158.28	69,121,957.92	5.00
1至2年	14,550,401.50	4,365,120.45	30.00
2至3年	311,603.34	155,801.67	50.00
3年以上	254,517.42	254,517.42	100.00
合计	1,397,555,680.54	73,897,397.46	—

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	4,936,727.00	4,936,727.00	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北瑞腾新能源汽车有限公司	485,697.80	485,697.80	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	49,987,894.06	49,987,894.06	—	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内企业汽车零部件销售款

	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	788,188,631.86	39,409,431.59	5.00
1 至 2 年	3,871,383.02	1,161,414.91	30.00
2 至 3 年	104,301.89	52,150.95	50.00
3 年以上	172,517.42	172,517.42	100.00
合计	792,336,834.19	40,795,514.87	—

(3) 报告期各年(期)计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年 1-8 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2024.12.31	142,038,001.35
本期计提	
本期收回或转回	9,260,455.39
本期核销	-1,368,744.43
2025.08.31	134,146,290.39

2024 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2023.12.31	90,783,408.93
本期计提	48,908,188.86
本期收回或转回	
本期核销	-2,346,403.56
2024.12.31	142,038,001.35

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	84,797,692.65
本期计提	5,136,569.75
本期收回或转回	
本期核销	-849,146.53
2023.12.31	90,783,408.93

(4) 报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2025年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京奔驰汽车有限公司	348,230,530.92	25.88	17,411,526.55
小米汽车科技有限公司	229,434,596.42	17.05	11,471,729.82
赛力斯汽车有限公司	159,072,812.44	11.82	9,064,126.62
海贝彼欧汽车零部件（北京）有限公司	104,619,526.66	7.77	5,230,976.33
北京北汽延锋汽车部件有限公司	98,798,633.61	7.34	4,939,931.68
合计	940,156,100.05	69.86	48,118,291.00

截至2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
北京奔驰汽车有限公司	561,570,831.06	38.31	28,078,541.55
小米汽车科技有限公司	262,597,840.20	17.92	13,129,892.01
赛力斯汽车有限公司	212,748,305.97	14.52	13,402,585.81
北京汽车股份有限公司	75,474,507.86	5.15	3,773,725.39
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	2.72	39,932,421.14
合计	1,152,323,906.23	78.62	98,317,165.90

截至2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京奔驰汽车有限公司	317,939,714.47	37.75	15,896,985.72
赛力斯汽车有限公司	161,441,836.33	19.17	8,413,784.17
北京现代摩比斯汽车零部件有 限公司	78,747,501.25	9.35	3,937,375.06
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	4.74	39,932,421.14
北京汽车股份有限公司	28,790,127.04	3.42	1,439,506.35
合计	626,851,600.23	74.43	69,620,072.44

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2025.08.31		2024.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,343,736.05	98.82	9,685,016.04	97.18
1 至 2 年	111,339.40	1.18	68,673.20	0.69
2 至 3 年			212,124.86	2.13
合计	9,455,075.45	100.00	9,965,814.10	100.00

(续上表)

账龄	2023.12.31	
	金额	比例%
1 年以内	1,489,697.91	86.95
1 至 2 年	223,624.86	13.05
2 至 3 年		
合计	1,713,322.77	100.00

(2) 报告期各年（期）末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2025 年 8 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
株洲高科产业发展集团有限公司	8,000,000.00	84.61
上海森克电子科技有限公司	103,750.00	1.10

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

常州欣悦条码技术有限公司	101,632.00	1.07
重庆市财政局	94,082.00	1.00
上海南洋万邦软件技术有限公司	60,000.00	0.63
合计	8,359,464.00	88.41

截至 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
株洲高科产业发展集团有限公司	8,000,000.00	80.27
江阴精力模具工程有限公司	660,000.00	6.62
天津迈拓机械设备有限公司	291,000.00	2.92
江阴精力机械有限公司	180,647.00	1.81
潘云	87,894.00	0.88
合计	9,219,541.00	92.50

截至 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天津迈拓机械设备有限公司	314,000.00	18.33
苏州德创测控科技有限公司	237,400.00	13.86
昆山迎展汽车零部件有限公司	168,853.00	9.86
中山市凯德环保设备有限公司	144,000.00	8.40
潘云	87,894.00	5.13
合计	952,147.00	55.58

5、其他应收款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,064,389.35	6,324,181.98	8,268,726.94
合计	6,064,389.35	6,324,181.98	8,268,726.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	5,194,627.24	2,680,384.37	3,729,604.63
1 至 2 年	1,253,633.19	954,953.45	8,513,142.88
2 至 3 年	2,353,344.54	8,068,142.88	122,026.72
3 年以上	5,462,324.14	235,925.80	135,771.76
小计	14,263,929.11	11,939,406.50	12,500,545.99
减：坏账准备	8,199,539.76	5,615,224.52	4,231,819.05
合计	6,064,389.35	6,324,181.98	8,268,726.94

②按款项性质披露

项目	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
三年以上的预付款转入	52,600.00	52,600.00		53,700.00	53,700.00	
押金保证金	10,231,504.40	6,174,854.25	4,056,650.15	9,297,722.26	3,675,153.47	5,622,568.79
备用金	432,242.73	21,612.13	410,630.60	39,866.00	1,993.30	37,872.70
社保公积金	1,627,659.20	81,382.97	1,546,276.23	692,986.20	34,649.31	658,336.89
往来款	1,919,922.78	1,869,090.41	50,832.37	1,855,132.04	1,849,728.44	5,403.60
合计	14,263,929.11	8,199,539.76	6,064,389.35	11,939,406.50	5,615,224.52	6,324,181.98

续上表：

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
三年以上的预付款转入	70,572.68	70,572.68	
押金保证金	9,757,320.19	2,270,641.88	7,486,678.31
备用金	117,144.02	5,857.20	111,286.82
社保公积金	700,377.06	35,018.85	665,358.21
往来款	1,855,132.04	1,849,728.44	5,403.60
合计	12,500,545.99	4,231,819.05	8,268,726.94

③报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	----------------------	------	------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,194,627.24	5.00	259,731.37	4,934,895.87
押金保证金	3,128,736.31	5.00	156,436.82	2,972,299.49
备用金	432,242.73	5.00	21,612.13	410,630.60
社保公积金	1,627,659.20	5.00	81,382.97	1,546,276.23
往来款	5,989.00	5.00	299.45	5,689.55
合计	5,194,627.24	—	259,731.37	4,934,895.87

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,757,533.69	35.73	628,040.21	1,129,493.48
押金保证金	1,693,043.95	35.95	608,693.29	1,084,350.66
往来款	64,489.74	30.00	19,346.92	45,142.82
合计	1,757,533.69	—	628,040.21	1,129,493.48

截至 2025 年 8 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,849,444.04	100.00	1,849,444.04	
按组合计提坏账准备	5,462,324.14	100.00	5,462,324.14	
押金保证金	5,409,724.14	100.00	5,409,724.14	
三年以上的预付款转入	52,600.00	100.00	52,600.00	
合计	7,311,768.18	—	7,311,768.18	

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,680,384.37	5.00	134,019.22	2,546,365.15
押金保证金	1,941,844.17	5.00	97,092.21	1,844,751.96
备用金	39,866.00	5.00	1,993.30	37,872.70

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社保公积金	692,986.20	5.00	34,649.31	658,336.89
往来款	5,688.00	5.00	284.40	5,403.60
合计	2,680,384.37	—	134,019.22	2,546,365.15

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,173,652.29	47.34	3,395,835.46	3,777,816.83
押金保证金	7,173,652.29	47.34	3,395,835.46	3,777,816.83
合计	7,173,652.29	—	3,395,835.46	3,777,816.83

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,849,444.04	100.00	1,849,444.04	
按组合计提坏账准备	235,925.80	100.00	235,925.80	
押金保证金	182,225.80	100.00	182,225.80	
三年以上的预付款转入	53,700.00	100.00	53,700.00	
合计	2,085,369.84	—	2,085,369.84	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,729,604.63	5.00	186,480.23	3,543,124.40
押金保证金	2,906,395.55	5.00	145,319.78	2,761,075.77
备用金	117,144.02	5.00	5,857.20	111,286.82
社保公积金	700,377.06	5.00	35,018.85	665,358.21
往来款	5,688.00	5.00	284.40	5,403.60
合计	3,729,604.63	—	186,480.23	3,543,124.40

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,785,725.56	30.36	2,060,123.02	4,725,602.54
押金保证金	6,785,725.56	30.36	2,060,123.02	4,725,602.54
合计	6,785,725.56	—	2,060,123.02	4,725,602.54

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,849,444.04	100.00	1,849,444.04	
按组合计提坏账准备	135,771.76	100.00	135,771.76	
押金保证金	65,199.08	100.00	65,199.08	
三年以上的预付款转入	70,572.68	100.00	70,572.68	
合计	1,985,215.80	—	1,985,215.80	

④ 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额	134,019.22	3,395,835.46	2,085,369.84	5,615,224.52
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,613,749.17	2,613,749.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,712.15	70,200.00	2,612,649.17	2,808,561.32
本期转回		224,246.08		224,246.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 8 月 31 日余额	259,731.37	628,040.21	7,311,768.18	8,199,539.76

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2023年12月31日 余额	186,480.23	2,060,123.02	1,985,215.80	4,231,819.05
2023年12月31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-47,747.67	47,747.67		
--转入第三阶段		-61,013.36	61,013.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,019.22	1,482,478.13	56,013.36	1,672,510.71
本期转回	138,732.56	133,500.00	16,872.68	289,105.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31 日余额	134,019.22	3,395,835.46	2,085,369.84	5,615,224.52

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年12月31日 余额	401,990.94	349,328.67	232,172.18	983,491.79
2022年12月31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-333,184.94	333,184.94		
--转入第三阶段		-13,249.00	13,249.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,480.23	1,690,330.06	1,862,693.04	3,739,503.33
本期转回	68,806.00	299,471.65	122,898.42	491,176.07
本期转销				
本期核销				

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动

2023年12月31

日余额

186,480.23

2,060,123.02

1,985,215.80

4,231,819.05

⑤ 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2025年8月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长亨汽车饰件（合肥）有限公司	押金保证金	4,800,000.00	3年以上	33.65	4,800,000.00
北京海纳川汽车部件股份有限公司	押金保证金	2,779,319.68	1年以内、3 年以上	19.48	302,674.11
重庆力标汽车部件有限公司	往来款	1,849,444.04	2-3年	12.97	1,849,444.04
海纳川重庆汽车部件有限公司	押金保证金	779,489.90	1-2年	5.46	233,846.97
成都市龙泉驿区财政局	押金保证金	440,000.00	2-3年	3.08	220,000.00
合计		10,648,253.62		74.64	7,405,965.12

截至2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长亨汽车饰件（合肥）有限公司	押金保证金	4,800,000.00	2-3年	40.20	2,400,000.00
重庆力标汽车部件有限公司	往来款	1,849,444.04	2-3年	15.49	924,722.02
北京海纳川汽车部件股份有限公司	押金保证金	1,422,324.34	1年以内 、2-3年	11.91	148,662.17
海纳川重庆汽车部件有限公司	押金保证金	779,489.90	1-2年	6.53	233,846.97
北京新能源汽车股份有限公司	押金保证金	550,000.00	1年以内 、2-3年	4.61	252,500.00
合计		9,401,258.28		78.74	3,959,731.16

截至2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长亨汽车饰件（合肥）有限公司	押金保证金	4,800,000.00	1-2年	38.40	1,440,000.00
重庆力标汽车部件有限公司	往来款	1,849,444.04	1-2年	14.79	554,833.21
江南模塑科技股份有限公司	押金保证金	1,836,142.10	1年以内	14.69	91,807.11

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都市龙泉驿区财政局	押金保证金	880,000.00	1-2年	7.04	264,000.00
海纳川重庆汽车部件有限公司	押金保证金	779,489.90	1年以内	6.24	38,974.50
合计		10,145,076.04		81.16	2,389,614.82

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,556,304.09	1,665,255.61	140,891,048.48	207,825,167.02	2,228,457.83	205,596,709.19
自制半成品	49,205,187.43	318,353.47	48,886,833.96	54,603,502.10	318,248.45	54,285,253.65
库存商品	243,917,752.77	10,290,485.40	233,627,267.37	126,322,962.37	6,400,328.61	119,922,633.76
发出商品	241,357,334.24		241,357,334.24	333,013,116.10		333,013,116.10
合同履约成本	12,702,702.66		12,702,702.66	20,932,239.85		20,932,239.85
合计	689,739,281.19	12,274,094.48	677,465,186.71	742,696,987.44	8,947,034.89	733,749,952.55

(续上表)

