天河股份

NEEQ: 831162

南京天河汽车零部件股份有限公司

NanJingTianHe Auto Parts Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人王保平、主管会计工作负责人薛萍及会计机构负责人（会计主管人员）毛琴芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 21
第五节 行业信息 24
第六节 公司治理 25
第七节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 145

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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、天河股份	指	南京天河汽车零部件股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会会议通过的《南京天河汽车零部件股份有限公司章程》
三会	指	南京天河汽车零部件股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	南京天河汽车零部件股份有限公司股东会
董事会	指	南京天河汽车零部件股份有限公司董事会
监事会	指	南京天河汽车零部件股份有限公司监事会
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
奇瑞新能源	指	奇瑞新能源汽车股份有限公司
南京长安汽车	指	南京长安汽车有限公司
广岛汽车	指	广岛技术(南京)汽车部件有限公司
上海洋杰	指	上海洋杰汽车配件有限公司
常瑞	指	芜湖常瑞汽车部件有限公司
比亚迪	指	比亚迪汽车有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京天河汽车零部件股份有限公司		
英文名称及缩写	NanJingTianHeAutoPartsCo.,Ltd.		
	-		
法定代表人	王保平	成立时间	2004 年 11 月 11 日
控股股东	控股股东为（王保平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王保平、薛萍），一致行动人为（王胜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车零部件的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天河股份	证券代码	831162
挂牌时间	2014 年 9 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	82,330,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽	联系地址	南京市溧水区经济开发区团山东路 5 号
电话	025-56213477	电子邮箱	wangli@tianhe-nanjing.com
传真	025-56213730		
公司办公地址	南京市溧水区经济开发区团山东路 5 号	邮政编码	211200
公司网址	http://www.tianhe-inc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201007652879120		
注册地址	江苏省南京市溧水区经济开发区		
注册资本（元）	82,330,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

公司致力于汽车冲压件、冲压焊接件产品的研发、生产与销售等，主要为汽车整车公司（如奇瑞汽车、比亚迪汽车、长安汽车、大众汽车、吉利汽车等）、总成件公司配套服务。公司采取直接销售的方式进行销售，与汽车整车公司等签订合同。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照汽车整车公司等的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司按双方约定的价格及付款周期，按时回笼资金。公司在每个汽车整车公司均设有办事处，及时做好现场及售后服务工作。公司通过上述业务流程的商业模式销售汽车冲压件、冲压焊接件产品，并获得收入、利润及现金流。

2、经营计划：

2025 年，我国汽车产销量分别完成 3453.1 万辆和 3440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，产销量再创历史新高，连续 17 年稳居全球第一。其中，新能源汽车产销分别完成 1662.6 万辆和 1649 万辆，同比分别增长 29%和 28.2%，新能源新车占汽车新车总销量的比重达到 47.9%，较 2024 年提高 7 个百分点。2025 年，面对全球产业链重构与贸易环境变化的外部压力，以及国内行业竞争加剧的多重挑战，中国汽车行业展现出强大韧性，实现了产业规模与发展质量的双提升。在公司董事会的战略指引及全体员工的共同努力下，我们紧抓智能制造、技改升级，深化核心技术攻关，积极拓展市场业务，各项业务稳健发展，经营业绩实现稳步增长。

2025 年与 2024 年同口径相比实现年度销售收入 40,776.26 万元、同比增长 6.20%，净利润 2,352.76 万元，同比增长 280.90%，在 2022 扭亏为盈的基础上乘势而上，三年来公司收入年均复合增长率为 19.36%，进一步巩固了公司在新三板创新层的地位。2025 年，公司锚定“开源节流、管理提升、降本增效”核心工作方针，紧密贴合汽车行业电动化、智能化发展大势，持续优化产品结构布局，全力深耕新能源核心业务，深入推进生产端自动化、智能化升级改造；同时全面落地精益管理体系，纵深推进全流程降本增效举措，经营发展成效显著，更斩获国家级专精特新“小巨人”企业、2025 年南京市瞪羚企业、江苏省绿色工厂等多项重磅荣誉，企业综合竞争力与行业认可度再攀新高。客户合作方面，公司作为比亚迪轻量化一级供应商，深度参与其多款新车型研发与量产全环节，合作粘性与配套价值持续提升；同时积极深化与奇瑞、长安等核心客户的业务协同，持续拓宽合作维度、扩大配套规模，为公司高质量可

持续发展注入强劲动能。

在内部管理方面，公司持续深化智能化工厂建设成果，稳步推进人力资源绩效考核体系与精益生产管理模式的关联，同时全面开展全员参与的降本增效专项行动，通过全流程成本管控与资源优化配置，持续精简成本结构，进一步筑牢公司核心竞争力。

2025 年，南京天河、上饶天河、安徽天河、芜湖天河四大基地协同发力、高效运营，内部管理体系持续完善、管理效能稳步提升。公司始终坚持产品创新与技术研发核心战略，2025 年研发费用为 2295.54 万元，同比增长 9.50%，占销售收入的 5.63%，为企业突破发展瓶颈、实现高质量可持续发展筑牢了管理根基，积蓄了强劲发展后劲。

（二） 行业情况

汽车车身冲焊件作为汽车白车身核心组成，隶属于 C3660 汽车零部件及配件制造行业，具有资本密集、技术密集、重资产及客户绑定深的特点，其行业发展与汽车产业整体态势、技术迭代及政策导向深度绑定。

2025 年，行业整体呈现“稳中有升、结构优化”的发展态势，核心数据表现亮眼且凸显转型特征。市场规模方面，国内主机厂及一级供应商采购形成的终端交付规模达 1200 亿元，同比增长 15.0%，增速显著高于同期汽车制造业整体工业增加值 9.2%的增幅，主要得益于新能源汽车渗透率提升、轻量化趋势推动及出口市场的持续发力。2025 年全年新能源汽车渗透率达 35.7%，新能源车型采用更高比例的高强度钢与铝合金混合冲压结构，单辆车冲焊件价值量较传统燃油车提升约 23%，其中纯电车型平均冲压件价值量达 8640 元，较燃油车高出 17.3%，核心源于电池包壳体加强结构、电驱系统支架等新增部件需求。

竞争格局上，2025 年本土企业优势持续扩大，自主品牌整车厂对国产冲压件的采购占比达 89.4%，较 2024 年提升 4.3 个百分点，头部企业订单饱满，行业整体产能利用率维持在 82.6%的高位。产能分布上，华东地区仍是核心集聚区，占全国总产能的 43.6%，江苏省贡献约 285 亿元产值，广东省产值达 218 亿元，同比增长 19.7%，增速居各省份首位。技术层面，2025 年冷冲压技术渗透率从 65%提升至 75%，激光拼焊、铝钢混合连接等工艺渗透率达 18.3%，高强钢（1500MPa+）在新能源车型中占比达 41.3%，行业平均毛利率为 21.4%，较 2024 年提升 1.2 个百分点，头部企业新能源业务毛利率更是高达 26.8%。同时，2025 年一体化压铸渗透率约 12%，主要替代后底板等简单结构件，对传统冲焊件形成初步冲击，但未影响核心市场需求。

展望 2026 年，行业将延续稳健扩张态势，行情呈现“增长提速、分化加剧、机遇与挑战并存”的特征。市场规模方面，预计达 1380 亿元，同比增长 15.0%，该预测经 GDP 平减指数校准，反映实际可比

的名义市场规模。增长动力主要来自三方面：一是新能源汽车持续爆发，2026 年国内新能源汽车产量预计突破 1100 万辆，渗透率升至 36.4%，新增产能将持续拉动高附加值冲压结构件需求；二是技术迭代推动产品升级，激光拼焊板、冷成形一体化门环等新型工艺渗透率预计提升至 24.7%，带动单位产值上行；三是产业集中度持续提升，CR5 企业市占率预计达 39.2%，头部企业凭借技术与客户优势抢占更多份额。

2026 年行业核心机遇集中在三大领域：一是新能源专属冲焊件，电池包上盖、防撞结构等产品需求激增，成为行业增长主引擎；二是轻量化产品，铝合金冲焊件渗透率预计提升至 28%，高强钢应用持续深化，高附加值产品占比进一步提高；三是海外配套市场，随着中国车企出海加速，冲焊件企业可依托整车厂海外布局拓展出口业务，出口市场将持续为行业规模增长提供支撑。同时，行业也面临多重挑战：一是一体化压铸渗透率预计升至 25%-30%，对简单结构件替代范围扩大；二是原材料价格存在波动风险，2026 年钢材市场处于磨底回升阶段，二季度或现年度低位，将影响企业成本控制；三是中小企业出清加速，缺乏技术与客户优势的企业面临盈利承压。

政策层面，2026 年国家将持续推进汽车零部件先进制造能力提升，专项资金支持高精度冲压生产线、轻量化产品研发，地方政策协同发力，长三角等核心区域将强化产业集群建设。综合来看，2026 年汽车车身冲焊件行业将保持 15%左右的增速，结构性增长特征显著，具备同步开发能力、掌握先进工艺的头部企业将持续领跑，行业整体向高质量、智能化、绿色化方向稳步迈进。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 11 月续批“高新技术企业”；于 2025 年 12 月复审获批江苏省“专精特新”企业；2025 年 10 月获批国家级“专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	407,762,616.53	383,953,943.53	6.20%
毛利率%	18.74%	15.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,527,582.67	6,176,891.31	280.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	24,068,955.82	6,506,589.84	269.92%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.95%	3.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.90%	3.47%	-
基本每股收益	0.29	0.08	262.5%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	625,908,742.63	602,345,741.38	3.91%
负债总计	422,559,197.44	411,820,878.86	2.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,349,545.19	190,524,862.52	6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.31	6.73%
资产负债率%（母公司）	70.45%	66.78%	-
资产负债率%（合并）	67.51%	68.37%	-
流动比率	0.91	0.98	-
利息保障倍数	3.87	1.70	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	63,309,728.74	-10,455,824.15	705.50%
应收账款周转率	2.70	3.43	-
存货周转率	3.72	4.49	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.91%	29.42%	-
营业收入增长率%	6.20%	34.15%	-
净利润增长率%	280.90%	46.67%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,938,489.34	1.59%	28,305,277.58	4.70%	-64.89%
应收票据	86,915,946.58	13.89%	118,544,658.89	19.68%	-26.68%
应收账款	133,817,424.48	21.38%	122,215,698.17	20.29%	9.49%
存货	87,665,805.45	14.01%	81,458,193.93	13.52%	7.62%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	174,760,645.96	27.92%	126,285,879.92	20.97%	38.39%
在建工程	15,800,858.93	2.52%	21,903,620.43	3.64%	-27.86%
无形资产	6,516,731.33	1.04%	6,751,086.61	1.12%	-3.47%

使用权资产	15,078,053.02	2.41%	22,174,432.48	3.68%	-32.00%
短期借款	174,917,106.93	27.95%	196,089,739.83	32.55%	-10.80%
长期借款	-	-	13,514,284.72	2.24%	-100.00%
应付票据	19,999,294.92	3.20%	40,431,468.16	6.71%	-50.54%
应付账款	112,338,328.56	17.95%	79,554,774.55	13.21%	41.21%
合同负债	3,308,889.56	0.53%	2,057,070.46	0.34%	60.85%
应付职工薪酬	4,718,069.07	0.75%	4,465,355.52	0.74%	5.66%
应交税费	13,015,799.82	2.08%	8,700,486.92	1.44%	49.60%
其他应付款	681,065.65	0.11%	1,740,531.26	0.29%	-60.87%
一年内到期的非流动负债	19,119,632.91	3.05%	16,949,440.46	2.81%	12.80%
其他流动负债	43,435,639.67	6.94%	27,703,500.28	4.60%	56.79%
长期应付款	17,702,421.99	2.83%	6,894,741.56	1.14%	156.75%

