# 亚普汽车部件股份有限公司

# 2024 年度

# 审计报告


| 索引 | 页码 |
| --- | --- |
| 审计报告 | 1-4 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-123 |

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

# 审计报告

XYZH/2025TYAA2B0026

亚普汽车部件股份有限公司

**亚普汽车部件股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了亚普汽车部件股份有限公司（以下简称亚普股份）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了亚普股份2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚普股份，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。

| 1、营业收入事项 | |
|---|---|
| **关键审计事项** | **审计中的应对** |
| 亚普股份2024年度营业收入为807,599.99万元，主要来源于汽车燃油箱收入。<br><br>考虑到营业收入是亚普股份的关键业绩指标之一，营业收入确认的恰当性对经营成果构成重大影响，因此我们将收入的确认 | 针对营业收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：<br><br>（1）我们了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，测试关键控制执行的有效性； |

| | |
|---|---|
| 作为关键审计事项。<br><br>详见亚普股份合并财务报表【附注三、25】【附注五、39】之披露。 | （2）与管理层进行访谈，获取主要的销售合同，检查和识别与控制权转移及收入确认的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；<br><br>（3）执行分析性程序，对比汽车燃油箱各类产品类型收入、单价及毛利率的变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性；<br><br>（4）执行重大交易、重要客户函证程序，对未回函的样本执行替代测试；<br><br>（5）检查报告期后是否存在重大收入冲回或大额退货的情况，判断相关会计处理的恰当性以及合理性；<br><br>（6）获取并检查关联方以及关联方交易识别、定价、披露等相关事宜，检查关联交易的公允性、商业合理性、检查关联方以及关联方交易是否恰当披露；<br><br>（7）执行细节测试程序，抽查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、订单、发票、客户签收单、挂网确认单、出口报关单、回款流水单等；<br><br>（8）执行截止性测试程序，对资产负债表日前后确认收入支持性文件进行检查，重点关注临近期末执行的重要销售合同，核实收入是否被记录在恰当的期间。 |

**四、 其他信息**

亚普股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括亚普股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督亚普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。

（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，就可能导致对亚普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亚普股份不能持续经营。

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

（6） 就亚普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。

信永中和会计师事务所(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　北京　　二〇二五年四月二日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,200,706,832.81 | 1,722,912,454.33 |
| 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 | 27,206,807.23 | 204,131,264.24 |
| 应收账款 | 五、3 | 1,380,618,090.81 | 1,099,224,104.11 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 381,960,714.70 | 427,471,377.33 |
| 预付款项 | 五、5 | 47,951,420.99 | 32,376,794.47 |
| 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 | 4,021,314.54 | 2,267,244.24 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 1,180,897,209.68 | 1,034,016,845.03 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 841,546,163.14 | 90,874,383.71 |
| 流动资产合计 | | 5,064,908,553.90 | 4,613,274,467.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 112,666,625.11 | 126,186,719.05 |
| 其他权益工具投资 | 五、10 | 18,700.00 | 18,700.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、11 | 1,115,914,223.46 | 1,159,178,257.39 |
| 在建工程 | 五、12 | 51,265,991.75 | 115,356,140.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | 112,872,909.49 | 146,519,189.68 |
| 无形资产 | 五、14 | 162,262,183.11 | 162,321,311.50 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、15 | | |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 517,786.08 | 750,549.25 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 67,573,636.21 | 80,144,812.19 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 34,340,483.50 | 22,492,691.94 |
| 非流动资产合计 | | 1,657,432,538.71 | 1,812,968,371.33 |
| 资产总计 | | 6,722,341,092.61 | 6,426,242,838.79 |