存货种类	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,618,780.68		168,618,780.68
自制半成品	41,289,092.70	4,588.53	41,284,504.17
库存商品	172,269,420.65	569,535.31	171,699,885.34
发出商品	129,787,835.99		129,787,835.99
合同履约成本	48,932,518.67		48,932,518.67
合计	560,897,648.69	574,123.84	560,323,524.85

(2) 报告期各年（期）末存货跌价准备

项目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.08.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,228,457.83	1,427,294.08		1,990,496.30		1,665,255.61
自制半成品	318,248.45	364,666.55		364,561.53		318,353.47
库存商品	6,400,328.61	10,219,770.43		6,329,613.64		10,290,485.40
合计	8,947,034.89	12,011,731.06		8,684,671.47		12,274,094.48

(续上表)

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2025年1-8月转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品、库存商品等	预计售价减去销售环节的相关税费	生产领用、销售

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,228,457.83				2,228,457.83
自制半成品	4,588.53	314,826.48		1,166.56		318,248.45
库存商品	569,535.31	6,486,936.82		656,143.52		6,400,328.61
合计	574,123.84	9,030,221.13		657,310.08		8,947,034.89

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2024年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品、库存商品等	预计售价减去销售环节的相关税费	生产领用、销售

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品		4,588.53				4,588.53
库存商品	504,767.74	569,535.31		504,767.74		569,535.31
合计	504,767.74	574,123.84		504,767.74		574,123.84

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2023年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品、库存商品等	预计售价减去销售环节的相关税费	生产领用、销售

7、其他流动资产

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税留抵税额	6,294,427.76	10,985,495.86	6,134,741.33
预缴税款	12,262,734.50	10,146,676.40	10,119,610.08
待摊费用	7,018,907.39	7,897,462.48	4,319,676.69
合计	25,576,069.65	29,029,634.74	20,574,028.10

8、固定资产

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------	------------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产	398,161,069.98	340,898,178.45	290,412,430.26
固定资产清理			
合计	398,161,069.98	340,898,178.45	290,412,430.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2024.12.31	51,746,320.70	9,127,244.37	825,491,947.23	13,120,729.14	899,486,241.44
2.本期增加金额	185,238.72	3,224,580.37	92,171,038.98	452,548.66	96,033,406.73
(1) 购置		1,028,997.33	315,500.00	452,548.66	1,797,045.99
(2) 在建工程转入	185,238.72	2,195,583.04	91,855,538.98		94,236,360.74
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额		450,781.58	5,187,494.27	1,426,995.56	7,065,271.41
(1) 处置或报废		450,781.58	5,187,494.27	1,426,995.56	7,065,271.41
(2) 其他减少					
4.2025.08.31	51,931,559.42	11,901,043.16	912,475,491.94	12,146,282.24	988,454,376.76
二、累计折旧					
1.2024.12.31	1,513,460.75	4,491,722.50	533,796,502.50	10,604,837.79	550,406,523.54
2.本期增加金额	1,097,413.48	988,884.35	35,048,750.75	777,250.37	37,912,298.95
(1) 计提	1,097,413.48	988,884.35	35,048,750.75	777,250.37	37,912,298.95
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		412,936.35	4,836,097.47	1,355,645.79	6,604,679.61
(1) 处置或报废		412,936.35	4,836,097.47	1,355,645.79	6,604,679.61
(2) 其他减少					
4.2025.08.31	2,610,874.23	5,067,670.50	564,009,155.78	10,026,442.37	581,714,142.88
三、减值准备					
1.2024.12.31		18,810.03	8,091,924.16	70,805.26	8,181,539.45
2.本期增加金额		9,356.20	497,377.66	40,289.65	547,023.51
(1) 计提		9,356.20	497,377.66	40,289.65	547,023.51
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		23,339.43	101,109.68	24,949.95	149,399.06
(1) 处置或报废		23,339.43	101,109.68	24,949.95	149,399.06
(2) 其他减少					
4.2025.08.31		4,826.80	8,488,192.14	86,144.96	8,579,163.90
四、账面价值					
1.2025.08.31账面价值	49,320,685.19	6,828,545.86	339,978,144.02	2,033,694.91	398,161,069.98

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.2024.12.31账面价值	50,232,859.95	4,616,711.84	283,603,520.57	2,445,086.09	340,898,178.45
------------------	---------------	--------------	----------------	--------------	----------------

(续上表)

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2023.12.31	47,407,722.16	5,321,552.91	727,426,495.54	12,935,171.62	793,090,942.23
2.本期增加金额	4,338,598.54	3,816,631.04	99,228,973.00	185,557.52	107,569,760.10
(1) 购置		3,816,631.04	491,524.16	185,557.52	4,493,712.72
(2) 在建工程转入	4,338,598.54		98,737,448.84		103,076,047.38
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额		10,939.58	1,163,521.31		1,174,460.89
(1) 处置或报废		10,939.58	1,163,521.31		1,174,460.89
(2) 其他减少					
4.2024.12.31	51,746,320.70	9,127,244.37	825,491,947.23	13,120,729.14	899,486,241.44
二、累计折旧					
1.2023.12.31		3,391,546.55	489,173,000.08	9,094,891.71	501,659,438.34
2.本期增加金额	1,513,460.75	1,110,448.76	45,728,847.66	1,509,946.08	49,862,703.25
(1) 计提	1,513,460.75	1,110,448.76	45,728,847.66	1,509,946.08	49,862,703.25
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		10,272.81	1,105,345.24		1,115,618.05
(1) 处置或报废		10,272.81	1,105,345.24		1,115,618.05
(2) 其他减少					
4.2024.12.31	1,513,460.75	4,491,722.50	533,796,502.50	10,604,837.79	550,406,523.54
三、减值准备					
1.2023.12.31		18,680.03	973,818.92	26,574.68	1,019,073.63
2.本期增加金额		130.00	7,121,085.28	44,230.58	7,165,445.86
(1) 计提		130.00	7,121,085.28	44,230.58	7,165,445.86
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			2,980.04		2,980.04
(1) 处置或报废			2,980.04		2,980.04
(2) 其他减少					
4.2024.12.31		18,810.03	8,091,924.16	70,805.26	8,181,539.45
四、账面价值					
1.2024.12.31账面价值	50,232,859.95	4,616,711.84	283,603,520.57	2,445,086.09	340,898,178.45
2.2023.12.31账面价值	47,407,722.16	1,911,326.33	237,279,676.54	3,813,705.23	290,412,430.26

(续上表)

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
----	--------	------	------	------	----

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值:

2022.12.31		17,614,154.40	714,929,707.62	13,105,559.73	745,649,421.75
2.本期增加金额	47,407,722.16	1,610,147.33	17,720,811.87	713,979.26	67,452,660.62
(1) 购置		1,108,897.34		713,979.26	1,822,876.60
(2) 在建工程转入	47,407,722.16	501,249.99	17,720,811.87		65,629,784.02
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额		13,902,748.82	5,224,023.95	884,367.37	20,011,140.14
(1) 处置或报废		13,902,748.82	5,224,023.95	884,367.37	20,011,140.14
(2) 其他减少					
4.2023.12.31	47,407,722.16	5,321,552.91	727,426,495.54	12,935,171.62	793,090,942.23

二、累计折旧

2022.12.31		14,610,289.38	448,141,486.13	7,975,214.48	470,726,989.99
2.本期增加金额		1,620,301.04	44,026,196.17	1,959,826.23	47,606,323.44
(1) 计提		1,620,301.04	44,026,196.17	1,959,826.23	47,606,323.44
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		12,839,043.87	2,994,682.22	840,149.00	16,673,875.09
(1) 处置或报废		12,839,043.87	2,994,682.22	840,149.00	16,673,875.09
(2) 其他减少					
4.2023.12.31		3,391,546.55	489,173,000.08	9,094,891.71	501,659,438.34

三、减值准备

2022.12.31		18,680.03	275,947.90		294,627.93
2.本期增加金额			707,184.92	26,574.68	733,759.60
(1) 计提			707,184.92	26,574.68	733,759.60
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			9,313.90		9,313.90
(1) 处置或报废			9,313.90		9,313.90
(2) 其他减少					
4.2023.12.31		18,680.03	973,818.92	26,574.68	1,019,073.63

四、账面价值

1.2023.12.31账面价值	47,407,722.16	1,911,326.33	237,279,676.54	3,813,705.23	290,412,430.26
2.2022.12.31账面价值		2,985,184.99	266,512,273.59	5,130,345.25	274,627,803.83

说明：用于抵押的固定资产详见附注五、14、所有权或使用权受到限制的资产。

② 报告期各年（期）暂时闲置的固定资产情况

项目	2025.08.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
通用设备	108,522.15	99,165.69	4,826.80	4,529.66	

专用设备	22,143,011.80	17,951,773.37	4,070,200.11	121,038.32
运输设备	2,824,262.12	2,671,734.40	81,939.37	70,588.35
合计	25,075,796.07	20,722,673.46	4,156,966.28	196,156.33

(续上表)

项目	2024.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
通用设备	57,889.32	37,825.44	18,810.03	1,253.85	
专用设备	23,115,691.76	19,176,823.45	3,564,971.90	373,896.41	
运输设备	3,749,432.45	3,550,646.23	66,599.68	132,186.54	
合计	26,923,013.53	22,765,295.12	3,650,381.61	507,336.80	

(续上表)

项目	2023.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
通用设备	30,212.40	11,532.37	18,680.03		
专用设备	6,796,597.80	5,750,534.42	973,818.92	72,244.46	
运输设备	991,437.47	935,076.88	26,574.68	29,785.91	
合计	7,818,247.67	6,697,143.67	1,019,073.63	102,030.37	

③ 报告期各年（期）通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

④ 报告期各年（期）末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31	未办妥产权证书 原因
	账面价值	账面价值	账面价值	
成都厂房		50,232,859.95	47,407,722.16	于2025年8月7日 取得

9、在建工程

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	43,815,689.56	48,578,799.61	26,740,546.90
工程物资			
合计	43,815,689.56	48,578,799.61	26,740,546.90

(1) 在建工程

① 在建工程明细

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产能提升及年度技改项目	10,161,386.14		10,161,386.14	26,527,529.86		26,527,529.86
二工厂技改提升项目	245,164.60		245,164.60	4,332,034.50		4,332,034.50
双色注塑机及高压设备				3,553,716.81		3,553,716.81
小米汽车外饰件项目	6,557,841.41		6,557,841.41	10,957,246.63		10,957,246.63
自动化单体仓库设备				53,400.00		53,400.00
技改项目	1,550,576.09		1,550,576.09	698,513.28		698,513.28
制造基地一期建设投资	260,176.99		260,176.99	2,456,358.53		2,456,358.53
涂装生产线	25,040,544.33		25,040,544.33			
合计	43,815,689.56		43,815,689.56	48,578,799.61		48,578,799.61

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
产能提升及年度技改项目	6,229,413.85		6,229,413.85
二工厂技改提升项目	7,623,990.78		7,623,990.78
双色注塑机及高压设备	296,858.36		296,858.36
小米汽车外饰件项目	149,183.75		149,183.75
自动化单体仓库设备	472,184.11		472,184.11
技改项目	2,146,195.71		2,146,195.71
制造基地一期建设投资	9,822,720.34		9,822,720.34
合计	26,740,546.90		26,740,546.90

② 报告期各年（期）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2024.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	2025.08.31
产能提升及年度技改项目	26,527,529.86	9,069,133.89	25,435,277.61					10,161,386.14
二工厂技改提升项目	4,332,034.50	155,138.95	4,242,008.85					245,164.60
双色注塑机及高压设备	3,553,716.81	4,353,982.30	7,907,699.11					
小米汽车外饰件项目	10,957,246.63	49,067,619.51	53,467,024.73					6,557,841.41
制造基地一期建设投资	2,456,358.53	740,986.60	2,937,168.14					260,176.99
涂装生产线		25,040,544.33			134,195.89	134,195.89	2.60%	25,040,544.33
合计	47,826,886.33	88,427,405.58	93,989,178.44		134,195.89	134,195.89	2.60%	42,265,113.47

(续上表)

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率%	2024.12.31
产能提升及年度技改项目	6,229,413.85	23,984,489.31	3,686,373.30					26,527,529.86
二工厂技改提升项目	7,623,990.78	3,457,660.24	6,749,616.52					4,332,034.50
双色注塑机及高压设备	296,858.36	12,912,933.65	9,656,075.20					3,553,716.81
小米汽车外饰件项目	149,183.75	11,089,796.06	281,733.18					10,957,246.63
制造基地一期建设投资	9,822,720.34	72,072,098.09	79,438,459.90					2,456,358.53
合计	24,122,167.08	123,516,977.35	99,812,258.10					47,826,886.33