项目重大变动原因

1、货币资金 993.85 万元，比上年同期 2,830.53 万元，减少 1,836.68 万元，下降 64.89%，主要是本期偿还中信银行长期借款及利息 1351 万及采购原材料现汇增加所致。

2、应收票据 8,691.59 万元，比上年同期 11,854.47 万元，减少 3,162.88 万元，下降-26.68%%，主要是本报告期末收到的应收票据减少所致。

3、固定资产 17,476.06 万元，比上年同期 12,628.59 万元，增加 4,847.48 万元，增长 38.39%，是本报告期内新购设备增加所致。

4、在建工程 1,580.09 万元，比上年同期 2,190.36 万元，减少 610.28 万元，下降 27.86%，是本期内在建工程完工验收，从在建工程转入固定资产所致。

5、使用权资产 1,507.81 万元，比上年同期 2,217.44 万元，减少 709.64 万元，下降 32.00%，是因为报告期内安徽天河子公司厂房租赁和芜湖天河分公司厂房租赁折旧摊销冲减使用权资产 709.64 万所致。

6、长期借款 0 万元，比上年同期 1,351.43 万元，减少 1,351.43 万元，下降 100%，是因为报告期内偿还中信银行溧水支行借款及利息所致。

7、应付票据 1,999.93 万元，比上年同期 4,043.15 万元，减少 2,043.22 万元，下降 50.54%，主要是本报告期内公司在中信银行及溧水农商行开具的银行承兑汇票 4,043.15 万元到期兑付，同时在溧水农商行新增开立银行承兑汇票 1,999.93 万元所致。

8、应付账款 11,233.83 万元，比上年同期 7,955.47 万元，增加 3,278.36 万元，增长 41.21%，主要是报告期末公司增加原材料备货增加所致。

9、合同负债 330.89 万元，比上年同期 205.71 万元，增加 125.18 万元，增长 60.85%，主要是报告

期内预收奇瑞汽车股份有限公司模具款所致。

10、应交税费 1,301.58 万元，比上年同期 870.05 万元，增加 431.53 万元，增长 49.60%，主要是营业收入较上年同期增长而对应的应交增值税所得税增加所致。

11、其他应付款 68.11 万元，比上年同期 174.05 万元，减少 105.95 万元，下降 60.87%，主要是报告期内偿还了大股东-薛萍借款后，冲减其他应付款 50 万元；同时支付马鞍山迈美再生资源有限公司，溧阳市利滔金属和安徽欣荣智能机械保证金共计 50 万元所致。

12、其他流动负债 4,343.56 万元，比上年同期 2,770.35 万元，增加 1,573.21 万元，增长 56.79%，主要是本期已背书未到期的且信用风险低的银行承兑汇票较多所致。

13、长期应付款 1,770.24 万元，比上年同期 689.47 万元，增加 1,080.77 万元，增长 156.75%，主要是因为报告期内增加了江苏金租和永赢租赁的设备融资款。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	407,762,616.53	-	383,953,943.53	-	6.20%
营业成本	331,339,342.20	81.26%	325,962,702.06	84.90%	1.65%
毛利率%	18.74%	-	15.10%	-	-
销售费用	762,629.1	0.19%	1,146,978.69	0.30%	-33.51%
管理费用	17,243,356.46	4.23%	12,631,771.09	3.29%	36.51%
研发费用	22,955,384.11	5.63%	20,963,017.81	5.46%	9.50%
财务费用	8,040,687.21	1.97%	6,960,632.08	1.81%	15.52%
信用减值损失	-2,815,679.57	-0.69%	-12,114,614.04	-3.16%	-76.76%
资产减值损失	-1,304,144.55	-0.32%	-2,280,314.61	-0.59%	-42.81%
其他收益	2,648,915.51	0.65%	5,413,165.73	1.41%	-51.07%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-936,363.54	-0.23%	-99,918.06	-0.03%	-837.13%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,220,250.23	5.69%	5,442,935.70	1.42%	326.61%
营业外收入	-	-	11,520.93	-	-100.00%
营业外支出	3,920.66		520,240.31	0.14%	-99.25%
净利润	23,527,582.67	5.77%	6,176,891.31	1.61%	280.90%

项目重大变动原因

1、销售费用 76.26 万元，比上年同期 114.70 万元，减少 38.43 万元，下降 33.51%，主要是因为报告期内销售人员职工薪酬分别较上年同期减少所致。

2、管理费用 1,724.34 万元，比上年同期 1,263.18 万元，增加 461.16 万元，增长 36.51%，主要是因为主要是管理人员职工薪酬增加了所致。

3、信用减值损失-281.57 万元，比上年同期-1,211.46 万元，减少 929.89 万元，下降 76.76%，是因为报告期末的应收票据较上期减少所致。

4、资产减值损失-130.41 万元，比上年同期-228.03 万元，减少 97.62 万元，下降 42.81%，主要是因为报告期末资产减值较少所致。

5、资产处置收益-93.64 万元，比上年同期-9.99 万元，增加损失 83.64 万元，增加 837.13%，主要是因为报告期内处置旧设备损失所致。

6、其他收益 264.89 万元，比上年同期 541.31 万元，减少 276.42 万元，下降 51.07%，主要是报告期内公司享受的增值税加计抵减政策减少所致。

7、所得税费用-31.12 万元，比上年同期-124.27 万元，增加 93.14 万元，增长 74.95%，主要是报告期内递延所得税费用增加所致。

8、净利润 2,352.76 万元，比上年同期 617.69 万元，增加 1,735.07 万元，增长 280.90%，主要原因为：钢材采购均价下降，材料成本降低；公司模具设计水平提升，对部分零件的材料尺寸减小，从而降低了材料成本；公司淘汰了部分低效的生产设备，投资了高效的自动化设备，降低了人工成本；高毛利率新能源车型冲压件（比亚迪、奇瑞新能源）收入占比较上年同期增加，毛利较上年增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	377,972,620.89	356,625,961.94	5.99%
其他业务收入	29,789,995.64	27,327,981.59	9.01%
主营业务成本	331,339,342.20	325,962,702.06	1.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
江苏省内	37,105,038.08	34,427,832.37	7.22%	29.86%	4.94%	148.69%

江苏省外	370,657,578.45	296,911,509.83	19.9%	4.3%	1.28%	13.65%

收入构成变动的原因

1、主营业务收入 37,797.26 万元，比上年同期 35,662.60 万元，增加 2,134.66 万元，增长 5.99%，主要是因为报告期内奇瑞及比亚迪客户部分车型项目产量较高，且奇瑞客户 9 款新项目车型均已量产所致。

2、其他业务收入 2,979.00 万元，比上年同期 2,732.80 万元，增加 246.20 万元，增长 9.01%%，主要原因是报告期内公司主要原因是产品的主营业务收入增加，而对应的边角料收入也随之增长。

3、主营业务成本 33,133.93 万元，比上年同期 32,596.27 万元，增加 537.66 万元，增长 1.65%，主要是因为本期营业收入上升的同时，营业成本同比增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 Q	252,978,891.93	62.04%	否
2	客户 B	67,492,861.09	16.55%	否
3	客户 C	22,263,771.47	5.46%	否
4	客户 L	7,122,812.41	1.75%	否
5	客户 X	5,914,818.37	1.45%	否
合计		355,773,155.27	87.25%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 F	41,842,718.53	10.74%	否
2	供应商 R	35,622,568.23	9.15%	否
3	供应商 S	34,310,450.33	8.81%	否
4	供应商 C	32,302,900.00	8.29%	否
5	供应商 Z	13,627,325.64	3.50%	否
合计		157,705,962.73	40.49%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,309,728.74	-10,455,824.15	705.50%

投资活动产生的现金流量净额	-71,653,615.64	-38,518,461.07	-86.02%
筹资活动产生的现金流量净额	746,251.38	52,383,612.13	-98.58%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 6,330.97 万元，比上年同期-1,045.58 万元,增加 7,376.55 万元，上涨 705.50%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少 9,024 万元增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额-7,165.36 万元，比上年同期-3,851.85 万元，减少 3,313.51 万元，下降 86.02%，主要是报告期内购买固定资产及其他长期资产而支付的现金增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额 74.63 万元，比上年同期 5,238.36 万元，减少 5,163.74 万元，下降 98.58%，主要是报告期内取得借款减少，偿还借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上饶市天河汽车零部件有限公司	控股子公司	冲压焊接	35,000,000.00	117,664,254.90	5,385,954.10	30,241,645.90	-4,114,579.02
安徽天河科技有限公司	控股子公司	冲压焊接	2,000,000.00	337,526,515.75	30,071,657.54	349,395,340.20	1,359,913.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,955,384.11	20,963,017.81
研发支出占营业收入的比例%	5.63%	5.46%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	56	67
研发人员合计	56	67
研发人员占员工总量的比例%	16.28%	15.47%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	62	50
公司拥有的发明专利数量	19	16

（四） 研发项目情况

2025 年度南京天河汽车零部件股份有限公司投入研发项目为：比亚迪轻量化合肥 SC3H+SC3EFU 项目的研发；比亚迪 HA3H、HK 不锈钢材质油箱壳体项目的研发；提高材料利用率方面的研发（开平、级进落料）；2000 吨多工位智能冲压线研究项目在工程模应用上的研发；AI 视觉系统在冲压产品上应用的研究；螺母 AI 自动焊技术的研究；1300 吨 5 台冲压自动线加送料机构的综合应用的研究；奇瑞 E01 新能源左右前纵梁后部总成项目的研发；奇瑞风云 A9L 车型后围内板、外板总成、包裹架横梁总成冲焊项目的研发；华为智界 R7 左右前纵梁后部总成的研发；螺母 AI 自动焊接技术的研发（Ⅱ）；比亚迪 SNH 大型铸造级进模产品的研发；比亚迪 SA3F 项目不锈钢材质上下油箱壳体的研发；比亚迪 SQHG 后驱电机底护板的研发；比亚迪底盘电泳件的研发。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、关键审计事项

详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（34），天河股份 2025 年度营业收入为人民币 407,762,616.53 元，主要来源于汽车零部件、模具相关产品的研发、生产和销售。

鉴于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在天河股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

（1）、了解和测试与销售收入确认相关的内部控制；

（2）、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单、PPAP 单据等；

（3）、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收单、PPAP 单据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认；

（4）、执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）、对重要客户执行函证程序。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
受整车制造行业波动影响的风险	本公司生产的冲压件、冲压焊接件的销售对象属于整车制造业，因此整车制造行业的发展状况对本公司的生产经营存在重大影响，今年整车制造业呈现下降态势，对本公司的生产经