法定代表人：姜林　　主管会计工作负责人：王欣　　会计机构负责人：徐展

# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 25,017,562.50 | 54,811,425.91 |
| 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、21 | 14,873,989.60 | 33,894,333.53 |
| 应付账款 | 五、22 | 1,737,702,337.92 | 1,546,622,742.39 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、23 | 58,215,946.04 | 61,120,831.59 |
| 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、24 | 92,124,761.28 | 82,235,028.70 |
| 应交税费 | 五、25 | 43,513,563.13 | 50,417,663.97 |
| 其他应付款 | 五、26 | 17,267,182.09 | 23,013,313.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五、26 | 3,500,000.00 | |
| 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、27 | 145,583,165.25 | 30,817,115.19 |
| 其他流动负债 | 五、28 | 17,218,618.28 | 50,289,801.36 |
| 流动负债合计 | | 2,151,517,126.09 | 1,933,222,256.44 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、29 | 93,599,064.65 | 120,637,706.04 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、30 | 43,494,781.61 | 105,921,069.15 |
| 递延收益 | 五、31 | 20,841,066.36 | 21,508,827.53 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 46,848,901.49 | 82,929,662.88 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 204,783,814.11 | 330,997,265.60 |
| 负　债　合　计 | | 2,356,300,940.20 | 2,264,219,522.04 |
| **股东权益：** | | | |
| 股本 | 五、32 | 512,599,264.00 | 512,599,264.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、33 | 780,052,392.09 | 779,899,588.68 |
| 减：库存股 | 五、34 | | 8,639,330.48 |
| 其他综合收益 | 五、35 | -123,273,974.52 | -29,463,997.36 |
| 专项储备 | 五、36 | 11,971,699.35 | 6,329,485.31 |
| 盈余公积 | 五、37 | 332,426,507.04 | 332,426,507.04 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、38 | 2,690,801,181.95 | 2,421,373,085.27 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,204,577,069.91 | 4,014,524,602.46 |
| 少数股东权益 | | 161,463,082.50 | 147,498,714.29 |
| 股东权益合计 | | 4,366,040,152.41 | 4,162,023,316.75 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,722,341,092.61 | 6,426,242,838.79 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 478,508,108.10 | 1,020,755,809.93 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 24,566,579.20 | 37,223,671.86 |
| 应收账款 | 十七、1 | 926,883,949.08 | 637,226,733.73 |
| 应收款项融资 | | 365,340,250.48 | 414,408,347.87 |
| 预付款项 | | 16,373,257.67 | 11,274,740.01 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 7,213,104.35 | 1,201,339.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十七、2 | 6,500,000.00 | |
| 存货 | | 439,108,229.07 | 430,344,593.10 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 637,010,269.60 | 22,486,075.52 |
| **流动资产合计** | | 2,895,003,747.55 | 2,574,921,311.99 |
| **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 | 十七、3 | 1,703,247,911.12 | 1,716,768,005.06 |
| 其他权益工具投资 | | 18,700.00 | 18,700.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 488,931,022.61 | 495,640,188.39 |
| 在建工程 | | 14,606,362.28 | 12,906,440.28 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 12,317,123.00 | 18,459,208.00 |
| 无形资产 | | 64,137,764.00 | 63,413,699.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 20,942,417.59 | 17,801,393.57 |
| 其他非流动资产 | | 17,455,137.92 | 5,708,312.29 |
| **非流动资产合计** | | 2,321,656,438.52 | 2,330,715,946.59 |
| **资　产　总　计** | | 5,216,660,186.07 | 4,905,637,258.58 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,236,031,555.80 | 1,038,086,274.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 6,826,170.25 | 1,583,552.47 |
| 应付职工薪酬 | | 64,813,927.90 | 56,026,154.42 |
| 应交税费 | | 27,881,292.47 | 30,784,082.91 |
| 其他应付款 | | 10,761,499.00 | 20,117,208.34 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 11,346,326.14 | 4,790,628.78 |
| 其他流动负债 | | 5,629,446.79 | 22,893,682.28 |