(续上表)

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率%	2023.12.31
------	------------	------	--------	------	---------------	------------------	---------------	------------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产能提升及年度技改项目	5,667,964.89	7,748,021.53	7,186,572.57	6,229,413.85
二工厂技改提升项目	15,596,657.12	837,067.98	8,809,734.32	7,623,990.78
制造基地一期建设投资	10,357,452.13	46,872,990.37	47,407,722.16	9,822,720.34
合计	31,622,074.14	55,458,079.88	63,404,029.05	23,676,124.97

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2025.08.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
产能提升及年度技改项目	79,969,998.93	自筹	79.95	79.95
二工厂技改提升项目	40,382,320.96	自筹	94.24	94.24
双色注塑机及高压设备	34,421,029.72	自筹	93.54	93.54
小米汽车外饰件项目	65,719,403.00	自筹	91.94	91.94
制造基地一期建设投资	75,374,765.26	自筹	85.75	85.75
涂装生产线	46,726,882.00	金融机构贷款、自筹	53.59	53.59
合计	342,594,399.87	—	—	—

（续上表）

工程名称	2024.12.31		2023.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
产能提升及年度技改项目	73.95	73.95	44.28	44.28
二工厂技改提升项目	87.81	87.81	81.78	81.78
双色注塑机及高压设备	80.89	80.89	43.38	43.38
小米汽车外饰件项目	17.10	17.10	0.23	0.23
制造基地一期建设投资	85.26	85.26	37.74	37.74
合计	—	—	—	—

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值:			
1.2024.12.31	345,210,036.34	229,852,528.53	575,062,564.87
2.本期增加金额	14,307,147.85	6,255,922.59	20,563,070.44
租入	14,307,147.85	6,255,922.59	20,563,070.44
其他增加			
3.本期减少金额	425,177.31		425,177.31
租赁到期			
租赁变更	425,177.31		425,177.31
4.2025.08.31	359,092,006.88	236,108,451.12	595,200,458.00
二、累计折旧			
1.2024.12.31	149,348,536.09	85,612,540.07	234,961,076.16
2.本期增加金额	37,635,679.75	18,960,519.49	56,596,199.24
计提	37,635,679.75	18,960,519.49	56,596,199.24
3.本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4.2025.08.31	186,984,215.84	104,573,059.56	291,557,275.40
三、减值准备			
1.2024.12.31			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
租赁到期			
4.2025.08.31			
四、账面价值			
1.2025.08.31账面价值	172,107,791.04	131,535,391.56	303,643,182.60
2.2024.12.31账面价值	195,861,500.25	144,239,988.46	340,101,488.71

(续上表)

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值:			
1.2023.12.31	336,341,219.26	229,717,276.17	566,058,495.43
2.本期增加金额	30,091,554.18	135,252.36	30,226,806.54
租入	30,091,554.18	135,252.36	30,226,806.54
其他增加			
3.本期减少金额	21,222,737.10		21,222,737.10

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
租赁到期	21,222,737.10		21,222,737.10
租赁变更			
4.2024.12.31	345,210,036.34	229,852,528.53	575,062,564.87
二、累计折旧			
1.2023.12.31	107,829,101.83	59,552,844.86	167,381,946.69
2.本期增加金额	55,453,210.75	26,059,695.21	81,512,905.96
计提	55,453,210.75	26,059,695.21	81,512,905.96
3.本期减少金额	13,933,776.49		13,933,776.49
租赁到期	13,933,776.49		13,933,776.49
其他减少			
4.2024.12.31	149,348,536.09	85,612,540.07	234,961,076.16
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
租赁到期			
4.2024.12.31			
四、账面价值			
1.2024.12.31账面价值	195,861,500.25	144,239,988.46	340,101,488.71
2.2023.12.31账面价值	228,512,117.43	170,164,431.31	398,676,548.74

(续上表)

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值:			
1.2022.12.31	333,356,239.23	226,194,415.43	559,550,654.66
2.本期增加金额	14,739,691.78	10,467,239.95	25,206,931.73
租入	14,739,691.78	10,467,239.95	25,206,931.73
其他增加			
3.本期减少金额	11,754,711.75	6,944,379.21	18,699,090.96
租赁到期	11,754,711.75	6,944,379.21	18,699,090.96
租赁变更			
4.2023.12.31	336,341,219.26	229,717,276.17	566,058,495.43
二、累计折旧			
1.2022.12.31	76,225,299.96	40,293,997.69	116,519,297.65
2.本期增加金额	43,358,513.62	26,203,226.38	69,561,740.00
计提	43,358,513.62	26,203,226.38	69,561,740.00
其他增加			

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
3.本期减少金额	11,754,711.75	6,944,379.21	18,699,090.96
租赁到期	11,754,711.75	6,944,379.21	18,699,090.96
其他减少			
4.2023.12.31	107,829,101.83	59,552,844.86	167,381,946.69
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
租赁到期			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31账面价值	228,512,117.43	170,164,431.31	398,676,548.74
2.2022.12.31账面价值	257,130,939.27	185,900,417.74	443,031,357.01

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024.12.31	9,155,980.28	35,833,339.67	44,989,319.95
2.本期增加金额		417,327.44	417,327.44
(1) 购置		417,327.44	417,327.44
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2025.08.31	9,155,980.28	36,250,667.11	45,406,647.39
二、累计摊销			
1.2024.12.31	1,068,197.76	20,610,425.38	21,678,623.14
2.本期增加金额	305,199.36	2,112,839.61	2,418,038.97
(1) 计提	305,199.36	2,112,839.61	2,418,038.97
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2025.08.31	1,373,397.12	22,723,264.99	24,096,662.11
三、减值准备			

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2024.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2025.08.31			
四、账面价值			
1.2025.08.31账面价值	7,782,583.16	13,527,402.12	21,309,985.28
2.2024.12.31账面价值	8,087,782.52	15,222,914.29	23,310,696.81

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	9,155,980.28	31,835,501.18	40,991,481.46
2.本期增加金额		3,997,838.49	3,997,838.49
(1) 购置		3,997,838.49	3,997,838.49
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2024.12.31	9,155,980.28	35,833,339.67	44,989,319.95
二、累计摊销			
1.2023.12.31	610,398.72	17,473,774.81	18,084,173.53
2.本期增加金额	457,799.04	3,136,650.57	3,594,449.61
(1) 计提	457,799.04	3,136,650.57	3,594,449.61
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2024.12.31	1,068,197.76	20,610,425.38	21,678,623.14
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少			
4.2024.12.31			
四、账面价值			
1.2024.12.31账面价值	8,087,782.52	15,222,914.29	23,310,696.81
2.2023.12.31账面价值	8,545,581.56	14,361,726.37	22,907,307.93

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31	9,155,980.28	27,820,991.16	36,976,971.44
2.本期增加金额		4,014,510.02	4,014,510.02
(1) 购置		4,014,510.02	4,014,510.02
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2023.12.31	9,155,980.28	31,835,501.18	40,991,481.46
二、累计摊销			
1.2022.12.31	152,599.68	13,161,946.59	13,314,546.27
2.本期增加金额	457,799.04	4,311,828.22	4,769,627.26
(1) 计提	457,799.04	4,311,828.22	4,769,627.26
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2023.12.31	610,398.72	17,473,774.81	18,084,173.53
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31账面价值	8,545,581.56	14,361,726.37	22,907,307.93
2.2022.12.31账面价值	9,003,380.60	14,659,044.57	23,662,425.17

各报告期末无用于抵押或担保的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.08.31
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	85,436,579.29	19,010,422.06	24,498,032.58		79,948,968.77
工装模具	177,636,544.78	91,872,229.69	63,630,065.95		205,878,708.52
其他	7,899,494.36	1,711,124.39	510,957.17		9,099,661.58
合计	270,972,618.43	112,593,776.14	88,639,055.70		294,927,338.87

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	91,916,914.33	11,759,279.03	18,239,614.07		85,436,579.29
工装模具	166,655,480.74	71,477,332.72	60,496,268.68		177,636,544.78
其他	250,493.34	8,132,736.45	483,735.43		7,899,494.36
合计	258,822,888.41	91,369,348.20	79,219,618.18		270,972,618.43

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	52,004,671.39	54,020,465.45	14,108,222.51		91,916,914.33
工装模具	138,549,208.32	93,998,597.35	65,892,324.93		166,655,480.74
其他	127,369.70	4,383,282.07	4,260,158.43		250,493.34
合计	190,681,249.41	152,402,344.87	84,260,705.87		258,822,888.41

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各年（期）末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025.08.31		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,853,258.38	3,127,988.75	17,128,574.34	2,569,286.17
信用减值损失	143,755,368.27	21,562,575.12	149,201,748.29	22,380,262.23
预提费用	15,857,863.47	2,378,679.52	12,991,357.59	1,948,703.65
政府补助	12,710,978.80	1,906,646.82	14,071,427.33	2,110,714.10
租赁负债	312,670,152.47	46,900,522.87	368,375,328.22	55,256,299.22

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025.08.31		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小计	505,847,621.39	75,876,413.08	561,768,435.77	84,265,265.37
递延所得税负债：				
资产折旧、摊销	46,066,010.87	6,909,901.63	54,800,605.38	8,220,090.81
使用权资产	303,643,182.60	45,546,477.39	340,101,488.71	51,015,223.30
小计	349,709,193.47	52,456,379.02	394,902,094.09	59,235,314.11

(续上表)

项目	2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,593,197.47	238,979.62
信用减值损失	97,412,191.52	14,638,228.73
预提费用	60,393,331.10	9,058,999.66
政府补助	1,340,000.00	201,000.00
租赁负债	426,051,308.31	63,907,696.25
小计	586,790,028.40	88,044,904.26
递延所得税负债：		
资产折旧、摊销	62,572,351.79	9,385,852.77
使用权资产	398,676,548.73	59,801,482.31
小计	461,248,900.52	69,187,335.08

(2) 报告期各年（期）末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.08.31		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	43,511,911.10	32,364,501.98	50,242,641.91	34,022,623.46
递延所得税负债	43,511,911.10	8,944,467.92	50,242,641.91	8,992,672.20

(续上表)

项目	2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	59,567,455.36	28,477,448.90
递延所得税负债	59,567,455.36	9,619,879.72

(3) 报告期各年（期）末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	665,024.07	3,282.40	1,996,628.40
合计	665,024.07	3,282.40	1,996,628.40

（4）报告期各年（期）末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	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31	备注
2023年	---	---	---	
2024年	---	---		
2025年	---			
2026年				
2027年				
2028年				
2029年				
2030年				
2031年				
2032年				
2033年			1,996,628.40	
2034年		3,282.40	---	
2035年	665,024.07	---	---	
合计	665,024.07	3,282.40	1,996,628.40	

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.08.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	109,583,006.14	109,583,006.14	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	169,409,609.97	168,536,594.30	质押	票据池换开质押
固定资产	8,590,770.50	1,854,810.45	抵押	长期借款抵押
合计	287,583,386.61	279,974,410.89	---	---

（续上表）

项目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	82,440,372.14	82,440,372.14	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	156,248,582.00	156,248,582.00	质押	票据池换开质押
合计	238,688,954.14	238,688,954.14	---	---

（续上表）

项目	2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	59,298,089.32	59,298,089.32	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,392.68	7,392.68	冻结	银行账号冻结
应收票据	84,009,417.49	84,009,417.49	质押	票据池换开质押
合计	143,314,899.49	143,314,899.49	—	—

15、应付票据

种类	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	277,399,418.96	247,904,298.22	155,954,915.90

各期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
货款	1,445,727,462.69	1,079,067,282.80	948,650,908.82
工程款	2,979,407.32	6,328,937.60	13,866,587.73
设备款	342,698,353.60	451,345,495.00	354,471,524.85
服务费	80,441,226.45	109,167,638.52	95,679,639.32
合计	1,871,846,450.06	1,645,909,353.92	1,412,668,660.72

各报告期期末，无账龄超过1年的重要应付账款

17、合同负债

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
汽车零部件销售款	1,686,824.68	1,176,673.67	1,528,237.02

18、应付职工薪酬

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31
短期薪酬	34,798,673.09	116,358,362.60	133,147,592.52	18,009,443.17
离职后福利-设定提存计划	1,190,229.18	13,845,916.25	13,873,115.89	1,163,029.54
合计	35,988,902.27	130,204,278.85	147,020,708.41	19,172,472.71

（续上表）

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	35,932,431.78	198,637,558.52	199,771,317.21	34,798,673.09
离职后福利-设定提存计划	1,128,223.77	23,303,616.28	23,241,610.87	1,190,229.18