	营造成一定影响。 应对措施：通过有针对性的新客户开发、老客户新品的开发降低风险。
主要原材料价格波动的风险	主要产品是汽车冲压件、冲压焊接件，其使用的主要原材料是冷轧钢板、高强度双向钢。报告期内，钢材价格较去年同期仍有所上涨，故直接影响毛利。 应对措施：采用期货等方式锁定价格，减少价格异常波动对公司经营的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司股权高度集中，其中实际控制人王保平、薛萍以及其子王胜为一致行动人，合计持有公司 78.23%的股份。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司正在分散股份，且公司也会按照《公司法》、《公司章程》等规定制度来约束实际控制人。
内部控制的风险	2014 年，股份公司成立，制定了《关联交易决策制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度，2016 年又建立了《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，并于 2025 年进行了修订完善，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不完善的情况。 应对措施：公司将按照《公司法》、《公司章程》等规定制度进行决策，加强公司治理，确保公司规范运营。
部分建筑物未取得房产证的风险	三号建筑物是以公司一号、二号厂房之间的空间增加钢结构顶部的简易建筑物,主要用于货物装卸发运过程中遮风避雨。四号建筑物主要用于堆放生产过程中产生的废料。即三号、四号简易建筑物内无任何生产设备，也非生产之用，故未办理规划许可，但已向政府报告备案。 应对措施：也可以在公司一号、二号厂房内腾出部分空间用作周转库及废料存放，且不会对公司的生产经营造成不利影响。
资产负债率较高的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 67.51%，公司存在资产负债率较高的风险。2025 年由于业务量增加，公司下游车企客户均回款较慢，公司应收账款及应付账款、银行贷款均有增加，这些因素等导致了资产负债率的增加。公司目前合作的国内均为优质企业，公司应收账款风险可控。 应对措施：公司将优先选择生产利润高的产品，提高盈利能力。此外，加强应收账款管理，避免坏账的增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	17,207,007.71	8.46%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	17,207,007.71	8.46%

注：以上诉讼事项为我司作为原告方与江西亿维之间的合同纠纷，我司于 2018 年起为江西亿维公司进行产品配套包括开发模具，后因车型项目销量不景气而造成相关模具费用未能分摊完，我司根据合同针对货款及未分摊完的模具费用款项对江西亿维提起诉讼，经调解江西亿维于 2026 年 12 月 31 日前分批付清我司货款及模具费用共计 15,109,161.51 元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽天河科技有限公司	9,080,000.00	0.00	1,629,394.00	2025年6月12日	2028年6月12日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	安徽天河科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0	2025年11月21日	2026年11月21日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	南京模天科技有限公司	7,000,000.00	0.00	0	2025年7月7日	2026年7月6日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	南京模天科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0	2025年2月28日	2026年2月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	28,080,000.00	0.00	1,629,394.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

正在履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	28,080,000.00	1,629,394.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

预计未来公司继续执行上述担保。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《关于避免同业竞争承诺函》的承诺	正在履行中
公司	2014 年 9 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司在申请挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	6,014,774.59	0.96%	票据保证金等
应收票据	流动资产	质押	35,354,433.58	5.65%	商业承兑汇票质押
固定资产	非流动资产	抵押	84,442,429.66	13.49%	抵押借款/售后回租
无形资产	非流动资产	抵押	6,341,510.09	1.01%	抵押借款
总计	-	-	132,153,147.92	21.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

保证金、应收票据资产权利受限，但公司用于开具银行承兑汇票，从而取得更多的资金用于周转，有利于公司的发展。固定资产、无形资产权利受限，不影响公司资产的使用，抵押给银行，取得贷款资金，使公司有更多的资金周转，促使企业发展地更快。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,825,350	43.51%	0	35,825,350	43.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,742,700	13.05%	1,781,433	12,524,133	15.21%
	董事、监事、高管	3,290,750	4%	0	3,290,750	4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,504,650	56.49%	0	46,504,650	56.49%
	其中：控股股东、实际控制人	36,632,400	44.49%	0	36,632,400	44.49%
	董事、监事、高管	9,872,250	11.99%	0	9,872,250	11.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		82,330,000	-	0	82,330,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王保平	32,375,100	28,033	32,403,133	39.36%	25,382,400	7,020,733	0	0
2	薛萍	15,000,000	1,753,400	16,753,400	20.35%	11,250,000	5,503,400	0	0
3	王胜	13,002,500	0	13,002,500	15.79%	9,751,875	3,250,625	0	0
4	南京齐心力投资企业(有限合伙)	2,247,799	0	2,247,799	2.73%	0	2,247,799	0	0
5	金卫东	1,800,000	0	1,800,000	2.19%	0	1,800,000	0	0
6	吴宁	1,800,000	0	1,800,000	2.19%	0	1,800,000	0	0
7	南京楷天	1,481,000	0	1,481,000	1.80%	0	1,481,000	0	0

	投资有限责任公司								
8	张鲁鲁	1,200,001	0	1,200,001	1.46%	0	1,200,001	0	0
9	浙商证券资管-国泰君安-浙商金惠新三板扬帆1号集合资产管理计划	1,046,000	0	1,046,000	1.27%	0	1,046,000	0	0
10	宋小芬	1,041,000	0	1,041,000	1.26%	0	1,041,000	0	0
合计		70,993,400	1,781,433	72,774,833	88.4%	46,384,275	26,390,558	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

天河股份前十名股东中，王保平与薛萍为夫妻关系，王胜为王保平与薛萍之子，薛萍持有齐心力投资 7.06%出资且为该企业执行事务合伙人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为王保平，实际控制人为王保平、薛萍。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1.3	0	0
合计	1.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司分别于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第六次会议、2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议并通过了《2024 年度权益分派预案的议案》，该权益分派已于 2025 年 6 月份全部执行完成。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王保平	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	32,375,100	28,033	32,403,133	39.36%
薛萍	董事、财务总监	女	1965 年 10 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	15,000,000	1,753,400	16,753,400	20.35%
王丽	董事、董秘、副总经理	女	1987 年 3 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	63,000	0	63,000	0.08%
王胜	董事、副总经理	男	1992 年 7 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	13,002,500	0	13,002,500	15.79%
刘晋	董事	男	1986 年 2 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 1 月 24 日	0	0	0	0%
姜敬玉	监事会主席	男	1972 年 5 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	37,500	0	37,500	0.05%
吴建	职工代表监事	男	1980 年 12 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
张继生	监事	男	1976 年 8 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	60,000	0	60,000	0.07%
陈晓萌	董事、副总经理	女	1987 年 5 月	2026 年 1 月 24 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
万猛	副总经理	男	1984 年 6 月	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事兼财务总监薛萍女士为董事长王保平先生之配偶，董事兼副总经理王胜先生为王保平先生和薛萍女士之子。其他人员不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘晋	董事	离任	无	辞职
陈晓萌	副总经理	新任	董事、副总经理	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈晓萌，女，1987 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，蒙古族，中共党员；2009 年 7 月毕业于中国民航大学统计学专业，本科学历；具有企业培训师一级，人力资源管理师二级职称证书。2009 年 12 月至 2014 年 2 月任完美世界（北京）网络技术有限公司质培主管；2014 年 5 月至 2016 年 6 月任南京星乔威泰克汽车零部件-有限公司培训主管；2018 年 8 月至今任南京天河汽车零部件股份有限公司人力资源经理；系南京天河汽车零部件股份有限公司工会主席，现任南京天河汽车零部件股份有限公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	44	3	0	47
生产人员	221	74	0	295
销售人员	7	0	1	6
技术人员	68	6	0	74
财务人	9	2	0	11
员工总计	349	85	1	433

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	33	36
专科	71	90
专科以下	244	305
员工总计	349	433

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2025 年，人力资源部紧扣公司发展战略与经营目标，以稳团队、优配置、强激励、促发展为核心，稳步推进招聘配置、薪酬绩效、激励落地等各项核心工作，人力资源体系持续完善，团队整体保持稳定。

1、人员招聘与配置

2025 年，面对人才市场的多元需求，人力资源部多措并举保障公司用工稳定，通过线上招聘平台、线下专场招聘、第三方专业机构合作等多元化招聘模式，对接公司各岗位用工需求，顺利完成人员招聘与配置工作。针对生产一线、技术支撑等核心岗位的人员需求，优化招聘渠道匹配度，提升招聘效率与人员适配性，全年招聘工作有序推进，合计招聘各类工人共计 491 人次，基本满足了公司生产运营、设备升级、项目推进等各环节的用工需求，保障了公司整体人力配置的稳定性与合理性。

2、薪酬绩效体系优化

本年度，人力资源部在现有体系基础上，进一步深化薪酬绩效体系优化工作，聚焦岗位价值与工作实绩，实现绩效考核的精细化、全覆盖。针对公司各固定岗位人员，逐一梳理并制定贴合岗位工作内容的 KPI 考核指标，明确考核标准、评分规则与结果应用方式，让考核更具针对性与导向性。全年绩效考核覆盖公司 12 个部门，搭建完善考核指标共计 157 余项；同时，稳步推进月度、季度绩效考核常态化落地，推动绩效考核在员工激励、工作提升中的核心作用。

3、激励机制落地与完善

为充分激发员工积极性与创造性，助力公司核心工作推进，2025 年公司持续优化并落地多元化激励机制，激励成效显著。年终激励方面，延续核心岗位专项奖励政策，对技术、工装、市场等关键部门进行专项奖励；同时，还针对 2400T 多工位升级改造项目相关参与人员给予专项奖励，充分肯定其在公司自动化、智能化升级中的贡献。此外，“业财融合”“采购降本”等 6 个专项课题小组，本年度按既定激励方案完成全额激励兑现，根据各小组年度目标达成情况精准核奖，切实体现“以绩定奖、优绩优酬”的原则。公司级增量激励仍与公司整体利润挂钩，持续践行公司与员工共享发展成果、带动员工共同富裕的发展理念。

2025 年，人力资源管理各项工作稳步落地、成效显现，为公司运营发展提供了扎实的人力保障，但在人才培养体系的深度搭建、核心人才的梯队建设等方面仍有提升空间。未来，人力资源部将继续紧扣公司发展节奏，持续优化管理模式，细化工作举措，不断提升人力资源管理的专业化、精细化水平，为公司高质量发展提供更贴合需求、更高效优质的人力资源服务与支撑。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，在主办券商及律师的帮助下，进一步完善了公司治理，制定了三会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作规则等治理细则及关联交易、对外投资等重大制度，明确了股东会、董事会、监事会、管理层的职权及决策程序。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议内容完整，要件齐备，会议决议能够有效执行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层，均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、

财务负责人等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占有的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有市场部、人力资源部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完整的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立作出财务决策。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2026)第 04438 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戴光宏	王锡翡
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

众会字(2026)第 04438 号

南京天河汽车零部件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京天河汽车零部件股份有限公司（以下简称“天河股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度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，公允反映了天河股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天河股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的

审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、关键审计事项

详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（34），天河股份 2025 年度营业收入为人民币 407,762,616.53 元，主要来源于汽车零部件、模具相关产品的研发、生产和销售。

鉴于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在天河股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

（1）了解和测试与销售收入确认相关的内部控制；

（2）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单、PPAP 单据等。对于寄售模式下的收入，登录客户系统（如奇瑞 SRM 系统、比亚迪供应商平台）导出客户实际领用明细，与公司账面确认收入进行逐月、逐笔核对，确认收入确认时点及金额的准确性；对于直销模式，检查销售合同、客户签收单、发票等支持性文件；对于模具业务，获取终验报告及 PPAP 批准文件。

（3）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收单、PPAP 单据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认；

（4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）对重要客户执行函证程序。

四、其他信息

天河股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天河股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天河股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天河股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天河股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天河股份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天河股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海　　2026 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,938,489.34	28,305,277.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	86,915,946.58	118,544,658.89
应收账款	五、3	133,817,424.48	122,215,698.17

应收款项融资	五、4	28,280,499.67	11,846,699.22
预付款项	五、5	7,418,686.62	5,548,536.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,270,153.87	1,201,245.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	87,665,805.45	81,458,193.93
其中：数据资源			
合同资产	五、8		463,752.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	978,614.72	278,586.00
流动资产合计		356,285,620.73	369,862,647.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	174,760,645.96	126,285,879.92
在建工程	五、11	15,800,858.93	21,903,620.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	15,078,053.02	22,174,432.48
无形资产	五、13	6,516,731.33	6,751,086.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	38,218,362.87	33,459,287.36
递延所得税资产	五、15	16,859,583.79	14,536,791.67
其他非流动资产	五、16	2,388,886.00	7,371,995.00
非流动资产合计		269,623,121.90	232,483,093.47
资产总计		625,908,742.63	602,345,741.38
流动负债：			
短期借款	五、17	174,917,106.93	196,089,739.83
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	19,999,294.92	40,431,468.16
应付账款	五、19	112,338,328.56	79,554,774.55
预收款项			
合同负债	五、20	3,308,889.56	2,057,070.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,718,069.07	4,465,355.52
应交税费	五、22	13,015,799.82	8,700,486.92
其他应付款	五、23	681,065.65	1,740,531.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	19,119,632.91	16,949,440.46
其他流动负债	五、25	43,435,639.67	27,703,500.28
流动负债合计		391,533,827.09	377,692,367.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		13,514,284.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	10,252,927.78	13,719,485.14
长期应付款	五、28	17,702,421.99	6,894,741.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	2,600,000.00	
递延所得税负债	五、15	470,020.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,025,370.35	34,128,511.42
负债合计		422,559,197.44	411,820,878.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	82,330,000.00	82,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	51,519,760.16	51,519,760.16

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	12,838,810.32	10,127,542.08
一般风险准备			
未分配利润	五、33	56,660,974.71	46,547,560.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,349,545.19	190,524,862.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,349,545.19	190,524,862.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		625,908,742.63	602,345,741.38

法定代表人：王保平　　主管会计工作负责人：薛萍　　会计机构负责人：毛琴芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,788,284.33	27,810,135.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		78,482,114.45	118,544,658.89
应收账款	十二、1	320,294,399.06	189,863,011.91
应收款项融资		23,130,499.67	11,846,699.22
预付款项		7,262,706.30	5,444,443.54
其他应收款	十二、2	33,842,015.30	34,577,412.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,433,986.15	77,581,878.59
其中：数据资源			
合同资产			463,752.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		568,450.35	224,361.84
流动资产合计		566,802,455.61	466,356,353.92
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、3	63,480,000.00	37,500,000.00

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		96,060,699.80	75,724,263.32
在建工程		8,614,221.17	18,449,261.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,466,509.82	4,986,133.40
无形资产		2,964,552.36	3,114,163.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		36,963,320.59	32,766,561.87
递延所得税资产		9,574,477.87	9,070,972.81
其他非流动资产		1,623,996.00	3,173,750.00
非流动资产合计		220,747,777.61	184,785,106.53
资产总计		787,550,233.22	651,141,460.45
流动负债：			
短期借款		155,901,844.43	184,042,109.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,999,294.92	40,431,468.16
应付账款		288,136,212.70	123,771,695.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,449,353.76	4,098,155.80
应交税费		10,778,477.63	8,111,802.82
其他应付款		14,801,166.54	11,060,426.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,330,676.33	1,680,627.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,023,980.73	13,603,342.63
其他流动负债		34,300,753.92	27,654,562.65
流动负债合计		541,721,760.96	414,454,190.11
非流动负债：			
长期借款			13,514,284.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,670,425.25	6,894,741.56

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		470,020.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,140,445.83	20,409,026.28
负债合计		554,862,206.79	434,863,216.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		82,330,000.00	82,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,519,760.16	51,519,760.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,838,810.32	10,127,542.08
一般风险准备			
未分配利润		85,999,455.95	72,300,941.82
所有者权益（或股东权益）合计		232,688,026.43	216,278,244.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		787,550,233.22	651,141,460.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		407,762,616.53	383,953,943.53
其中：营业收入	五、34	407,762,616.53	383,953,943.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		382,135,094.15	369,429,326.85
其中：营业成本	五、34	331,339,342.20	325,962,702.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、35	1,793,695.07	1,764,225.12
销售费用	五、36	762,629.1	1,146,978.69
管理费用	五、37	17,243,356.46	12,631,771.09
研发费用	五、38	22,955,384.11	20,963,017.81
财务费用	五、39	8,040,687.21	6,960,632.08
其中：利息费用		8,098,718.44	7,050,241.52
利息收入		99,782.68	128,278.09
加：其他收益	五、40	2,648,915.51	5,413,165.73
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,815,679.57	-12,114,614.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,304,144.55	-2,280,314.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-936,363.54	-99,918.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,220,250.23	5,442,935.70
加：营业外收入	五、44		11,520.93
减：营业外支出	五、45	3,920.66	520,240.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,216,329.57	4,934,216.32
减：所得税费用	五、46	-311,253.10	-1,242,674.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,527,582.67	6,176,891.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,527,582.67	6,176,891.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,527,582.67	6,176,891.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,527,582.67	6,176,891.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,527,582.67	6,176,891.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			0.08

法定代表人：王保平　　主管会计工作负责人：薛萍　　会计机构负责人：毛琴芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	514,361,231.88	380,910,665.99
减：营业成本	十二、4	448,534,789.82	320,695,195.72
税金及附加		847,222.65	1,251,621.63
销售费用		762,629.1	1,146,978.69
管理费用		13,891,336.73	11,106,753.18
研发费用		22,162,229.51	20,963,017.81
财务费用		6,767,390.38	6,548,180.61
其中：利息费用		6,830,920.16	6,641,489.56
利息收入		98,749.08	127,844.49
加：其他收益		2,487,082.97	5,387,511.32
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,716,355.76	-9,036,307.24

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,579,667.26	-1,732,099.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-936,363.54	-102,176.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,083,041.62	13,715,846.09
加：营业外收入			736.44
减：营业外支出		3,843.73	520,186.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,079,197.89	13,196,396.33
减：所得税费用		-33,484.48	-1,113,641.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,112,682.37	14,310,037.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,112,682.37	14,310,037.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		27,112,682.37	14,310,037.46
七、每股收益：		2,110,977,664.18	1,644,273,724.37
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.17

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,031,836.42	416,985,628.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	56,356,696.70	40,034,827.67
经营活动现金流入小计		443,388,533.12	457,020,456.57
购买商品、接受劳务支付的现金		270,510,255.30	360,755,914.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,274,171.45	36,295,928.89
支付的各项税费		5,522,274.02	7,719,279.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	61,772,103.61	62,705,157.59
经营活动现金流出小计		380,078,804.38	467,476,280.72
经营活动产生的现金流量净额		63,309,728.74	-10,455,824.15
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		7,636,954.19	629,618.88
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		7,636,954.19	629,618.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,290,569.83	39,148,079.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,290,569.83	39,148,079.95
投资活动产生的现金流量净额		-71,653,615.64	-38,518,461.07
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		212,556,272.13	235,831,684.51

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（2）	26,230,568.00	17,219,931.00
筹资活动现金流入小计		238,786,840.13	253,051,615.51
偿还债务支付的现金		193,671,699.05	173,449,891.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,022,039.93	6,510,569.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（2）	25,346,849.77	20,707,542.60
筹资活动现金流出小计		238,040,588.75	200,668,003.38
筹资活动产生的现金流量净额		746,251.38	52,383,612.13
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		-7,597,635.52	3,409,326.91
加：期初现金及现金等价物余额		11,521,350.27	8,112,023.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,923,714.75	11,521,350.27

法定代表人：王保平　　主管会计工作负责人：薛萍　　会计机构负责人：毛琴芬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,027,728.87	406,286,964.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,970,429.76	46,747,934.47
经营活动现金流入小计		519,998,158.63	453,034,898.87
购买商品、接受劳务支付的现金		359,530,528.13	349,624,768.28
支付给职工以及为职工支付的现金		35,345,136.36	32,478,030.30
支付的各项税费		663,339.63	7,178,464.05
支付其他与经营活动有关的现金		61,627,266.37	74,845,813.94
经营活动现金流出小计		457,166,270.49	464,127,076.57
经营活动产生的现金流量净额		62,831,888.14	-11,092,177.70
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		7,636,954.19	623,424.19
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		7,636,954.19	623,424.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,472,964.89	31,356,434.95
投资支付的现金		25,980,000.00	2,000,000.00
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		68,452,964.89	33,356,434.95
投资活动产生的现金流量净额		-60,816,010.70	-32,733,010.76
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		183,754,906.13	218,831,684.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,230,568.00	17,219,931.00
筹资活动现金流入小计		209,985,474.13	236,051,615.51
偿还债务支付的现金		181,671,699.05	163,449,891.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,761,482.48	6,299,912.03
支付其他与筹资活动有关的现金		19,820,868.61	19,487,032.73
筹资活动现金流出小计		219,254,050.14	189,236,836.35
筹资活动产生的现金流量净额		-9,268,576.01	46,814,779.16
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		-7,252,698.57	2,989,590.70
加：期初现金及现金等价物余额		11,026,208.31	8,036,617.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,773,509.74	11,026,208.31

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		46,547,560.28		190,524,862.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		46,547,560.28		190,524,862.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,711,268.24		10,113,414.43		12,824,682.67
（一）综合收益总额											23,527,582.67		23,527,582.67
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,711,268.24		-13,414,168.24		-10,702,900.00
1．提取盈余公积									2,711,268.24		-2,711,268.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,702,900.00		-10,702,900.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				12,838,810.32		56,660,974.71		203,349,545.19

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				8,696,538.33		41,801,672.72		184,347,971.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,330,000.00				51,519,760.16				8,696,538.33		41,801,672.72		184,347,971.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,431,003.75		4,745,887.56		6,176,891.31
（一）综合收益总额											6,176,891.31		6,176,891.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,431,003.75		-1,431,003.75		

1．提取盈余公积									1,431,003.75		-1,431,003.75		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		46,547,560.28		190,524,862.52

法定代表人：王保平　　主管会计工作负责人：薛萍　　会计机构负责人：毛琴芬

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		72,300,941.82	216,278,244.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		72,300,941.82	216,278,244.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,711,268.24		13,698,514.13	16,409,782.37
（一）综合收益总额											27,112,682.37	27,112,682.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,711,268.24		-13,414,168.24	-10,702,900.00
1．提取盈余公积									2,711,268.24		-2,711,268.24	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-10,702,900.00	-10,702,900.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				12,838,810.32		85,999,455.95	232,688,026.43

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				8,696,538.33		59,421,908.11	201,968,206.60

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,330,000.00				51,519,760.16				8,696,538.33		59,421,908.11	201,968,206.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,431,003.75		12,879,033.71	14,310,037.46
（一）综合收益总额											14,310,037.46	14,310,037.46
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,431,003.75		-1,431,003.75	
1．提取盈余公积									1,431,003.75		-1,431,003.75	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	82,330,000.00				51,519,760.16				10,127,542.08		72,300,941.82	216,278,244.06