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	37,060,655.55	221,941,174.80	223,012,928.08	35,988,902.27
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	37,196,431.69	179,815,700.19	181,079,700.10	35,932,431.78
离职后福利-设定提存计划	1,124,027.68	17,869,266.29	17,865,070.20	1,128,223.77
合计	38,320,459.37	197,684,966.48	198,944,770.30	37,060,655.55

(1) 短期薪酬

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,109,800.90	89,753,554.98	106,041,204.07	15,822,151.81
职工福利费		9,137,847.32	9,137,847.32	
社会保险费	1,440,072.07	9,137,259.08	9,120,306.40	1,457,024.75
其中：1. 医疗保险费	1,378,772.38	8,197,246.20	8,182,157.16	1,393,861.42
2. 工伤保险费	61,299.69	940,012.88	938,149.24	63,163.33
3. 生育保险费				
住房公积金		6,585,529.00	6,555,564.00	29,965.00
工会经费和职工教育经费	1,248,800.12	1,744,172.22	2,292,670.73	700,301.61
合计	34,798,673.09	116,358,362.60	133,147,592.52	18,009,443.17

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	33,493,874.56	146,666,910.77	148,050,984.43	32,109,800.90
职工福利费		26,053,623.15	26,053,623.15	
社会保险费	1,440,288.70	13,381,288.76	13,381,505.39	1,440,072.07
其中：1. 医疗保险费	1,379,190.01	11,972,072.99	11,972,490.62	1,378,772.38
2. 工伤保险费	61,098.69	1,409,215.77	1,409,014.77	61,299.69
3. 生育保险费				
住房公积金		9,425,457.00	9,425,457.00	
工会经费和职工教育经费	998,268.52	3,110,278.84	2,859,747.24	1,248,800.12
合计	35,932,431.78	198,637,558.52	199,771,317.21	34,798,673.09

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	35,095,180.05	137,271,177.26	138,872,482.75	33,493,874.56
职工福利费		18,009,567.30	18,009,567.30	
社会保险费	1,438,847.01	11,715,592.70	11,714,151.01	1,440,288.70

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
其中：1. 医疗保险费	1,377,256.77	10,707,893.57	10,705,960.33	1,379,190.01
2. 工伤保险费	61,590.24	1,007,699.13	1,008,190.68	61,098.69
3. 生育保险费				
住房公积金		9,350,353.00	9,350,353.00	
工会经费和职工教育经费	662,404.63	3,469,009.93	3,133,146.04	998,268.52
合计	37,196,431.69	179,815,700.19	181,079,700.10	35,932,431.78

(2) 设定提存计划

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,097,606.86	13,188,239.36	13,158,061.28	1,127,784.94
2. 失业保险费	34,304.32	424,404.89	423,464.61	35,244.60
3. 企业年金缴费	58,318.00	233,272.00	291,590.00	
合计	1,190,229.18	13,845,916.25	13,873,115.89	1,163,029.54

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,094,033.90	18,937,550.15	18,933,977.19	1,097,606.86
2. 失业保险费	34,189.87	608,808.13	608,693.68	34,304.32
3. 企业年金缴费		3,757,258.00	3,698,940.00	58,318.00
合计	1,128,223.77	23,303,616.28	23,241,610.87	1,190,229.18

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,089,964.96	17,319,722.55	17,315,653.61	1,094,033.90
2. 失业保险费	34,062.72	549,543.74	549,416.59	34,189.87
合计	1,124,027.68	17,869,266.29	17,865,070.20	1,128,223.77

19、应交税费

税项	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税	9,535,380.76	36,251,989.37	14,890,797.32
企业所得税	711,530.63	2,361,962.59	174,111.07
城市维护建设税		158,656.42	132,452.20

税项	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
房产税	72,444.86		
土地使用税	73,335.24		
个人所得税	590,350.00	365,904.03	432,919.35
教育费附加		136,409.08	94,608.71
印花税		889,090.87	835,749.13
其他税费	100.00	15,738.75	13,764.68
合计	10,983,141.49	40,179,751.11	16,574,402.46

20、其他应付款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	463,963,559.91	258,504,905.22	192,534,372.93
合计	463,963,559.91	258,504,905.22	192,534,372.93

(1) 其他应付款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	2,194,246.90	2,909,972.52	1,628,514.52
待结算费用		1,286.30	45,000.00
往来款	366,492,240.75	175,734,995.69	146,868,329.43
预提费用	82,131,858.74	61,381,286.66	42,087,725.97
其他	13,145,213.52	18,477,364.05	1,904,803.01
合计	463,963,559.91	258,504,905.22	192,534,372.93

各报告期期末，无账龄超过1年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	623,587.08		
一年内到期的租赁负债	93,987,550.82	87,835,653.53	67,594,495.54
合计	94,611,137.90	87,835,653.53	67,594,495.54

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	623,587.08		

(2) 一年内到期的租赁负债

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
房屋及建筑物	67,083,951.69	62,132,145.67	42,851,404.25
专用设备	26,903,599.13	25,703,507.86	24,743,091.29
合计	93,987,550.82	87,835,653.53	67,594,495.54

22、其他流动负债

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
未终止确认应收票据	9,336,970.52	18,247,288.18	19,844,833.12
待转销项税额	219,287.20	152,967.60	198,637.79
合计	9,556,257.72	18,400,255.78	20,043,470.91

23、长期借款

项目	2025.08.31	利率区间
抵押借款	24,381,736.28	2.6%
小计	24,381,736.28	—
减：一年内到期的长期借款	623,587.08	2.6%
合计	23,758,149.20	—

24、租赁负债

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
房屋及建筑物	181,172,218.36	213,211,027.40	245,652,526.53
专用设备	131,497,934.07	155,164,300.82	180,398,781.78
减：一年内到期的租赁负债	93,987,550.82	87,835,653.53	67,594,495.54
合计	218,682,601.61	280,539,674.69	358,456,812.77

25、递延收益

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31	形成原因
政府补助	14,071,427.33		1,360,448.52	12,710,978.81	
合计	14,071,427.33		1,360,448.52	12,710,978.81	

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	1,340,000.00	15,432,800.00	2,701,372.67	14,071,427.33	
合计	1,340,000.00	15,432,800.00	2,701,372.67	14,071,427.33	

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	8,120,000.00	1,340,000.00	8,120,000.00	1,340,000.00
合计	8,120,000.00	1,340,000.00	8,120,000.00	1,340,000.00

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

26、实收资本

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.08.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北京海纳川汽车部件股份有限公司	81,600,000.00	51.00			81,600,000.00	51.00
江南模塑科技股份有限公司	78,400,000.00	49.00			78,400,000.00	49.00
合计	160,000,000.00	100.00			160,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北京海纳川汽车部件股份有限公司	81,600,000.00	51.00			81,600,000.00	51.00
江南模塑科技股份有限公司	78,400,000.00	49.00			78,400,000.00	49.00
合计	160,000,000.00	100.00			160,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
北京海纳川汽车部件股份有限公司	81,600,000.00	51.00			81,600,000.00	51.00
江南模塑科技股份有限公司	78,400,000.00	49.00			78,400,000.00	49.00
合计	160,000,000.00	100.00			160,000,000.00	100.00

27、资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31
其他资本公积	573,600.00			573,600.00
合计	573,600.00			573,600.00

（续上表）

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他资本公积	573,600.00			573,600.00

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	573,600.00			573,600.00
----	------------	--	--	------------

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
其他资本公积	573,600.00			573,600.00
合计	573,600.00			573,600.00

28、盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31
法定盈余公积	80,000,000.00			80,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	80,000,000.00			80,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	80,000,000.00			80,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

29、未分配利润

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
调整前上年年末未分配利润	824,699,664.99	669,255,916.93	739,264,573.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			2,026,234.47
调整后年初未分配利润	824,699,664.99	669,255,916.93	741,290,808.19
加: 本年归属于母公司股东的净利润	314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	360,000,000.00	322,276,538.00	461,586,715.00
其他			
年末未分配利润	778,846,470.68	824,699,664.99	669,255,916.93
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		6,252,753.66	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2025年1-8月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,268,888,223.11	2,725,299,789.44	4,473,045,539.03	3,586,897,180.82
其他业务	20,239,698.65	6,867,205.66	31,177,556.31	11,665,258.16

(续上表)

项目	2023年度	
	收入	成本
主营业务	3,417,582,221.99	2,728,106,425.67
其他业务	37,763,725.19	14,366,429.45

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2025年1-8月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
零部件	3,082,238,199.15	2,595,193,117.98	4,194,442,329.24	3,381,972,748.68
模具及附件	186,650,023.96	130,106,671.46	278,603,209.79	204,924,432.14
小计	3,268,888,223.11	2,725,299,789.44	4,473,045,539.03	3,586,897,180.82
其他业务:				
技术服务	11,120,945.71	5,816,770.63	16,539,714.68	8,004,035.17
其他	9,118,752.94	1,050,435.03	14,637,841.63	3,661,222.99
小计	20,239,698.65	6,867,205.66	31,177,556.31	11,665,258.16
合计	3,289,127,921.76	2,732,166,995.10	4,504,223,095.34	3,598,562,438.98

(续上表)

主要产品类型	2023年度	
	收入	成本
主营业务:		
零部件	3,101,351,614.29	2,480,660,202.15
模具及附件	316,230,607.70	247,446,223.52
小计	3,417,582,221.99	2,728,106,425.67
其他业务:		
技术服务	17,154,612.09	8,435,268.74
其他	20,609,113.10	5,931,160.71
小计	37,763,725.19	14,366,429.45
合计	3,455,345,947.18	2,742,472,855.12

(3) 主营业务收入分解信息

项目	2025年1-8月								
	零部件		模具及附件		技术服务		其他		
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务									
其中：在某一时点确认	3,082,238,199.15	2,595,193,117.98	186,650,023.96	130,106,671.46					
在某一时段确认									
其他业务									
其中：在某一时点确认					11,120,945.71	5,816,770.63	9,118,752.94	1,050,435.03	
在某一时段确认									
合计	3,082,238,199.15	2,595,193,117.98	186,650,023.96	130,106,671.46	11,120,945.71	5,816,770.63	9,118,752.94	1,050,435.03	

(续上表)

项目	2024年度								
	零部件		模具及附件		技术服务		其他		
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务									
其中：在某一时点确认	4,194,442,329.24	3,381,972,748.68	278,603,209.79	204,924,432.14					
在某一时段确认									
其他业务									
其中：在某一时点确认					16,539,714.68	8,004,035.17	14,637,841.63	3,661,222.99	
在某一时段确认									

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	4,194,442,329.24	3,381,972,748.68	278,603,209.79	204,924,432.14	16,539,714.68	8,004,035.17	14,637,841.63	3,661,222.99
----	------------------	------------------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------

(续上表)

项目	2023年度							
	零部件		模具及附件		技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	3,101,351,614.29	2,480,660,202.15	316,230,607.70	247,446,223.52				
在某一时段确认								
其他业务								
其中：在某一时点确认					17,154,612.09	8,435,268.74	20,609,113.10	5,931,160.71
在某一时段确认								
合计	3,101,351,614.29	2,480,660,202.15	316,230,607.70	247,446,223.52	17,154,612.09	8,435,268.74	20,609,113.10	5,931,160.71

31、税金及附加

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	8,510,391.30	3,588,065.10	6,082,543.52
教育费附加	8,145,855.90	3,110,401.96	5,756,025.75
房产税	289,779.41	298,668.65	
土地使用税	293,340.96	330,008.58	
印花税	1,602,263.73	3,215,509.71	2,446,593.78
车船使用税	7,689.67	9,588.33	8,925.00
环保税	34,783.65	57,503.54	43,067.85
合计	18,884,104.62	10,609,745.87	14,337,155.90

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
差旅费	201,547.43	416,211.78	306,481.73
会议费	2,641.51	26,000.00	90,474.00
工资类费用	3,703,862.71	5,341,242.19	5,108,722.14
仓储费		856,842.96	8,908,345.15
业务开发费用	262,503.08	567,974.20	726,792.93
折旧费用	7,813.01	8,614.44	12,317.48
其他	920,795.83	3,118,823.06	1,226,088.94
合计	5,099,163.57	10,335,708.63	16,379,222.37

33、管理费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
工资类费用	32,273,029.37	71,543,681.49	64,960,406.18
折旧	3,492,477.82	5,023,166.25	7,162,780.40
低值易耗品摊销	1,928,352.30	876,432.99	1,625,127.61
修理费	3,037,103.59	5,169,988.83	6,100,796.81
办公费	1,575,748.65	3,139,605.67	2,614,398.03
业务招待费	2,176,196.52	3,659,938.21	2,876,937.84
中介咨询顾问费	15,268,111.93	26,751,847.01	20,439,224.78
交通费	820,148.88	1,618,481.61	1,203,519.24
差旅费	928,313.54	1,566,921.59	1,747,467.96
会议费	520,660.85	586,584.08	46,749.74
无形资产摊销	845,815.60	1,280,132.56	1,078,721.16
绿化费	168,226.05	525,815.74	382,148.51