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

（1） 注册地址：南京市溧水区经济开发区团山东路 5 号

（2） 组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（3） 总部地址：南京市溧水区经济开发区团山东路 5 号

（4） 注册资本：人民币 8,233.00 万元

2. 公司历史沿革概述

南京天河汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由南京天河汽车配件有限公司整体变更设立的股份有限公司。天河股份于 2004 年 11 月 11 日正式成立，并取得注册号为 320124000013811 的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码为 913201007652879120），法定代表人：王保平。本公司股份已于 2014 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：天河股份，股票代码：831162。

3. 公司业务性质及主要经营活动

公司致力于汽车冲压件、冲压焊接件及模具的研发、生产与销售，并提供专业设计服务，主要为汽车整车公司（如奇瑞汽车、比亚迪汽车、长安汽车、依维柯汽车、大众汽车、吉利汽车等）及总成件公司提供配套服务。公司采取直接销售的方式进行销售，与汽车整车公司等签订合同。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照汽车整车公司等的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制并交付。其中，模具业务根据客户需求进行定制化开发，经客户终验合格后确认收入，并提供相关的专业设计服务。

4. 本公司的营业期限：2004-11-11 至无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日：2026 年 4 月 23 日

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要标准
重要的在建工程	余额及发生额超过 150 万元
重要的账龄大于 1 年的应付款项	账龄超过 1 年且单项金额超过 150 万元

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）同一控制下企业合并

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核

算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

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

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

1）购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3）处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

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

1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

（2）金融资产的分类

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下三类：

1）以摊余成本计量的金融资产；

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1）能够消除或显著减少会计错配；

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失

小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	信用风险较小的银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 2 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
应收票据组合 3 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 4	账龄组合
应收账款组合 5	集团范围内关联方组合

各组合预期信用损失率

应收票据组合 1、应收账款组合 5：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合 2、应收票据组合 3、应收账款组合 4：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

5）应收款项融资

按照三、11.（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

6）其他应收款减值

按照三、11.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	集团范围内关联方组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款组合 1：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

7）合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	未到期的质保金

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3）是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1）本公司收取股利的权利已经确立；

2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3）股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1）规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融

资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12. 应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

13. 应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

14. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15. 其他应收款

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

16. 存货

（1）存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供

劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品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列示。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

18. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

19. 持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

20. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2）权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3）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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4）处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5）对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6）处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75

机器设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

22. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 使用权资产

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。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

1）租赁负债的初始计量金额；

2）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；

3）承租人发生的初始直接费用；

4）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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合

理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地可供使用年限	直线法
专利权	5 年	预计使用年限	直线法
软件	5 年	预计使用年限	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资

产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27. 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

28. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

29. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2）设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

1）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。

2）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策

进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本。

2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30. 租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1）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；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率：在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

1）本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

2）“借款”的期限，即租赁期；

3）“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

4）“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

5）经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

1）实质固定付款额发生变动；

2）担保余值预计的应付金额发生变动；

3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4）购买选择权的评估结果发生变化；

5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32. 股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33. 收入

（1）各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。

3） 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法：

上线结算方式：上线结算模式主要针对整车制造商及实行零库存管理的整车配套商，采取上线结算的客户，要求公司先将产品发送至其整车生产基地配套的中转仓库，整车厂根据生产需要随时领用，次月通过供应商管理系统、邮件等方式将上月实际使用的货物明细以开票通知单的形式通知公司，公司核对无误后根据已确定的合同单价开具发票并确认收入。

普通销售方式：普通销售方式下，根据合同约定，客户签收货物后，客户取得控制权，因此公司于客户签收货物后确认收入。

模具开发收入：模具开发完成并经客户确认合格，取得终验报告作为控制权转移时点确认收入。

加工收入：客户签收对应的加工货物，取得加工货物的控制权时点确认收入。

边角料销售收入：客户自行上门提货，在出库移交过磅后作为控制权转移时点确认收入。

34. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

35. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述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，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。

于资产负债表日，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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

36. 租赁

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本公司作为承租人

初始确认：在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、24 使用权资产”、“三、30 租赁负债”。

租赁变更：是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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。

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

2）其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法

进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁会计处理：在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

售后租回

本公司按照“三、33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为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。金融负债的会计处理详见“三、11 金融工具”。

本公司作为出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“三、36（3）本公司作为出租人”的政策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，本公司作为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。金融资产的会计处理详见“三、11 金融工具”。

37. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

38. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
南京天河汽车零部件股份有限公司	15%
上饶市天河汽车零部件有限公司	25%
安徽天河科技有限公司	25%
南京模天科技有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）南京天河汽车零部件股份有限公司：2024 年 11 月 19 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202432005848，

有效期三年。本公司 2024 年度、2025 年度和 2026 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）南京模天科技有限公司：根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,320.46	324,787.10
银行存款	3,891,394.29	11,167,064.69
其他货币资金	6,025,774.59	16,813,425.79
合计	9,938,489.34	28,305,277.58

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,415,971.71	8,763,607.32
商业承兑票据	70,499,974.87	109,781,051.57
合计	86,915,946.58	118,544,658.89

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	35,354,433.58
合计	35,354,433.58

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	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		17,279,970.22		8,498,770.60
商业承兑票据		25,725,513.81		64,227,936.33
合计		43,005,484.03		72,726,706.93

（4）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	91,490,470.08	100.00	4,574,523.50	5.00	86,915,946.58
合计	91,490,470.08	100.00	4,574,523.50	5.00	86,915,946.58

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	124,783,851.46	100.00	6,239,192.57	5.00	118,544,658.89

合计	124,783,851.46	100.00	6,239,192.57	5.00	118,544,658.89

（5）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	6,239,192.57	742,745.83	2,407,414.90		4,574,523.50
合计	6,239,192.57	742,745.83	2,407,414.90		4,574,523.50

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	119,551,975.81	114,086,114.95
1-2 年	12,972,468.33	2,452,852.86
2-3 年	1,024,339.55	17,009,363.87
3-4 年	16,212,349.87	277,200.00
4-5 年	218,900.00	1,373,978.44
5 年以上	9,050,938.49	7,676,960.05
小计	159,030,972.05	142,876,470.17
减：坏账准备	25,213,547.57	20,660,772.00
合计	133,817,424.48	122,215,698.17

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

按单项计提坏账准备的应收账款	9,640,181.81	6.06	9,640,181.81	100.00	
其中：					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,392,870.05	4.65	7,392,870.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,247,311.76	1.41	2,247,311.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	149,390,790.24	93.94	15,573,365.76	10.42	133,817,424.48
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	149,390,790.24	93.94	15,573,365.76	10.42	133,817,424.48
合计	159,030,972.05	100.00	25,213,547.57	15.85	133,817,424.48

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,640,181.81	6.75	9,640,181.81	100.00	
其中：					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,392,870.05	5.18	7,392,870.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,247,311.76	1.57	2,247,311.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,236,288.36	93.25	11,020,590.19	8.27	122,215,698.17
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	133,236,288.	93.25	11,020,590.	8.27	122,215,698.

	36		19		17
合计	142,876,470.17	100.00	20,660,772.00	14.46	122,215,698.17

1）按单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	5,658,469.39	5,658,469.39	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车工业有限公司	1,734,400.66	1,734,400.66	100.00	预计无法收回
合计	7,392,870.05	7,392,870.05	100.00	

2）按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
铅山长盛科技有限公司	175,152.40	175,152.40	100.00	预计无法收回
江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司	275,000.00	275,000.00	100.00	预计无法收回
南京铭人再生资源有限公司	598,333.32	598,333.32	100.00	预计无法收回
江西蓝华科技有限公司	1,198,826.04	1,198,826.04	100.00	预计无法收回
合计	2,247,311.76	2,247,311.76	100.00	

3）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	119,551,975.81	5,977,598.79	5.00
1 至 2 年	12,972,468.33	1,297,246.83	10.00
2 至 3 年	1,024,339.55	307,301.87	30.00
3 至 4 年	15,614,016.55	7,807,008.27	50.00
4 至 5 年	218,900.00	175,120.00	80.00
5 年以上	9,090.00	9,090.00	100.00
合计	149,390,790.24	15,573,365.76	10.42

账龄	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	114,086,114.95	5,704,305.74	5.00
1 至 2 年	2,452,852.86	245,285.28	10.00
2 至 3 年	16,411,030.55	4,923,309.17	30.00
3 至 4 年	277,200.00	138,600.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	9,090.00	9,090.00	100.00
合计	133,236,288.36	11,020,590.19	8.27

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,660,772.00	8,066,580.54	3,513,804.97		25,213,547.57
合计	20,660,772.00	8,066,580.54	3,513,804.97		25,213,547.57

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
奇瑞汽车股份有限公司	81,597,613.81		81,597,613.81	51.31	4,596,157.37
江西亿维汽车制造股份有限公司	15,562,761.82		15,562,761.82	9.79	7,781,380.91
长沙市比亚迪汽车有限公司	6,974,582.46		6,974,582.46	4.39	348,729.12
合肥比亚迪汽车有限公司	6,968,502.94		6,968,502.94	4.38	348,425.15
江苏金坛汽车工业有限公司	5,658,469.39		5,658,469.39	3.56	5,658,469.39
合计	116,761,930.4		116,761,930.4	73.42	18,733,161.

	2		2		94

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	28,280,499.67	11,846,699.22
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	28,280,499.67	11,846,699.22

（1）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		期初余额	
	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	195,201,062.31		71,868,884.78	
合计	195,201,062.31		71,868,884.78	

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,241,214.53	97.61	5,455,713.98	98.33
1 至 2 年	110,010.73	1.48	63,927.07	1.15
2 至 3 年	38,566.07	0.52	19,325.44	0.35
3 年以上	28,895.29	0.39	9,569.85	0.17
合计	7,418,686.62	100.00	5,548,536.34	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
芜湖福瑞德智能制造有限公司	3,855,940.29	51.98
上海嵘则实业有限公司	1,132,529.43	15.27

安徽宁徽电器有限公司	650,000.00	8.76
上海茂洲供应链有限公司	462,082.00	6.23
海联金汇科技股份有限公司	254,326.99	3.43
合计	6,354,878.71	85.67

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,270,153.87	1,201,245.78
合计	1,270,153.87	1,201,245.78

（2）其他应收款

1）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	891,771.98	683,230.82
1 至 2 年	391,940.00	57,335.00
2 至 3 年	53,335.00	603,000.00
3 至 4 年	3,000.00	156,950.00
4 至 5 年	156,950.00	
小计	1,496,996.98	1,500,515.82
减：坏账准备	226,843.11	299,270.04
合计	1,270,153.87	1,201,245.78

2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	649,619.32	116,489.00
押金保证金	543,665.00	1,143,665.00

备用金借款	303,712.66	240,361.82
合计	1,496,996.98	1,500,515.82

3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,496,996.98	100.00	226,843.11	15.15	1,270,153.87
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	1,496,996.98	100.00	226,843.11	15.15	1,270,153.87
合计	1,496,996.98	100.00	226,843.11	15.15	1,270,153.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,500,515.82	100.00	299,270.04	19.94	1,201,245.78
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	1,500,515.82	100.00	299,270.04	19.94	1,201,245.78
合计	1,500,515.82	100.00	299,270.04	19.94	1,201,245.78

1) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	891,771.98	44,588.61	5.00
1 至 2 年	391,940.00	39,194.00	10.00
2 至 3 年	53,335.00	16,000.50	30.00

3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4 至 5 年	156,950.00	125,560.00	80.00
合计	1,496,996.98	226,843.11	15.15

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	683,230.82	34,161.54	5.00
1 至 2 年	57,335.00	5,733.50	10.00
2 至 3 年	603,000.00	180,900.00	30.00
3 至 4 年	156,950.00	78,475.00	50.00
合计	1,500,515.82	299,270.04	19.94

4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	299,270.04			299,270.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,568.89			21,568.89
本期转回	93,995.82			93,995.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	226,843.11			226,843.11

5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	299,270.04	21,568.89	93,995.82		226,843.11
合计	299,270.04	21,568.89	93,995.82		226,843.11

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
严格（芜湖）物业管理有限公司	押金及保证金	353,940.00	1 至 2 年	23.59	35,394.00
江苏省人民医院	代扣代缴业务往来	240,000.00	1 年以内	15.99	12,000.00
南京医科大学第二附属医院	代扣代缴业务往来	120,000.00	1 年以内	8.00	6,000.00
徐云峰	员工备用金	108,904.96	1 年以内	7.26	5,445.25
安徽凌众供应链管理有限公司	押金及保证金	100,000.00	4-5 年	6.66	80,000.00
合计		922,844.96		61.50	138,839.25

7. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,883,215.99		20,883,215.99	20,730,763.48		20,730,763.48
在产品	6,589,631.46		6,589,631.46	5,934,982.10		5,934,982.10
库存商品	28,815,200.74	2,615,677.19	26,199,523.55	24,460,230.76	4,094,950.39	20,365,280.37
发出商品	34,671,260.07	677,825.62	33,993,434.45	35,867,200.55	1,440,032.57	34,427,167.98
合计	90,959,308.26	3,293,502.81	87,665,805.45	86,993,176.89	5,534,982.96	81,458,193.93

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	4,094,950.39	1,622,659.77		3,101,932.97		2,615,677.19	
发出商品	1,440,032.57			762,206.95		677,825.62	
合计	5,534,982.96	1,622,659.77		3,864,139.92		3,293,502.81	

（3）确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或出售
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或出售

8. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金			
合计			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	488,160.00	24,408.00	463,752.00
合计	488,160.00	24,408.00	463,752.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例%	金额	计提比例%		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						

其中：						
组合 1 未到期的质保金						
合计						

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例%	金额	计提比例%		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：						
组合 1 未到期的质保金	488,160.00	100.00	24,408.00	5.00	463,752.00	
合计	488,160.00	100.00	24,408.00	5.00	463,752.00	

（3）本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	
坏账准备	24,408.00		24,408.00		
合计	24,408.00		24,408.00		

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	978,614.72	278,586.00
合计	978,614.72	278,586.00

10. 固定资产

（1）固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,760,645.96	126,285,879.92
固定资产清理		
合计	174,760,645.96	126,285,879.92

（2）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,127,337.95	148,972,036.13	1,825,444.00	1,992,393.79	199,917,211.87
2.本期增加金额		59,116,915.10	589,330.97	2,168,625.59	61,874,871.66
（1）购置		6,620,090.92	589,330.97	54,018.67	7,263,440.56
（2）在建工程转入		52,496,824.18		2,114,606.92	54,611,431.10
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		6,692,307.80	204,193.85		6,896,501.65
（1）处置或报废		6,692,307.80	204,193.85		6,896,501.65
4.期末余额	47,127,337.95	201,396,643.43	2,210,581.12	4,161,019.38	254,895,581.88
二、累计折旧					
1.期初余额	16,467,830.58	55,510,156.97	701,046.51	952,297.89	73,631,331.95
2.本期增加金额	1,799,584.79	8,635,789.37	296,174.86	140,085.09	10,871,634.11
（1）计提	1,799,584.79	8,635,789.37	296,174.86	140,085.09	10,871,634.11
3.本期减少金额		4,174,045.98	193,984.16		4,368,030.14
（1）处置或报废		4,174,045.98	193,984.16		4,368,030.14
4.期末余额	18,267,415.37	59,971,900.36	803,237.21	1,092,382.98	80,134,935.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	28,859,922.58	141,424,743.07	1,407,343.91	3,068,636.40	174,760,645.96
2.期初余额	30,659,507.37	93,461,879.16	1,124,397.49	1,040,095.90	126,285,879.92

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物—厂房三、四	1,086,542.14	正在办理中
合计	1,086,542.14	

11. 在建工程

（1）在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,800,858.93	21,903,620.43
工程物资		
合计	15,800,858.93	21,903,620.43

（2）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通用机器设备项目	6,084,132.61		6,084,132.61	13,207,721.86		13,207,721.86
Y5、Y6 液压机拆卸、安装、基础工程	2,844,622.44		2,844,622.44			
EHY 项目				1,690,088.51		1,690,088.51
800 吨改造升级项目及合纵机器人冲压系统	1,564,601.77		1,564,601.77	166,371.68		166,371.68
SC2EGE 项目	5,003,539.86		5,003,539.86			
E01PHEV 项目				2,268,547.77		2,268,547.77
长安 C673-ED50 项目				2,247,345.18		2,247,345.18

E0Y 增程项目				958,141.55		958,141.55
RAP4E 天窗项目				457,522.11		457,522.11
T1J 项目				367,800.00		367,800.00
其他	303,962.25		303,962.25	540,081.77		540,081.77
合计	15,800,858.93		15,800,858.93	21,903,620.43		21,903,620.43

（3）主要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额
通用机器设备项目	13,207,721.86	33,381,109.29	30,706,602.31	8,087,767.58	1,710,328.65	6,084,132.61
EHY 项目	1,690,088.51	1,055,929.24		2,746,017.75		
长安 C673-ED50 项目	2,247,345.18	30,042.48			2,277,387.66	
E01PHEV 项目	2,268,547.77	1,163,045.23		3,431,593.00		
SC2EGE 项目		5,003,539.86				5,003,539.86
Y5、Y6 液压机拆卸、安装、基础工程		2,844,622.44				2,844,622.44
800 吨改造升级项目及合纵机器人冲压系统	166,371.68	1,398,230.09				1,564,601.77
合计	19,580,075.00	44,876,518.63	30,706,602.31	14,265,378.33	3,987,716.31	15,496,896.68

12. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,442,650.12	28,442,650.12
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	28,442,650.12	28,442,650.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,268,217.64	6,268,217.64
2.本期增加金额	7,096,379.46	7,096,379.46
（1）计提	7,096,379.46	7,096,379.46
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	13,364,597.10	13,364,597.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	15,078,053.02	15,078,053.02
2. 期初余额	22,174,432.48	22,174,432.48

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,797,407.00	70,000.00	292,035.40	9,159,442.40
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	8,797,407.00	70,000.00	292,035.40	9,159,442.40
二、累计摊销				
1.期初余额	2,275,081.45	70,000.00	63,274.34	2,408,355.79
2.本期增加金额	175,948.20		58,407.08	234,355.28
（1）计提	175,948.20		58,407.08	234,355.28
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,451,029.65	70,000.00	121,681.42	2,642,711.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	6,346,377.35		170,353.98	6,516,731.33
2.期初余额	6,522,325.55		228,761.06	6,751,086.61

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费用	27,999,274.61	10,137,453.48	12,040,902.85		26,095,825.24
周转箱	5,363,606.22	4,154,061.97	1,223,755.32		8,293,912.87
其他	96,406.53	3,934,436.34	202,218.11		3,828,624.76
合计	33,459,287.36	18,225,951.79	13,466,876.28		38,218,362.87

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,308,416.99	6,653,852.70	32,758,625.57	5,744,011.32
可抵扣亏损	60,503,078.23	10,178,745.60	49,617,093.25	8,794,096.09
资产的折旧与摊销	13,719,485.14	3,429,871.29	20,278,998.60	1,323,019.89
合计	107,530,980.36	20,262,469.59	102,654,717.42	15,861,127.30

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产的折旧与摊销	16,745,013.70	3,872,906.38	20,205,959.53	1,324,335.63
合计	16,745,013.70	3,872,906.38	20,205,959.53	1,324,335.63

（3）以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,402,885.80	16,859,583.79	1,324,335.63	14,536,791.67
递延所得税负债	3,402,885.80	470,020.58	1,324,335.63	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,388,886.00		2,388,886.00	7,371,995.00		7,371,995.00

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	76,300,000.00	76,700,000.00
保证借款	90,000,000.00	63,916,792.92
信用借款	8,400,000.00	10,000,000.00
未到期应计利息	217,106.93	182,321.10
商业承兑汇票贴现		45,290,625.81
合计	174,917,106.93	196,089,739.83

18. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,999,294.92	40,431,468.16
合计	19,999,294.92	40,431,468.16

19. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,761,178.64	68,467,602.18

1 至 2 年	17,712,845.30	7,912,061.91
2 至 3 年	3,440,175.44	1,093,026.22
3 年以上	2,424,129.18	2,082,084.24
合计	112,338,328.56	79,554,774.55

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收尚未确认收入之合同款	3,308,889.56	2,057,070.46
合计	3,308,889.56	2,057,070.46

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,465,355.52	39,583,060.27	39,330,346.72	4,718,069.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,943,824.73	2,943,824.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,465,355.52	42,526,885.00	42,274,171.45	4,718,069.07

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,465,355.52	35,424,306.12	35,171,592.57	4,718,069.07
2、职工福利费		2,691,271.20	2,691,271.20	
3、社会保险费		1,458,261.81	1,458,261.81	
其中：医疗保险费		1,224,875.71	1,224,875.71	
工伤保险费		135,781.52	135,781.52	
生育保险费		97,604.58	97,604.58	
其他				

4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		9,221.14	9,221.14	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	4,465,355.52	39,583,060.27	39,330,346.72	4,718,069.07

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,854,962.80	2,854,962.80	
2、失业保险费		88,861.93	88,861.93	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		2,943,824.73	2,943,824.73	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,011,734.07	45,533.48
增值税	10,297,659.90	7,450,308.13
土地使用税	90,744.83	90,744.83
房产税	108,452.72	108,452.72
城市维护建设税	772,249.11	493,088.42
教育费附加	551,606.52	352,206.02
代扣代缴个人所得税	67,889.14	59,305.51
印花税	113,423.54	100,847.81
其他	2,040.00	
合计	13,015,799.82	8,700,486.92

23. 其他应付款

（1）其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	681,065.65	1,740,531.26
合计	681,065.65	1,740,531.26

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款		500,000.00
押金及保证金	609,746.10	1,109,746.10
代收款项	71,319.55	130,785.16
合计	681,065.65	1,740,531.26

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,500,000.00
一年内到期的长期应付款	15,653,075.55	9,012,643.06
一年内到期的租赁负债	3,466,557.36	6,436,797.40
合计	19,119,632.91	16,949,440.46

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认承兑汇票	43,005,484.03	27,436,081.12
待转销项税额	430,155.64	267,419.16
合计	43,435,639.67	27,703,500.28

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		13,500,000.00
应计利息		14,284.72
合计		13,514,284.72