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水电费	952,653.97	1,288,519.05	1,090,420.22
董事会费	576,237.62	623,494.19	18,814.00
租赁费	2,063,910.54	342,034.82	534,970.00
其他	2,766,137.75	7,508,167.89	7,226,646.13
合计	69,393,124.98	131,504,811.98	119,109,128.61

34、研发费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
委托外部开发	15,329,572.70	21,638,182.70	23,430,054.99
工资类费用	17,806,297.90	33,548,496.76	35,115,908.59
折旧	1,955,131.25	2,850,594.39	2,559,438.34
鉴定检测费	264,705.97	439,151.42	3,830,596.89
材料试验费	64,587,124.41	110,121,985.56	72,770,744.93
差旅费	1,129,334.57	2,159,903.11	1,666,091.99
动力费	1,536,172.53	1,884,724.79	1,916,620.98
其他	3,253,680.63	11,210,899.47	2,763,314.52
合计	105,862,019.96	183,853,938.20	144,052,771.23

35、财务费用

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
利息支出	8,440,995.86	13,885,632.17	18,058,188.97
减：利息资本化	134,195.89		
利息收入	-3,199,005.11	-6,491,620.79	-8,791,258.25
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	27,423.00	24,089.93	35,598.56
合计	5,135,217.86	7,418,101.31	9,302,529.28

36、其他收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
与资产相关的政府补助	1,360,448.52	2,701,372.67	
与收益相关的政府补助	2,277,724.81	450,882.19	9,150,674.02
代扣代缴个人所得税手续费返还	82,507.52	108,563.84	117,552.39
增值税进项加计抵减	13,916,318.20	37,910,220.68	11,165,019.44
当期直接减免的增值税			27,950.00
合计	17,636,999.05	41,171,039.38	20,461,195.85

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
应收票据坏账损失	138,984.30	848,441.12	1,647,107.35
应收账款坏账损失	9,260,455.39	-48,908,188.86	-5,136,569.75
其他应收款坏账损失	-2,584,315.24	-1,383,405.47	-3,248,327.26
合计	6,815,124.45	-49,443,153.21	-6,737,789.66

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-12,011,731.06	-9,030,221.13	-574,123.84
固定资产减值损失	-547,023.51	-7,165,445.86	-733,759.60
合计	-12,558,754.57	-16,195,666.99	-1,307,883.44

39、资产处置收益

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	492,234.02	4,085.88	47,414.11
使用权资产处置利得（损失以“-”号填列）	-9,637.62	127,621.65	
合计	482,596.40	131,707.53	47,414.11

40、营业外收入

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
无法支付的应付款项		2,482,922.36	66,432.59
违约赔偿收入	72,988.34	103,938.90	190,175.61
其他	40,645.62	101,261.59	621,035.96
合计	113,633.96	2,688,122.85	877,644.16

41、营业外支出

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
公益性捐赠支出		20,000.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	59,110.67	1,163,190.51	217,078.34
非流动资产毁损报废损失	24,381.11	2,171.19	993,789.48
其他	2,718.29	16,872.51	255,705.96
合计	86,210.07	1,202,234.21	1,466,573.78

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,233,962.00	67,540,261.74	35,259,014.54

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
递延所得税调整	1,609,917.20	-6,172,382.08	-3,244,546.37
合计	50,843,879.20	61,367,879.66	32,014,468.17

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
利润总额	364,990,684.89	539,088,165.72	421,566,291.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	54,748,602.73	80,863,224.86	63,234,943.79
某些子公司适用不同税率的影响	8,765.37	-291,224.04	-311,031.65
对以前期间当期所得税的调整	-4,233,392.80	-9,179,442.08	-17,630,070.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益 无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	228,185.53	4,099,118.80	617,269.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响		26,400.00	-9,900.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-299,494.26	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	91,718.37	164.12	299,494.26
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）		-13,812,010.24	-14,126,340.80
其他		-38,857.50	-59,896.63
所得税费用	50,843,879.20	61,367,879.66	32,014,468.17

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
押金及保证金等	2,195,925.09	2,438,038.00	1,046,019.82
与收益相关的政府补助	2,277,724.81	450,882.19	9,150,674.02
与资产相关的政府补助		15,432,800.00	1,340,000.00
银行利息收入	3,199,005.11	6,491,620.79	8,791,258.25
个税手续费返还	90,656.73	120,655.16	124,552.72
营业外收入	189,698.75	193,078.77	802,335.32
其他款项	5,217,511.07	19,742,438.73	8,507,808.91
合计	13,170,521.56	44,869,513.64	29,762,649.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
其他往来款			513,869.05
押金及保证金等	4,639,954.18	2,469,288.80	1,402,400.40
付现费用	126,442,306.64	218,756,871.39	183,680,330.75
营业外支出	60,198.96	1,017,978.71	267,888.73
支付对短期租赁和低价值租赁进行简化处理的相关款项	12,644,288.22	12,297,385.21	8,437,228.73
其他款项	18,004,496.88	25,696,420.91	7,336,715.70
合计	161,791,244.88	260,237,945.02	201,638,433.36

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
支付租赁负债	57,548,615.17	62,272,051.15	57,939,070.19
合计	57,548,615.17	62,272,051.15	57,939,070.19

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	314,146,805.69	477,720,286.06	389,551,823.74
加：信用减值损失	-6,815,124.45	49,443,153.21	6,737,789.66
资产减值损失	12,558,754.57	16,195,666.99	1,307,883.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧	37,912,298.95	49,862,703.25	47,606,323.44
使用权资产折旧	56,596,199.24	81,512,905.96	69,561,740.00
无形资产摊销	2,418,038.97	3,594,449.61	4,769,627.26
长期待摊费用摊销	88,639,055.70	79,219,618.18	84,260,705.87
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）	-482,596.40	-131,707.53	-47,414.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,381.11	2,171.19	993,789.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	8,306,799.97	13,885,632.17	18,058,188.97
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,658,121.48	-5,545,174.56	-1,192,624.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,204.28	-627,207.52	-2,051,922.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,273,034.78	-182,456,648.83	-180,020,258.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,192,656.22	-631,359,844.89	-33,082,058.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	366,120,100.94	349,248,871.30	374,020,250.66

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2025年1-8月	2024年度	2023年度
经营活动产生的现金流量净额	908,115,010.05	300,564,874.59	780,473,844.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
当期新增的使用权资产	20,563,070.44	30,226,806.54	25,206,931.73
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	542,522,589.24	240,944,592.63	535,807,627.08
减：现金的期初余额	240,944,592.63	535,807,627.08	521,076,581.61
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	301,577,996.61	-294,863,034.45	14,731,045.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	542,522,589.24	240,944,592.63	535,807,627.08
其中：库存现金	64,653.32	39,346.82	12,697.34
可随时用于支付的银行存款	542,457,935.92	240,905,245.81	535,794,929.74
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	542,522,589.24	240,944,592.63	535,807,627.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	109,583,006.14	82,440,372.14	59,298,089.32	使用受限
银行账户冻结资金			7,392.68	使用受限
合计	109,583,006.14	82,440,372.14	59,305,482.00	

45、租赁

(1) 作为承租人

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
短期租赁	2,738,541.99	6,815,283.93	5,409,421.52
合计	2,738,541.99	6,815,283.93	5,409,421.52

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
重庆北汽模塑科技有限公司	40,000,000.00	重庆	重庆	汽车零部件、 模具制造	100.00		投资设立
北汽模塑科技（成都）有限公司	50,000,000.00	成都	成都	汽车零部件、 模具制造	100.00		投资设立
北汽模塑科技（株洲）有限公司	20,000,000.00	株洲	株洲	汽车零部件、 模具制造	100.00		投资设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

2024年10月，公司投资设立全资子公司北汽模塑科技（株洲）有限公司，注册资本2,000万元。

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31	形成原因
重庆北汽汽车外饰件生	1,286,250.39		110,645.19	1,175,605.20	政府补助
老旧厂房改造	7,135,376.94		860,984.52	6,274,392.42	政府补助
制造业智能化改造数字	5,649,800.00		388,818.81	5,260,981.19	政府补助
合计	14,071,427.33		1,360,448.52	12,710,978.81	——

（续上表）

补助项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
重庆北汽汽车外饰件生	1,340,000.00	2,540,000.00	2,593,749.61	1,286,250.39	政府补助
老旧厂房改造		7,243,000.00	107,623.06	7,135,376.94	政府补助
制造业智能化改造数字		5,649,800.00		5,649,800.00	政府补助
合计	1,340,000.00	15,432,800.00	2,701,372.67	14,071,427.33	——

（续上表）

补助项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
环保技改补助	5,120,000.00		5,120,000.00		政府补助
科技研究成果转化	3,000,000.00		3,000,000.00		政府补助
重庆北汽汽车外饰件生产		1,340,000.00		1,340,000.00	政府补助
合计	8,120,000.00	1,340,000.00	8,120,000.00	1,340,000.00	——

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2024.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2025.08.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
重庆北汽汽车外饰 件生产线智能化改 造项目	财政拨款	1,286,250.39		110,645.19		1,175,605.20	其他收益	与资产相关
老旧厂房改造	财政拨款	7,135,376.94		860,984.52		6,274,392.42	其他收益	与资产相关
制造业智能化改造 数字化转型项目	财政拨款	5,649,800.00		388,818.81		5,260,981.19	其他收益	与资产相关
合计		14,071,427.33		1,360,448.52		12,710,978.81	——	——

(续上表)

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2024.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
重庆北汽汽车外饰 件生产线智能化改 造项目	财政拨款	1,340,000.00	2,540,000.00	2,593,749.61		1,286,250.39	其他收益	与资产相关
老旧厂房改造	财政拨款		7,243,000.00	107,623.06		7,135,376.94	其他收益	与资产相关
制造业智能化改造 数字化转型项目	财政拨款		5,649,800.00			5,649,800.00	其他收益	与资产相关
合计		1,340,000.00	15,432,800.00	2,701,372.67		14,071,427.33	——	——

(续上表)

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2023.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
环保技改补助	财政拨款	5,120,000.00		5,120,000.00			其他收益	与收益相关
科技研究成果转化	财政拨款	3,000,000.00		3,000,000.00			其他收益	与收益相关
重庆北汽汽车外饰 件生产线智能化改 造项目	财政拨款		1,340,000.00			1,340,000.00	其他收益	与资产相关
合计		8,120,000.00	1,340,000.00	8,120,000.00		1,340,000.00	——	——

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2025年1-8月计入 损益的金额	2025年1-8月计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	250,724.81	其他收益	与收益相关
重庆北汽汽车外饰件生 产线智能化改造项目	财政拨款	110,645.19	其他收益	与资产相关
老旧厂房改造	财政拨款	860,984.52	其他收益	与资产相关

制造业智能化改造数字化转型项目	财政拨款	388,818.81	其他收益	与资产相关
产值增长奖励	财政拨款	1,927,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计	—	3,638,173.33	—	—

(续上表)

补助项目	种类	2024年度计入损益的金额	2024年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
老旧厂房改造	财政拨款	107,623.06	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	220,882.19	其他收益	与收益相关
重庆北汽汽车外饰件生产线智能化改造项目	财政拨款	2,593,749.61	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	230,000.00	其他收益	与收益相关
合计	—	3,152,254.86	—	—

(续上表)

补助项目	种类	2023年度计入损益的金额	2023年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
环保技改补助	财政拨款	5,120,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	774,849.02	其他收益	与收益相关
科技研究成果转化	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	255,825.00	其他收益	与收益相关
合计	—	9,150,674.02	—	—

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）、流动性风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行及金融机构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。

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

本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2025 年 8 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.86%（2024 年 12 月 31 日：78.62%；2023 年 12 月 31 日：74.43%）；截至 2025 年 8 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.64%（2024 年 12 月 31 日：78.74%；2023 年 12 月 31 日：81.16%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在报告各期资产负债表中的流动负债中。

截至 2025 年 8 月 31 日，本公司持有的长期金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

项目	2025.08.31				合计
	一年以内	一至二年	二到五年	五年以上	
长期借款	1,149,180.31	1,611,211.88	23,743,428.90		26,503,821.09
租赁负债	104,274,871.00	74,101,668.80	139,043,846.37	24,164,151.44	341,584,537.61

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的长期金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