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	3,591,353.43	3,466,557.36
2-5 年	6,661,574.35	10,252,927.78
合计	10,252,927.78	13,719,485.14

28. 长期应付款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,702,421.99	6,894,741.56
专项应付款		
合计	17,702,421.99	6,894,741.56

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	17,702,421.99	6,894,741.56
合计	17,702,421.99	6,894,741.56

29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产投资补助		2,600,000.00		2,600,000.00

合计		2,600,000.00		2,600,000.00

30. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,330,000.00						82,330,000.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,519,760.16			51,519,760.16
合计	51,519,760.16			51,519,760.16

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,127,542.08	2,711,268.24		12,838,810.32
合计	10,127,542.08	2,711,268.24		12,838,810.32

33. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	46,547,560.28	41,801,672.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	46,547,560.28	41,801,672.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,527,582.67	6,176,891.31
减：提取法定盈余公积	2,711,268.24	1,431,003.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
对股东的分配	10,702,900.00	
期末未分配利润	56,660,974.71	46,547,560.28

34. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,972,620.89	331,339,342.20	356,625,961.94	325,962,702.06
其他业务	29,789,995.64		27,327,981.59	
合计	407,762,616.53	331,339,342.20	383,953,943.53	325,962,702.06

（1）按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	奇瑞汽车股份有限公司	243,508,371.33	59.72
二、	合肥比亚迪汽车有限公司	42,804,712.76	10.50
三、	长沙市比亚迪汽车有限公司	24,688,148.33	6.05
四、	溧阳市利滔金属制品有限公司	22,263,771.47	5.46
五、	奇瑞新能源汽车股份有限公司	9,470,520.60	2.32
合计		342,735,524.49	84.05

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,246.80	358,238.29
教育费附加	285,176.28	255,884.49
房产税	433,810.88	433,810.88
土地使用税	362,979.32	362,979.32
印花税	298,627.81	353,312.14

其他	13,853.98	
合计	1,793,695.07	1,764,225.12

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,908.46	565,081.79
汽车费用	629,720.64	549,566.24
折旧		32,330.66
合计	762,629.10	1,146,978.69

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,896,365.10	7,782,357.48
中介机构服务费	1,546,717.43	1,624,868.72
折旧及摊销	1,439,851.12	1,166,330.02
业务招待费	822,985.51	699,104.96
办公及通讯费	653,220.86	362,872.73
汽车费用	269,685.87	202,980.52
差旅费	193,263.42	110,201.40
水电费	143,417.29	93,355.82
其他	277,849.86	589,699.44
合计	17,243,356.46	12,631,771.09

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,911,267.16	4,055,110.70
材料	16,404,817.81	15,828,066.84
折旧	1,639,149.14	1,077,000.27
其他	150.00	2,840.00
合计	22,955,384.11	20,963,017.81

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,098,718.44	7,050,241.52
其中：售后回租费用	1,697,787.92	1,203,764.34
贴现利息支出	170,288.06	590,042.75
租赁负债利息费用	642,048.70	380,969.76
保理业务融资费用	1,192,322.24	796,090.32
减：利息收入	99,782.68	128,278.09
利息净支出	7,998,935.76	6,921,963.43
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	41,751.45	38,668.65
其他		
合计	8,040,687.21	6,960,632.08

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	93,105.54	90,381.84
高新技术企业补贴	70,000.00	125,000.00
增值税加计抵减	2,326,510.93	5,188,281.28
工业企业知识产权奖励	150,000.00	
其他	9,299.04	9,502.61
合计	2,648,915.51	5,413,165.73

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,664,669.07	-4,490,323.13
应收账款坏账损失	-4,552,775.57	-7,446,454.91
其他应收款坏账损失	72,426.93	-177,836.00
合计	-2,815,679.57	-12,114,614.04

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,328,552.55	-2,255,906.61
合同资产减值损失	24,408.00	-24,408.00
合计	-1,304,144.55	-2,280,314.61

43. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-936,363.54	-99,918.06
合计	-936,363.54	-99,918.06

44. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		
合计		

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,520.93	11,520.93
合计	11,520.93	11,520.93

45. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,901.97	3,901.97
其他	18.69	18.69
合计	3,920.66	3,920.66

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	31,231.90	31,231.90
其他	489,008.41	489,008.41

合计	520,240.31	520,240.31

46. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,541,518.44	45,533.48
递延所得税费用	-1,852,771.54	-1,288,208.47
合计	-311,253.10	-1,242,674.99

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,216,329.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,482,449.44
子公司适用不同税率的影响	-274,045.95
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,996.26
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-3,522,623.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-811,947.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	440,623.39
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	318,294.22
所得税费用	-311,253.10

47. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金退回	50,327,696.42	38,830,114.19

收到的政府补助	2,922,404.58	224,884.45
利息收入	99,782.68	128,278.09
往来款项及其他	3,006,813.02	851,550.94
合计	56,356,696.70	40,034,827.67

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	39,558,543.70	41,483,717.28
付现的经营费用	20,981,976.46	20,720,314.44
往来款项及其他	1,231,583.45	501,125.87
合计	61,772,103.61	62,705,157.59

（2）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的售后回租借款	26,093,868.00	16,719,931.00
向关联方借入资金	136,700.00	500,000.00
合计	26,230,568.00	17,219,931.00

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的售后回租借款	19,990,056.20	10,635,703.13
支付的租赁业务款项	4,720,093.57	5,261,839.47
向关联方归还资金	636,700.00	4,810,000.00
合计	25,346,849.77	20,707,542.60

48. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,527,582.67	6,176,891.31
加：资产减值损失	1,304,144.55	2,280,314.61
信用减值损失	2,815,679.57	12,114,614.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,871,634.11	11,074,885.89
使用权资产折旧	7,096,379.46	4,215,103.89
无形资产摊销	234,355.28	234,355.28
长期待摊费用摊销	13,466,876.28	9,212,673.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	936,363.54	99,918.06
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	8,098,718.44	7,050,241.52
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-2,322,792.12	-1,288,208.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	470,020.58	
存货的减少（增加以“一”号填列）	-7,536,164.07	-20,002,742.99
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-35,827,740.31	-66,910,000.07
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	40,174,670.76	25,286,129.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,309,728.74	-10,455,824.15
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		17,883,779.39
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,923,714.75	11,521,350.27
减：现金的期初余额	11,521,350.27	8,112,023.36
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	-7,597,635.52	3,409,326.91

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,923,714.75	11,521,350.27
其中：库存现金	21,320.46	324,787.10
可随时用于支付的银行存款	3,891,394.29	11,167,064.69
可随时用于支付的其他货币资金	11,000.00	29,498.48
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	3,923,714.75	11,521,350.27

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	6,014,774.59	票据保证金等
应收票据	35,354,433.58	商业承兑汇票质押
固定资产	84,442,429.66	抵押借款/售后回租
无形资产	6,341,510.09	抵押借款
合计	132,153,147.92	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
上饶市天河汽车零部件有限	上饶	3,500 万	上饶	制造业	100.00		设立

公司							
南京模天科技有限公司	南京	50 万	南京	制造业	100.00		设立
安徽天河科技有限公司	安徽	2,000 万	安徽	科学研究和技术服务业	100.00		设立
宣城天与河模具有限公司	安徽	100 万	安徽	制造业	70.00		设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司应收款项主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

流动性风险

流动性风险，是指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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司流动负债大于流动资产，且公司流动负债主要为短期借款、应付票据、应付账款以及其他流动负债，公司通过经营活动产生的现金流有序降低借款规模。短期内，公司负债的清偿有赖于应收账款的回笼资金和借新还旧的贷款，长期看，公司负债的清偿有赖于零部件及模具销售等主营业务的开展达到预期经济效益，如不能得到主要贷款银行的支持，公司存在流动负债大于流动资产而发生无法清偿到期债务的风险。

市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动不存在重大汇率风险。

（2）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。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款，对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王保平、薛萍夫妇。王保平先生、薛萍女士系一致行动人，合计直接持有公司股权比例及表决权比例均为 57.54%，对本公司实施控制，为公司共同实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王胜	本公司董事、副总经理，对本公司持股 15.79%，王保平和薛萍之子
王丽	本公司董事、董事会秘书、副总经理
姜敬玉	本公司监事会主席
张继生	本公司监事
吴建	本公司职工监事
陈晓萌	本公司董事、副总经理
万猛	本公司副总经理

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保的起止日	担保是否已经履行完毕
王保平、薛萍 注 1	8,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 2	35,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 3、4、5	30,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 6	10,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 7、8	8,400,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 9	10,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 10、11	10,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 12	7,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 13	10,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否
王保平、薛萍 注 14	2,000,000.00	债务履行期届满之日起 3 年	否

注 1：保证人王保平、薛萍与江苏银行股份有限公司南京分行签订《最高额连带责任保证书》（合同编号为（王保平）BZ011624000492、（薛萍）BZ011624000493），为公司与江苏银行股份有限公司南京分行签订（合同编号为 XW100065969424101100001，借款期限为 2025 年 10 月 10 日至 2026 年 10 月 9 日）借款金额为人民币 8,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与江苏银行股份有限公司南京分行的借款金额为人民币 8,000,000.00 元。

注 2：保证人王保平、薛萍与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支行签订《最高额保证合同》（合同编号为(溧山)农商高保字(2024)第 0705060701 号），为公司与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支行签订（合同编号为(溧山)农商高借字(2024)第 0705060701 号，借款期限为 2024 年 7 月 5 日至 2027 年 7 月 4 日）借款金额为人民币 35,000,000.00 元的《最高额借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支行的借款金额为人民币 35,000,000.00 元。

注 3：保证人王保平、薛萍与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订《最高额保证合同》（合同编号为保证合同：559342304BZ20250310），为公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订（合同编号为 559342304D20250310，借款期限为 2025 年 3 月 13 日至 2026 年 3 月 12 日）借款金额为人民币 15,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行的借款金额为人民币 15,000,000.00 元。

注 4：保证人王保平、薛萍与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订《最高额保证合同》（合同编号为保证合同：559342304BZ20250310），为公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订（合同编号为 559342304D20250507，借款期限为 2025 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 7 日）借款金额为人民币 10,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行的借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

注 5：保证人王保平、薛萍与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订《最高额保证合同》（合同编号为保证合同：559342304BZ20250310），为公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订（合同编号为 559342304D20250530，借款期限为 2025 年 6 月 11 日至 2026 年 5 月 20 日）借款金额为人民币 5,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行的借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

注 6：保证人王保平、薛萍与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订《最高额保证合同》（合同编号为（王保平）Ec131972509270044276、（薛萍）Ec131972509270043958），为公司与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订（合同编号为 Ba131972510210611604，借款期限为 2025 年 10 月 21 日至 2026 年 10 月 19 日）借款金额为人民币 10,000,000.00 元的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间

为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与南京银行股份有限公司南京金融城支行的借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

注 7：保证人王保平、薛萍与中国邮储银行南京市溧水支行签订《小企业最高额保证合同》（合同编号为（王保平）073200002025040800 2501、（薛萍）073200002025040800 2502），为公司与中国邮储银行南京市溧水支行签订（合同编号为 013200002025040791 0557，借款期限为 2025 年 4 月 7 日至 2026 年 4 月 7 日）借款金额为人民币 5,000,000.00 元的《小企业授信业务额度借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国邮储银行南京市溧水支行的借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