项目	2024.12.31
----	------------

	一年以内	一至二年	二到五年	五年以上	合计
租赁负债	100,611,764.72	82,804,385.77	190,993,666.85	30,289,081.75	404,698,899.09

截至2023年12月31日，本公司持有的长期金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

项目	2023.12.31					合计
	一年以内	一至二年	二到五年	五年以上		
租赁负债	81,541,444.89	104,941,798.48	201,353,544.56	87,540,737.85	475,377,525.78	

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。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北京海纳川汽车部件股份有限公司	北京市大兴区采育经济开发区育隆大街6号	汽车零件 配件制造	246,808.50	51.00	51.00

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京宝沃汽车股份有限公司	母公司控股股东联营企业
北京奔驰汽车有限公司	同受母公司控股股东控制
北京福田戴姆勒汽车有限公司	母公司控股股东合营企业
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	同受母公司控制
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	同受母公司控股股东控制

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京汽车工业进出口有限公司	同受母公司控股股东控制
北京汽车股份有限公司	同受母公司控股股东控制
北京汽车国际发展有限公司	同受母公司控股股东控制
北京汽车集团越野车有限公司	同受母公司控股股东控制
北京越野小镇运营管理有限公司	同受母公司控股股东控制
北京汽车销售有限公司	同受母公司控股股东控制
北京现代摩比斯汽车配件有限公司	母公司控股股东合营企业
北京现代汽车有限公司	母公司控股股东合营企业
北京新能源汽车股份有限公司	同受母公司控股股东控制
北京新能源汽车营销有限公司	同受母公司控股股东控制
北汽（广州）汽车有限公司	同受母公司控股股东控制
北汽福田汽车股份有限公司	同受母公司控股股东控制
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	同受母公司控股股东控制
北京汽车集团有限公司	母公司控股股东
海纳川海拉（三河）车灯有限公司	母公司联营企业
海纳川重庆汽车部件有限公司	同受母公司控制
北京海纳川海拉车灯科技有限公司	同受母公司控制
江西昌河汽车有限责任公司	同受母公司控股股东控制
廊坊莱尼线束系统有限公司	母公司合营企业
英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	同受母公司控制
英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	同受母公司控制
北京汽车集团财务有限公司	同受母公司控股股东控制
中都数科（镇江）供应链管理有限公司	同受母公司控股股东控制
北京中都星徽数科供应链管理有限公司	同受母公司控股股东控制
北京北汽延锋汽车部件有限公司	同受母公司控制
北京蓝谷极狐汽车科技有限公司	同受母公司控股股东控制
江南模塑科技股份有限公司	少数股东
江阴道达汽车饰件有限公司	受少数股东控制
沈阳道达汽车饰件有限公司	受少数股东控制
沈阳名华模塑科技有限公司	受少数股东控制
武汉名杰模塑有限公司	受少数股东控制
江阴名鸿车顶系统有限公司	受少数股东最终控制方控制
江阴名旭模塑有限公司	受少数股东最终控制方控制
江阴名科塑化有限公司	受少数股东最终控制方控制
江阴精力机械有限公司	受少数股东最终控制方控制
江阴精力模具工程有限公司	受少数股东最终控制方控制
江阴精力汽车装备有限公司	受少数股东最终控制方控制
中包精力供应链管理江阴有限公司	受少数股东最终控制方控制

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
北京奔驰汽车有限公司	采购商品	438,343.54		4,650.86
北京海纳川海拉车灯科技有限公司	采购商品	6,223,836.80	4,690,874.40	
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	采购商品	6,266,316.95	6,400,865.53	9,070,814.59
北京海纳川汽车部件股份有限公司	采购商品	2,914,100.13	133,421.77	356,846.30
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	采购商品	170,385,603.82	103,586,939.49	34,724,381.64
北京汽车工业进出口有限公司	采购商品			119,808.00
海纳川海拉（三河）车灯有限公司	采购商品			4,149,945.95
江南模塑科技股份有限公司	采购商品	5,708,490.38	11,393,588.40	22,658,534.39
江阴道达汽车饰件有限公司	采购商品	8,108,825.96	13,119,970.93	4,542,657.82
江阴精力机械有限公司	采购商品	57,128.40	2,614,418.98	494,903.84
江阴精力模具工程有限公司	采购商品	75,321,624.65	33,495,695.25	17,248,038.84
江阴精力汽车装备有限公司	采购商品	32,809,573.93	31,304,705.22	19,386,766.44
江阴名鸿车顶系统有限公司	采购商品		44,563.76	22,394.40
江阴名旭模塑有限公司	采购商品	2,013,150.28	5,924,449.66	14,795,348.64
沈阳道达汽车饰件有限公司	采购商品	36,889,472.68	74,695,158.18	129,556,285.29
沈阳名华模塑科技有限公司	采购商品	72,479,610.02	186,178,664.28	151,051,473.76
武汉名杰模塑有限公司	采购商品		601,012.34	21,472,374.60

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中包精力供应链管理江阴有限公司	采购商品			880.00
廊坊莱尼线束系统有限公司	采购商品	96,349,585.26	115,104,303.08	74,904,639.80
北京奔驰汽车有限公司	接受劳务	6,102.00		
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	接受劳务		59,470.50	241,548.73
北京新能源汽车股份有限公司	接受劳务	177,695.89	924,781.98	
北京越野小镇运营管理有限公司	接受劳务			79,286.00
北京中都星徽数科供应链管理有限公司	接受劳务	3,585,533.50	4,283,010.90	
江南模塑科技股份有限公司	接受劳务	7,377.59	24,231,178.94	21,076,493.36
江阴道达汽车饰件有限公司	接受劳务			18,510.00
江阴精力机械有限公司	接受劳务	388,000.00		
江阴精力汽车装备有限公司	接受劳务	14,784.00		6,000.00
江阴精力模具工程有限公司	接受劳务	179,900.00		
武汉名杰模塑有限公司	接受劳务		75,143.00	
北京海纳川汽车部件股份有限公司	接受劳务		11,420,241.79	30,994,500.21
中都数科（镇江）供应链管理有限公司	接受劳务		17,439.43	62,103.59
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	购买资产			308,598.45
江阴精力机械有限公司	购买资产	468,000.00	429,515.00	310,000.00
江阴精力汽车装备有限公司	购买资产		813,050.00	
江阴名旭模塑有限公司	购买资产	5,666,262.40	6,660,115.85	487,796.00
沈阳道达汽车饰件有限公司	购买资产	1,549,026.60		

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-8月	2024年度	2023年度
-----	--------	-----------	--------	--------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京奔驰汽车有限公司	销售商品	1,180,183,665.42	2,415,772,494.06	2,034,746,843.73
北京汽车股份有限公司	销售商品	55,487,602.31	111,071,887.70	59,956,308.82
北京新能源汽车股份有限公司	销售商品	31,108,880.89	28,612,528.90	2,921,250.00
北京新能源汽车营销有限公司	销售商品		297,201.61	1,484,183.93
北汽（广州）汽车有限公司	销售商品	7,957,797.96	11,147,979.76	15,695,265.72
沈阳道达汽车饰件有限公司	销售商品	220,376.69	83,677.78	318,287.08
沈阳名华模塑科技有限公司	销售商品	2,018.22	2,370,804.64	2,450,150.84
武汉名杰模塑有限公司	销售商品			12,808,068.39
北京福田戴姆勒汽车有限公司	销售商品	34,658,359.08	3,030,361.13	11,722,194.40
北京海纳川李尔汽车系统有限公司	销售商品	596.25	127,256.36	333.00
北京汽车集团越野车有限公司	销售商品	95,840,860.42	228,691,036.11	76,575,788.24
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	销售商品	370,786.59	491,156.26	1,227,970.02
江阴精力汽车装备有限公司	销售商品			38,850.09
英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	销售商品	4,626,274.26	7,305,774.29	10,585,738.77
北京海纳川汽车部件股份有限公司	销售商品		815,023.02	
北京蓝谷极狐汽车科技有限公司	销售商品	2,535,282.53	1,176,069.43	358,934.39
北京鹏龙天创物资贸易有限公司	销售商品	106,446.90	105,477.00	180,896.48
北京汽车国际发展有限公司	销售商品	1,019,951.35	925,820.65	368,420.17
北京汽车销售有限公司	销售商品	4,986,888.25	5,620,578.87	4,845,990.31
北京北汽延锋汽车部件有限公司	销售商品	112,501,172.05	79,320,173.40	
北京现代摩比斯汽车配件有限公司	销售商品	6,733,509.34	16,670,580.96	19,773,235.38
北京现代汽车有限公司	销售商品	40,316,097.71	32,828,254.87	19,233,768.29
英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	销售商品	10,016,342.03	18,353,132.33	15,009,306.66
江南模塑科技股份有限公司	提供劳务	848,379.59	1,891,205.60	2,053,511.67
北京福田戴姆勒汽车有限公司	提供劳务		333,604.40	

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京汽车股份有限公司	提供劳务	1,029,196.23	613,962.26	458,000.00
北京汽车集团越野车有限公司	提供劳务		456,000.00	895,998.60
北京新能源汽车股份有限公司	提供劳务	1,298,100.00	1,436,000.00	777,000.00
江阴精力模具工程有限公司	提供劳务		335,700.00	1,100,000.00
英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	提供劳务	116,994.00		
英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	提供劳务			1,355,000.00

说明：

本公司将由北京奔驰汽车有限公司（以下简称“北京奔驰”）提供的雷达和投影灯支架总成并加工成保险杠总成的采购、销售按净额法核算。上表中列示的对北京奔驰的采购商品、销售商品的金额系净额法确认的采购、收入金额，若不考虑净额法核算的影响，对应的2023年、2024年、2025年1-8月本公司对北京奔驰的采购商品金额分别为462.23万元、8,902.37万元和11,091.55万元，对北京奔驰的销售商品金额分别为203,547.36万元、250,104.05万元和129,220.42万元。

本公司将由武汉名杰模塑有限公司（以下简称“武汉名杰”）提供的E38外购件并加工成保险杠总成的采购、销售按净额法核算。上表中列示的对武汉名杰的采购商品、销售商品的金额系净额法确认的采购、收入金额，若不考虑净额法核算的影响，对应的2023年、2024年、2025年1-8月本公司对武汉名杰的采购商品金额为2,167.06万元、60.10万元和0.00万元，对武汉名杰的销售商品金额为1,300.63万元、0.00万元和0.00万元。

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月应支付的租 赁款项	2024年度应支付的租 赁款项	2023年度应支付的租 赁款项
北京海纳川汽车部件股份有限公司	固定资产（厂房）	31,019,527.28	26,394,842.51	23,424,047.51
江南模塑科技股份有限公司	固定资产（设备）	19,851,518.58	19,851,518.58	19,851,518.58
北京奔驰汽车有限公司	固定资产（厂房）	1,643,073.12	2,464,609.68	2,464,609.68

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海纳川重庆汽车部件有限公司	固定资产（厂房）	6,525,546.15	8,700,728.18	8,724,565.80
---------------	----------	--------------	--------------	--------------

本公司作为承租方报告期内各期新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月增加	2024年度增加	2023年度增加
北京海纳川汽车部件股份有限公司	固定资产（厂房）	13,921,059.82	9,502,860.81	
北京奔驰汽车有限公司	固定资产（厂房）		7,144,183.81	

本公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月利息支出	2024年度利息支出	2023年度利息支出
北京海纳川汽车部件股份有限公司	固定资产（厂房）	2,349,844.91	4,881,844.88	5,338,312.48
江南模塑科技股份有限公司	固定资产（设备）	2,080,609.36	3,683,559.02	4,227,282.44
北京奔驰汽车有限公司	固定资产（设备）	233,117.55	204,293.40	121,668.95
海纳川重庆汽车部件有限公司	固定资产（厂房）	813,012.07	1,442,123.83	1,688,884.66

（3）关联方财务公司存款业务**①存款余额**

项目名称	关联方	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
货币资金	北京汽车集团财务有限公司	539,690,959.20	213,768,867.81	523,607,367.48
其中：应收利息	北京汽车集团财务有限公司			