注 8：保证人王保平、薛萍与中国邮储银行南京市溧水支行签订《小企业最高额保证合同》（合同编号为（王保平）073200002025040800 2501、（薛萍）073200002025040800 2502），为公司与中国邮储银行南京市溧水支行签订（合同编号为 013200002025040791 0557，借款期限为 2025 年 4 月 7 日至 2026 年 4 月 13 日）借款金额为人民币 3,400,000.00 元的《小企业授信业务额度借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国邮储银行南京市溧水支行的借款金额为人民币 3,400,000.00 元。

注 9：保证人王保平、薛萍与苏州银行股份有限公司南京分行签订《担保合同补充协议》（合同编号为苏银补字[320101003-2025]第[713002]号），为公司与苏州银行股份有限公司南京分行签订（合同编号为苏银链字[320101003-2025]第[713002]号，借款期限为 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日）借款金额为人民币 5,000,000.00 元的《供应链业务合作协议》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与苏州银行股份有限公司南京分行的借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

注 10：保证人王保平、薛萍与招商银行股份有限公司南京分行签订《保证合同》（合同编号为 2024 年保字第 211103758-1 号、2024 年保字第 211103758-2 号），为公司与招商银行股份有限公司南京分行签订（合同编号为 2024 年授字第 211103758 号，借款期限为 2025 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 19 日）借款金额为人民币 5,000,000.00 元的《授信协议》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司南京分行的借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

注 11：保证人王保平、薛萍与招商银行股份有限公司南京分行签订《保证合同》（合同编号为 2024 年保字第 211103758-1 号、2024 年保字第 211103758-2 号），为公司与招商银行股份有限公司南京分行签订（合同编号为 2024 年授字第 211103858 号，借款期限为 2025 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 19 日）借款金额为人民币 5,000,000.00 元的《授信协议》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司南京分行的借款金额为人民币 5,000,000.00 元。

注 12：保证人王保平、薛萍与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支行签订《最高额保证合同》（合同编号为(溧山)农商高保字(2024)第 0705060703 号），为公司与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支

行签订（合同编号为(溧山)农商高借字(2024)第 0705060703 号，借款期限为 2025 年 7 月 7 日至 2026 年 7 月 6 日）借款金额为人民币 7,000,000.00 元的《最高额借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与江苏溧水农村商业银行股份有限公司中山支行的借款金额为人民币 7,000,000.00 元。

注 13：保证人王保平、薛萍与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订《最高额保证合同》（合同编号为 670420706BZ20250227、670420706BZ2025022701），为公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行签订（合同编号为 670420706D20250227，借款期限为 2025 年 2 月 28 日至 2026 年 2 月 20 日）借款金额为人民币 10,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司南京溧水支行的借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

注 14：保证人王保平、薛萍与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司万春支行签订《保证合同》（合同编号为 340208775720250000010），为公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司万春支行签订（合同编号为 0699131220250010，借款期限为 2025 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 21 日）借款金额为人民币 2,000,000.00 元的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2025 年 12 月 31 日，公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司万春支行的借款金额为人民币 2,000,000.00 元。

（1）关联方资金拆借

关联方	本期发生金额
归还	
薛萍	636,700.00
拆入	
薛萍	136,700.00

5. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	薛萍		500,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2026 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十一次会议，会议通过《关于 2025 年度利润分配方案》的议案。公司拟以现有总股本 82,330,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利 12,349,500.00 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	319,828,342.99	192,928,748.39
1 至 2 年	2,301,814.89	2,121,864.13
2 至 3 年	693,350.82	1,410,856.27
3 至 4 年	613,842.27	277,200.00
4 至 5 年	218,900.00	1,373,978.44
5 年以上	9,041,848.49	7,667,870.05
小计	332,698,099.46	205,780,517.28
减：坏账准备	12,403,700.40	15,917,505.37
合计	320,294,399.06	189,863,011.91

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,640,181.81	2.90	9,640,181.81	100.00	
其中：					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,392,870.05	2.22	7,392,870.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,247,311.76	0.68	2,247,311.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	323,057,917.65	97.10	2,763,518.59	0.86	320,294,399.06
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合	276,979,195.30	83.25			276,979,195.30
组合 2 账龄组合	46,078,722.35	13.85	2,763,518.59	6.00	43,315,203.76
合计	332,698,099.46	100.00	12,403,700.40	3.73	320,294,399.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,640,181.81	4.68	9,640,181.81	100.00	
其中：					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,392,870.05	3.59	7,392,870.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏	2,247,311.76	1.09	2,247,311.7	100.00	

账准备的应收账款			6		
按组合计提坏账准备的应收账款	196,140,335.47	95.32	6,277,323.56	3.20	189,863,011.91
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合	79,273,143.11	38.52			79,273,143.11
组合 2 账龄组合	116,867,192.36	56.80	6,277,323.56	5.37	110,589,868.80
合计	205,780,517.28	100.00	15,917,505.37	7.74	189,863,011.91

1）按单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏金坛汽车工业有限公司	5,658,469.39	5,658,469.39	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车工业有限公司	1,734,400.66	1,734,400.66	100.00	预计无法收回
合计	7,392,870.05	7,392,870.05		

2）按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
铅山长盛科技有限公司	175,152.40	175,152.40	100.00	预计无法收回
江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司	275,000.00	275,000.00	100.00	预计无法收回
南京铭人再生资源有限公司	598,333.32	598,333.32	100.00	预计无法收回
江西蓝华科技有限公司	1,198,826.04	1,198,826.04	100.00	预计无法收回
合计	2,247,311.76	2,247,311.76		

3）采用集团范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

上饶市天河汽车零部件有限公司	74,927,735.50		
安徽天河科技有限公司	202,051,459.80		
合计	276,979,195.30		

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
上饶市天河汽车零部件有限公司	58,779,474.01		
安徽天河科技有限公司	20,493,669.10		
合计	79,273,143.11		

4）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	42,849,147.69	2,142,457.38	5.00
1 至 2 年	2,301,814.89	230,181.49	10.00
2 至 3 年	693,350.82	208,005.25	30.00
3 至 4 年	15,508.95	7,754.47	50.00
4 至 5 年	218,900.00	175,120.00	80.00
合计	46,078,722.35	2,763,518.59	6.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	113,655,605.28	5,682,780.26	5.00
1 至 2 年	2,121,864.13	212,186.41	10.00
2 至 3 年	812,522.95	243,756.89	30.00
3 至 4 年	277,200.00	138,600.00	50.00
合计	116,867,192.36	6,277,323.56	5.37

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,917,505.37		3,513,804.97		12,403,700.40
合计	15,917,505.37		3,513,804.97		12,403,700.40

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安徽天河科技有限公司	202,051,459.80		202,051,459.80	60.73	
上饶市天河汽车零部件有限公司	74,927,735.50		74,927,735.50	22.52	
长沙市比亚迪汽车有限公司	6,974,582.46		6,974,582.46	2.10	348,729.12
合肥比亚迪汽车有限公司	6,968,502.94		6,968,502.94	2.09	348,425.15
江苏金坛汽车工业有限公司	5,658,469.39		5,658,469.39	1.70	5,658,469.39
合计	296,580,750.09		296,580,750.09	89.14	6,355,623.66

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,842,015.30	34,577,412.31
合计	33,842,015.30	34,577,412.31

（2）其他应收款

1）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,778,877.87	34,042,270.70
1 至 2 年	38,000.00	53,135.00
2 至 3 年	49,135.00	600,000.00
3 至 4 年		156,000.00
4 至 5 年	156,000.00	
小计	34,022,012.87	34,851,405.70
减：坏账准备	179,997.57	273,993.39
合计	33,842,015.30	34,577,412.31

2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	33,045,736.58	33,828,672.87
押金保证金	184,575.00	784,575.00
备用金借款	179,839.58	134,359.75
代收代付款项	611,861.71	103,798.08
合计	34,022,012.87	34,851,405.70

3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,022,012.87	100.00	179,997.57	0.53	33,842,015.30
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合	33,045,736.58	97.13			33,045,736.58
组合 2 账龄组合	976,276.29	2.87	179,997.57	18.44	796,278.72

合计	34,022,012.87	100.00	179,997.57	0.53	33,842,015.30

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,851,405.70	100.00	273,993.39	0.79	34,577,412.31
其中：					
组合 1 集团范围内关联方组合	33,828,672.87	97.07			33,828,672.87
组合 2 账龄组合	1,022,732.83	2.93	273,993.39	26.79	748,739.44
合计	34,851,405.70	100.00	273,993.39	0.79	34,577,412.31

1）按集团范围内关联方组合计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上饶市天河汽车零部件有限公司	27,071,086.87			预计可收回
安徽天河科技有限公司	5,974,649.71			预计可收回
合计	33,045,736.58			

2）按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	733,141.29	36,657.07	5.00
1 至 2 年	38,000.00	3,800.00	10.00
2 至 3 年	49,135.00	14,740.50	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	156,000.00	124,800.00	80.00
合计	976,276.29	179,997.57	18.44

4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	273,993.39			273,993.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	93,995.82			93,995.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	179,997.57			179,997.57

5）本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	273,993.39		93,995.82		179,997.57
合计	273,993.39		93,995.82		179,997.57

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上饶市天河汽车零部件有限公司	集团范围内关联方往来	27,071,086.87	1 年以内	79.57	
安徽天河科技有限公司	集团范围内关联方往来	5,974,649.71	1 年以内	17.56	
江苏省人民医院	代扣代缴业务往来	240,000.00	1 年以内	0.71	12,000.00

南京医科大学第二附属医院	代扣代缴业务往来	120,000.00	1 年以内	0.35	6,000.00
安徽凌众供应链管理有限公司	押金及保证金	100,000.00	4-5 年	0.29	80,000.00
合计		33,505,736.58		98.48	98,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,480,000.00		63,480,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
合计	63,480,000.00		63,480,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上饶市天河汽车零部件有限公司	35,000,000.00				35,000,000.00		
南京模天科技有限公司	500,000.00				500,000.00		
安徽天河科技有限公司	2,000,000.00		25,980,000.00		27,980,000.00		
宣城天与河模具有限公司							
合计	37,500,000.00		25,980,000.00		63,480,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,631,228.99	448,534,789.82	353,582,684.40	320,695,195.72
其他业务	26,730,002.89		27,327,981.59	
合计	514,361,231.88	448,534,789.82	380,910,665.99	320,695,195.72

（1）按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	安徽天河科技有限公司	308,448,940.29	59.97
二、	奇瑞汽车股份有限公司	49,184,592.61	9.56
三、	合肥比亚迪汽车有限公司	42,804,712.76	8.32
四、	长沙市比亚迪汽车有限公司	24,688,148.33	4.80
五、	溧阳市利滔金属制品有限公司	17,870,949.54	3.47
合计		442,997,343.53	86.13

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-936,363.54	-99,918.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	322,404.58	224,884.45
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,920.66	-508,719.38
小计	-617,879.62	-383,752.99
减：对所得税的影响	-76,506.47	-54,054.46
对少数股东本期损益影响金额		
对本年度合并净利润的影响金额	-541,373.15	-329,698.53

2. 净资产收益率及每股收益

2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.29	0.29

2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.08	0.08

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-936,363.54
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,404.58
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-3,920.66
非经常性损益合计	-617,879.62
减：所得税影响数	-76,506.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-541,373.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用