②存款利息收入

项目名称	关联方	2025年1-8月	2024年度	2023年度
------	-----	-----------	--------	--------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用-利息收入	北京汽车集团财务有限公司	2,594,005.39	2,491,217.10	5,637,959.44
-----------	--------------	--------------	--------------	--------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025.08.31		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京奔驰汽车有限公司	348,230,530.92	17,411,526.55	561,570,831.06	28,078,541.55
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	35,106,767.76	1,755,338.39	3,314,248.18	165,712.41
应收账款	北京汽车股份有限公司	31,844,537.93	1,667,226.90	75,474,507.86	3,773,725.39
应收账款	北京新能源汽车股份有限公司	20,510,501.70	1,124,335.48	19,651,462.71	1,081,383.53
应收账款	北京汽车销售有限公司	715,842.89	35,792.14	978,372.70	48,918.64
应收账款	北汽（广州）汽车有限公司	859,252.50	42,962.63	6,716,578.30	335,828.92
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	70,000.06	70,000.06	70,000.06	70,000.06
应收账款	北京汽车集团越野车有限公司	39,396,782.48	1,969,839.12	37,638,252.66	1,881,912.63
应收账款	英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	1,372,623.75	68,631.19	1,621,891.26	81,094.56
应收账款	沈阳名华模塑科技有限公司			1,374.63	68.73
应收账款	武汉名杰模塑有限公司			1,664,822.11	499,446.63
应收账款	北京蓝谷极狐汽车科技有限公司	281,814.70	14,090.74	686,847.19	34,342.36
应收账款	北京北汽延锋汽车部件有限公司	98,798,633.61	4,939,931.68	11,523,459.40	576,172.97
应收账款	北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	39,932,421.14	39,932,421.14
应收账款	北京现代摩比斯汽车配件有限公司	1,039,181.88	51,959.09	744,370.18	37,218.51
应收账款	北京现代汽车有限公司	22,698,728.16	1,134,936.41	594,485.96	29,724.30
应收账款	英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	2,527,028.56	126,351.43	3,555,664.20	177,783.21

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	434,693.55	21,734.68		
应收账款	北京汽车国际发展有限公司	238,958.25	11,947.91	176,128.47	8,806.42
应收账款	江南模塑科技股份有限公司	889,585.07	44,479.25		
应收票据	北京蓝谷极狐汽车科技有限公司			455,875.61	
应收票据	北京汽车股份有限公司	29,633,839.53	16,949.40	14,710,529.18	
应收票据	北京汽车集团越野车有限公司	54,670,589.52		42,093,737.45	
应收票据	北京汽车销售有限公司	1,628,425.59		1,245,122.28	
应收票据	英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	1,778,678.78			
应收票据	北京现代汽车有限公司	18,063,389.00		4,894,011.72	
应收票据	北京新能源汽车股份有限公司	6,177,813.61	308,835.16	11,906,771.40	418,572.98
应收票据	北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司			318,642.77	
应收票据	英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	754,385.59		1,731,144.66	45,000.00
应收票据	北汽（广州）汽车有限公司	3,932,075.90	59,019.48		
预付款项	江阴精力机械有限公司			180,647.00	
预付款项	江阴精力模具工程有限公司			660,000.00	
其他应收款	北京海纳川汽车部件股份有限公司	2,779,319.68	302,674.11	1,422,324.34	148,662.17
其他应收款	北京新能源汽车股份有限公司	50,000.00	15,000.00	550,000.00	252,500.00
其他应收款	北京汽车集团有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
其他应收款	北京奔驰汽车有限公司	13,004.00	13,004.00	13,004.00	13,004.00
其他应收款	海纳川重庆汽车部件有限公司	779,489.90	233,846.97	779,489.90	233,846.97
其他应收款	沈阳名华模塑科技有限公司	64,489.74	19,346.92		
其他应收款	北京汽车股份有限公司	1,897.00	94.85		

（续上表）

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2023.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京奔驰汽车有限公司	317,939,714.47	15,896,985.72
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	1,233,819.26	61,690.96
应收账款	北京汽车股份有限公司	28,790,127.04	1,439,506.35
应收账款	北京现代摩比斯汽车配件有限公司	1,164,250.52	58,212.53
应收账款	北京新能源汽车股份有限公司	959,584.81	105,789.63
应收账款	北京新能源汽车营销有限公司	230,255.04	11,512.75
应收账款	北京汽车销售有限公司	1,688,592.22	84,429.61
应收账款	北汽（广州）汽车有限公司	9,495,625.75	474,781.29
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	70,000.06	70,000.06
应收账款	北京汽车集团越野车有限公司	18,140,217.89	907,010.89
应收账款	英拉法汽车天窗系统（重庆）有限公司	2,715,022.57	135,751.13
应收账款	江西昌河汽车有限责任公司	142,407.96	42,722.39
应收账款	武汉名杰模塑有限公司	3,665,440.43	211,990.10
应收账款	北京汽车国际发展有限公司	56,561.02	2,828.05
应收账款	北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	1,221,381.65	61,069.08
应收账款	江阴精力汽车装备有限公司	43,900.60	13,170.18
应收账款	北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14
应收账款	北京现代汽车有限公司	944,037.56	47,201.88
应收账款	英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	7,615,379.29	380,768.96
应收票据	北京汽车股份有限公司	9,947,398.08	
应收票据	北京汽车集团越野车有限公司	6,500,000.00	
应收票据	北京汽车销售有限公司	1,343,102.66	
应收票据	北京新能源汽车股份有限公司	2,989,980.00	

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据	北汽（广州）汽车有限公司	1,615,119.66	
应收票据	北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	781,117.77	
预付款项	北京奔驰汽车有限公司	3,220.50	
其他应收款	北京海纳川汽车部件股份有限公司	172,324.34	51,697.30
其他应收款	北京新能源汽车股份有限公司	500,000.00	150,000.00
其他应收款	海纳川重庆汽车部件有限公司	779,489.90	38,974.50
其他应收款	江南模塑科技股份有限公司	1,836,142.10	91,807.11
其他应收款	北京奔驰汽车有限公司	13,004.00	10,504.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
应付账款	北京奔驰汽车有限公司	15,859,925.76	46,956,450.72	4,573,640.79
应付账款	北京鹏龙天创物资贸易有限公司	52,339,349.30	31,856,134.27	14,416,316.61
应付账款	廊坊莱尼线束系统有限公司	93,442,826.62	60,364,136.67	42,772,989.38
应付账款	海纳川海拉（三河）车灯有限公司	49,087.45	49,087.45	881,843.34
应付账款	北京海纳川海拉车灯科技有限公司	1,066,660.51	644,663.45	
应付账款	北京中都星徽数科供应链管理有限公司	2,894,583.70	1,317,016.90	
应付账款	北京新能源汽车股份有限公司		382,260.08	172,233.62
应付账款	江南模塑科技股份有限公司	6,045,971.56	17,116,970.25	22,611,230.99
应付账款	江阴道达汽车饰件有限公司	8,835,626.00	3,948,825.52	2,913,696.24
应付账款	江阴精力机械有限公司	497,357.40	403,519.40	345,747.00
应付账款	江阴精力模具工程有限公司	13,413,103.80	53,707,445.17	44,363,764.66
应付账款	江阴精力汽车装备有限公司	12,993,889.56	11,260,942.84	15,024,772.60
应付账款	江阴名鸿车顶系统有限公司	241,501.21	290,108.53	292,540.52

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	江阴名旭模塑有限公司	7,517,916.65	7,845,990.02	12,018,298.77
应付账款	江阴名科塑化有限公司	6,738.86	6,738.86	6,738.86
应付账款	沈阳道达汽车饰件有限公司	30,615,091.84	40,410,768.05	30,759,067.19
应付账款	沈阳名华模塑科技有限公司	35,228,570.26	34,402,515.16	29,482,236.14
应付账款	北京海纳川李尔汽车系统有限公司	1,380,388.44	1,931,254.80	3,956,501.70
应付账款	北京汽车工业进出口有限公司	975,789.99	975,789.99	975,789.98
应付账款	武汉名杰模塑有限公司		143,294.50	239,773.77
应付账款	中都数科（镇江）供应链管理有限公司		14,899.08	
应付账款	北京海纳川汽车部件股份有限公司	46,108.86		
应付票据	沈阳道达汽车饰件有限公司		3,202,131.22	23,798,696.23
应付票据	北京海纳川李尔汽车系统有限公司	3,725,328.61	2,771,414.67	3,749,983.32
其他应付款	北京中都星徽数科供应链管理有限公司	50,000.00	50,000.00	
其他应付款	江南模塑科技股份有限公司	13,467,930.70	431,899.28	
其他应付款	江阴精力模具工程有限公司	100.00	100.00	100.00
其他应付款	江阴精力机械有限公司	2,250.00	2,250.00	2,250.00
其他应付款	沈阳名华模塑科技有限公司	280,819.08	216,329.34	216,329.34
其他应付款	北京奔驰汽车有限公司	214,866,938.15	159,163,790.71	98,412,653.50
其他应付款	北京北汽延锋汽车部件有限公司	25,028,240.87	4,764,171.89	
其他应付款	北京汽车集团越野车有限公司	9,582,043.02	4,790,000.00	
其他应付款	英纳法汽车天窗系统（北京）有限公司	319,702.74	319,702.74	
其他应付款	北京海纳川汽车部件股份有限公司	2,333,333.34		
其他应付款	北京汽车股份有限公司	1,058,915.36		
其他应付款	北京现代汽车有限公司	2,514,726.77		
其他应付款	北京新能源汽车股份有限公司	1,016,058.99		
合同负债	北京海纳川汽车部件股份有限公司	309,787.57	309,787.57	557,752.18

十、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

截至2025年8月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

重要的未决诉讼

原告	被告	诉讼请求	诉讼进展
北京北汽模塑科技有限公司	长亨汽车饰件（合肥）有限公司	北汽模塑因租赁合同纠纷，请求被告返还原告超付电费3,556,304.01元，支付因整改、维修设备、环保、注塑机地基垫付费用979,830.22元，并请求判决被告支付违约金1,200万元	已开庭一审审理中

截至2025年8月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2026年3月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据**

票据种类	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	283,216,094.26	1,212,527.24	282,003,567.02	188,079,111.95	559,331.05	187,519,780.90
商业承兑汇票	3,940,217.60	197,010.88	3,743,206.72	18,757,862.12	937,893.11	17,819,969.01
合计	287,156,311.86	1,409,538.12	285,746,773.74	206,836,974.07	1,497,224.16	205,339,749.91

（续上表）

票据种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	120,348,724.19	360,402.15	119,988,322.04
商业承兑汇票	37,974,379.75	1,898,718.99	36,075,660.76
合计	158,323,103.94	2,259,121.14	156,063,982.80

（1）报告期各年（期）末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额
----	-----------

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑票据	169,409,609.97	156,248,582.00	53,178,187.64
商业承兑票据			
合计	169,409,609.97	156,248,582.00	53,178,187.64

(2) 报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2025.08.31		2024.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑票据	65,137,481.42	5,720,118.14	182,521,240.32	8,163,279.49
商业承兑票据		3,616,852.38		9,776,831.36
合计	65,137,481.42	9,336,970.52	182,521,240.32	17,940,110.85

(续上表)

种类	2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,406,861.77	5,170,043.06
商业承兑票据		11,917,942.06
合计	69,406,861.77	17,087,985.12

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2025.08.31				2024.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	287,156,311.86	100.00	1,409,538.12	0.49	285,746,773.74	206,836,974.07	100.00	1,497,224.16	0.72	205,339,749.91
其中：										
商业承兑汇票	3,940,217.60	1.37	197,010.88	5.00	3,743,206.72	18,757,862.12	9.07	937,893.11	5.00	17,819,969.01
银行承兑汇票	283,216,094.26	98.63	1,212,527.24	0.43	282,003,567.02	188,079,111.95	90.93	559,331.05	0.30	187,519,780.90
合计	287,156,311.86	100.00	1,409,538.12	—	285,746,773.74	206,836,974.07	100.00	1,497,224.16	—	205,339,749.91

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	158,323,103.94	100.00	2,259,121.14	1.43	156,063,982.80
其中：					
商业承兑汇票	37,974,379.75	23.99	1,898,718.99	5.00	36,075,660.76
银行承兑汇票	120,348,724.19	76.01	360,402.15	0.30	119,988,322.04
合计	158,323,103.94	100.00	2,259,121.14	—	156,063,982.80

(4) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-8月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2024.12.31	1,497,224.16
本期计提	
本期收回或转回	87,686.04
2025.08.31	1,409,538.12

2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	2,259,121.14
本期计提	
本期收回或转回	761,896.98
2024.12.31	1,497,224.16

2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	3,687,948.30
本期计提	
本期收回或转回	1,428,827.16
2023.12.31	2,259,121.14

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	1,047,298,889.21	1,112,263,310.91	551,125,620.67
1至2年	368,015.30	11,273,931.11	2,337,190.29
2至3年	9,891,571.64	286,694.44	1,897,924.67
3年以上	44,819,986.68	44,819,986.68	43,407,759.81
小计	1,102,378,462.83	1,168,643,923.14	598,768,495.44
减：坏账准备	97,827,416.01	101,181,616.43	73,080,718.16
合计	1,004,551,046.82	1,067,462,306.71	525,687,777.28

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.08.31					2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	44,565,469.26	4.04	44,565,469.26	100.00		44,565,469.26	3.81	44,565,469.26	100.00	
按组合计提坏账准备	1,057,812,993.57	95.96	53,261,946.75	5.04	1,004,551,046.82	1,124,078,453.88	96.19	56,616,147.17	5.04	1,067,462,306.71
其中：										
国内企业汽车零部件销售款	1,048,984,904.70	95.16	53,261,946.75	5.08	995,722,957.95	1,112,669,178.85	95.21	56,616,147.17	5.09	1,056,053,031.68
合并关联方	8,828,088.87	0.80			8,828,088.87	11,409,275.03	0.98			11,409,275.03
合计	1,102,378,462.83	100.00	97,827,416.01	—	1,004,551,046.82	1,168,643,923.14	100.00	101,181,616.43	—	1,067,462,306.71

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	45,051,167.06	7.52	45,051,167.06	100.00	
按组合计提坏账准备	553,717,328.38	92.48	28,029,551.10	5.06	525,687,777.28
其中：					
国内企业汽车零部件销售款	544,889,239.51	91.01	28,029,551.10	5.14	516,859,688.41
合并关联方	8,828,088.87	1.47			8,828,088.87
合计	598,768,495.44	100.00	73,080,718.16	—	525,687,777.28

① 截至2025年8月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2025.08.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	44,565,469.26	44,565,469.26	—	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业汽车零部件销售款

	2025.08.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,047,298,889.21	52,364,944.46	5.00
1至2年	366,320.83	109,896.25	30.00
2至3年	1,065,177.24	532,588.62	50.00
3年以上	254,517.42	254,517.42	100.00
合计	1,048,984,904.70	53,261,946.75	—

② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况：按单项计提坏账准备：

名称	2024.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	44,565,469.26	44,565,469.26	—	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业汽车零部件销售款

	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,109,680,430.28	55,484,021.52	5.00
1至2年	2,447,536.71	734,261.01	30.00
2至3年	286,694.44	143,347.22	50.00
3年以上	254,517.42	254,517.42	100.00
合计	1,112,669,178.85	56,616,147.17	—

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	39,932,421.14	100.00	回收可能性
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	2,749,648.79	2,749,648.79	100.00	回收可能性
江西大乘汽车有限公司	1,225,939.66	1,225,939.66	100.00	回收可能性
河北瑞腾新能源汽车有限公司	485,697.80	485,697.80	100.00	回收可能性
江西大乘汽车工业有限公司	395,090.23	395,090.23	100.00	回收可能性
北京恒通华泰汽车销售有限公司	161,346.69	161,346.69	100.00	回收可能性
重庆长安汽车股份有限公司	101,022.75	101,022.75	100.00	回收可能性
合计	45,051,167.06	45,051,167.06	—	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内企业汽车零部件销售款

	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	542,297,531.80	27,114,876.59	5.00
1至2年	2,337,190.29	701,157.09	30.00
2至3年	82,000.00	41,000.00	50.00
3年以上	172,517.42	172,517.42	100.00
合计	544,889,239.51	28,029,551.10	—

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-8月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024.12.31	101,181,616.43
本期计提	
本期收回或转回	4,722,944.85
本期核销	-1,368,744.43
2025.08.31	97,827,416.01

2024 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2023.12.31	73,080,718.16
本期计提	25,754,494.71
本期收回或转回	
本期核销	-2,346,403.56
2024.12.31	101,181,616.43

2023 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2022.12.31	78,102,535.87
本期计提	
本期收回或转回	5,870,964.24
本期核销	-849,146.53
2023.12.31	73,080,718.16

(4) 报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2025 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京奔驰汽车有限公司	348,230,530.92	31.59	17,411,526.55
小米汽车科技有限公司	229,434,596.42	20.81	11,471,729.82
海贝彼欧汽车零部件（北京）有限公司	104,619,526.66	9.49	5,230,976.33
北京北汽延锋汽车部件有限公司	98,798,633.61	8.96	4,939,931.68
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	3.62	39,932,421.14
合计	821,015,708.75	74.47	78,986,585.52

截至2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京奔驰汽车有限公司	561,570,831.06	48.05	28,078,541.55
小米汽车科技有限公司	262,597,840.20	22.47	13,129,892.01
北京汽车股份有限公司	75,474,507.86	6.46	3,773,725.39
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	3.42	39,932,421.14
北京汽车集团越野车有限公司	37,638,252.66	3.22	1,881,912.63
合计	977,213,852.92	83.62	86,796,492.72

截至2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京奔驰汽车有限公司	317,939,714.47	53.10	15,896,985.72
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	78,747,501.25	13.15	3,937,375.06
北京宝沃汽车股份有限公司	39,932,421.14	6.67	39,932,421.14
北京汽车股份有限公司	28,790,127.04	4.81	1,439,506.35
蔚来汽车（安徽）有限公司	24,128,814.78	4.03	1,206,440.74
合计	489,538,578.68	81.76	62,412,729.01

3、其他应收款

项目	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	219,598,513.57	241,766,104.18	223,473,049.33
合计	219,598,513.57	241,766,104.18	223,473,049.33

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025.08.31	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	76,488,968.66	98,189,714.60	14,167,547.86
1至2年	53,693,431.89	11,499,396.68	16,365,143.84
2至3年	3,098,852.55	16,360,143.84	194,811,131.81
3年以上	91,932,809.94	118,866,966.12	130,771.76
小计	225,214,063.04	244,916,221.24	225,474,595.27
减：坏账准备	5,615,549.47	3,150,117.06	2,001,545.94
合计	219,598,513.57	241,766,104.18	223,473,049.33

②按款项性质披露

项目	2025.08.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
三年以上的预付款转入	52,600.00	52,600.00		53,700.00	53,700.00	
押金保证金	8,342,615.76	5,449,620.77	2,892,994.99	7,455,793.86	3,059,605.00	4,396,188.86
备用金	252,915.12	12,645.75	240,269.37	39,866.00	1,993.30	37,872.70
社保公积金	1,626,720.49	81,336.03	1,545,384.46	690,687.28	34,534.36	656,152.92
往来款	64,489.74	19,346.92	45,142.82	5,688.00	284.40	5,403.60
合并关联方	214,874,721.93		214,874,721.93	236,670,486.10		236,670,486.10
合计	225,214,063.04	5,615,549.47	219,598,513.57	244,916,221.24	3,150,117.06	241,766,104.18

续上表:

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
三年以上的预付款转入	70,572.68	70,572.68	
押金保证金	7,758,525.16	1,889,812.81	5,868,712.35
备用金	117,144.02	5,857.20	111,286.82
社保公积金	700,377.06	35,018.85	665,358.21
往来款	5,688.00	284.40	5,403.60
合并关联方	216,822,288.35		216,822,288.35
合计	225,474,595.27	2,001,545.94	223,473,049.33

③坏账准备计提情况

截至2025年8月31日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	219,680,500.24	0.11	240,288.92	219,440,211.32
押金保证金	2,926,142.70	5.00	146,307.14	2,779,835.56
备用金	252,915.12	5.00	12,645.75	240,269.37
社保公积金	1,626,720.49	5.00	81,336.03	1,545,384.46
合并关联方	214,874,721.93			214,874,721.93
合计	219,680,500.24	—	240,288.92	219,440,211.32

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2025年8月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	244,403.36	35.23	86,101.11	158,302.25
押金保证金	179,913.62	37.10	66,754.19	113,159.43
往来款	64,489.74	30.00	19,346.92	45,142.82
合计	244,403.36	—	86,101.11	158,302.25

截至2025年8月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,289,159.44	100.00	5,289,159.44	
押金保证金	5,236,559.44	100.00	5,236,559.44	
三年以上的预付款转入	52,600.00	100.00	52,600.00	
合计	5,289,159.44	—	5,289,159.44	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024年12月31日余额	114,422.60	2,875,259.36	160,435.10	3,150,117.06
2024年12月31日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,564,912.17	2,564,912.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,866.32		2,563,812.17	2,689,678.49
本期转回		224,246.08		224,246.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年8月31日余额	240,288.92	86,101.11	5,289,159.44	5,615,549.47

⑤期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		期末余额	账龄		
北汽模塑科技（成都）有限公司	合并范围内关联方	118,550,000.00	1 年以内、1-2 年	52.64	
重庆北汽模塑科技有限公司	合并范围内关联方	96,324,721.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	42.77	
长亨汽车饰件（合肥）有限公司	押金保证金	4,800,000.00	3 年以上	2.13	4,800,000.00
北京海纳川汽车部件股份有限公司	押金保证金	2,779,319.68	1 年以内、3 年以上	1.23	302,674.11
北京亦庄城市服务集团股份有限公司	押金保证金	161,138.85	1 年以内	0.07	8,056.94
合计		222,615,180.46		98.84	5,110,731.05

4、长期股权投资

项目	2025.08.31		2024.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,000,000.00		90,000,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计	90,000,000.00		90,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.08.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆北汽模塑科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北汽模塑科技（成都）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北汽模塑科技（株洲）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	110,000,000.00			110,000,000.00		

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆北汽模塑科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北汽模塑科技（成都）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北汽模塑科技（株洲）有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	90,000,000.00	20,000,000.00		110,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆北汽模塑科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
北汽模塑科技（成都）有限公司	33,000,000.00	17,000,000.00		50,000,000.00		
合计	73,000,000.00	17,000,000.00		90,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
主营业务收入	2,776,349,676.93	3,554,443,603.22	2,890,873,968.37
其他业务收入	15,552,649.54	27,160,421.74	33,502,604.72
营业收入合计	2,791,902,326.47	3,581,604,024.96	2,924,376,573.09

（续上表）

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
主营业务成本	2,289,500,841.76	2,854,662,136.83	2,243,370,238.20
其他业务成本	5,448,392.94	6,936,247.29	9,456,969.54
营业成本合计	2,294,949,234.70	2,861,598,384.12	2,252,827,207.74

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
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	482,596.40	131,707.53	47,414.11
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	3,638,173.33	3,152,254.86	9,150,674.02

北京北汽模塑科技有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年 1-8 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2025年1-8月	2024年度	2023年度
政府补助除外			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,368,744.43	2,346,403.56	849,146.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,423.89	1,485,888.64	-588,929.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			27,950.00
非经常性损益总额	5,516,938.05	7,116,254.59	9,486,255.04
减：非经常性损益的所得税影响数	872,101.53	1,067,438.19	1,400,777.98
非经常性损益净额	4,644,836.52	6,048,816.40	8,085,477.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,644,836.52	6,048,816.40	8,085,477.06

北京北汽模塑科技有限公司
2026年3月31日



姓名: 李洋
Full name: 李洋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-02-29
Date of birth: 1976-02-29
工作单位: 北京京都会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京京都会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 110105760229531
Identity card No: 110105760229531

证书编号: 110000152692
No. of Certificate: 110000152692
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2016年03月25日
Date of issuance: 2016年03月25日




年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 李洋
证书编号: 110000152692
this renewal

李洋

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




年度检验登记
Annual Renewal Reg

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

2010

2011

2012

2013

2014

2015



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京都天平 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同(特普) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年9月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(特普) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年8月30日





姓名: 张志威
 Full name: 张志威
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-01-06
 Date of birth: 1985-01-06
 工作单位: 中汇会计师事务所有限公司上海分所
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司上海分所
 身份证号码: 230221198501065227
 Identity card No: 230221198501065227



张志威
 Zhang Zhen
 合格, 继续有效一年
 A certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 33000140072
 No. of Certificate: 33000140072
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Approved Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2013年12月12日
 Date of Issuing: 2013-12-12

2013年12月25日



姓名: 张志威
 证书编号: 330000140072
 this renewal

合格, 继续有效一年
 for another year after this renewal

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal

2013年12月12日

2013年12月12日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



2014年12月12日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



2016年12月12日



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

同意调出: 中汇上海分所
 Agree the holder to be transferred from: Zhonghui Shanghai Branch



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 * 2013年7月18日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

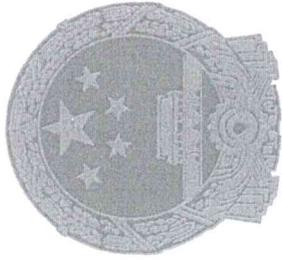
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年11月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

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

2013年7月18日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场
层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

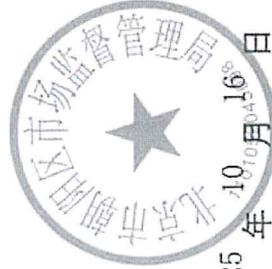
经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报表，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

资 额 5205 万元

成 立 日 期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



登记机关

2025 年 10 月 16 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制