| **流动负债合计** | | 1,363,290,218.35 | 1,174,281,583.78 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 9,718,038.20 | 13,554,159.80 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 13,985,355.95 | |
| 递延收益 | | 10,108,655.01 | 9,410,844.02 |
| 递延所得税负债 | | 8,526,369.83 | 12,329,268.94 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 42,338,418.99 | 35,294,272.76 |
| **负 债 合 计** | | 1,405,628,637.34 | 1,209,575,856.54 |
| **股东权益：** | | | |
| 股本 | | 512,599,264.00 | 512,599,264.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 842,587,899.95 | 842,435,096.54 |
| 减：库存股 | | | 8,639,330.48 |
| 其他综合收益 | | 3,410,891.42 | 3,410,891.42 |
| 专项储备 | | 5,423,344.45 | 3,023,328.43 |
| 盈余公积 | | 332,426,507.04 | 332,426,507.04 |
| 未分配利润 | | 2,114,583,641.87 | 2,010,805,645.09 |
| **股东权益合计** | | 3,811,031,548.73 | 3,696,061,402.04 |
| **负债和股东权益总计** | | 5,216,660,186.07 | 4,905,637,258.58 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 8,075,999,877.72 | 8,583,393,412.66 |
| 其中：营业收入 | 五、39 | 8,075,999,877.72 | 8,583,393,412.66 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,463,356,997.94 | 7,945,402,747.82 |
| 其中：营业成本 | 五、39 | 6,838,495,552.12 | 7,264,469,913.18 |
| 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、40 | 23,506,236.64 | 31,795,492.74 |
| 销售费用 | 五、41 | 42,760,534.60 | 41,855,709.06 |
| 管理费用 | 五、42 | 277,345,461.45 | 305,647,852.44 |
| 研发费用 | 五、43 | 316,472,413.61 | 327,928,129.25 |
| 财务费用 | 五、44 | -35,223,200.48 | -26,294,348.85 |
| 其中：利息费用 | 五、44 | 11,284,058.11 | 18,611,511.47 |
| 利息收入 | 五、44 | 64,502,134.97 | 37,593,356.96 |
| 加：其他收益 | 五、45 | 49,334,113.11 | 21,644,402.58 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五、46 | 1,479,906.06 | 13,275,990.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,479,906.06 | 13,273,535.33 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、47 | -15,559,196.11 | 2,036,604.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、48 | -19,370,417.90 | -13,438,848.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、49 | 2,195,851.23 | 1,146,502.93 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 630,723,136.17 | 662,655,316.55 |
| 加：营业外收入 | 五、50 | 1,883,967.61 | 1,839,373.01 |
| 减：营业外支出 | 五、51 | 26,467,318.68 | 81,473,021.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 606,139,785.10 | 583,021,668.08 |
| 减：所得税费用 | 五、52 | 65,801,825.23 | 78,641,567.13 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| （一）按经营持续性分类 | | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 500,097,765.48 | 466,122,249.00 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 40,240,194.39 | 38,257,851.95 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -93,809,977.16 | 19,694,370.87 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -93,809,977.16 | 19,694,370.87 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 五、35 | - | - |
| 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 | 五、35 | -93,809,977.16 | 19,694,370.87 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 五、35 | -93,809,977.16 | 19,694,370.87 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 446,527,982.71 | 524,074,471.82 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 406,287,788.32 | 485,816,619.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 40,240,194.39 | 38,257,851.95 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.98 | 0.91 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.98 | 0.91 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 4,146,878,811.32 | 4,524,420,014.53 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 3,475,988,351.90 | 3,787,760,501.70 |
| 税金及附加 | | 13,928,459.09 | 24,309,584.90 |
| 销售费用 | | 17,243,047.28 | 20,716,966.07 |
| 管理费用 | | 129,685,551.76 | 142,756,023.60 |
| 研发费用 | | 241,130,788.97 | 262,715,593.21 |
| 财务费用 | | -14,648,262.89 | -13,523,647.45 |
| 其中：利息费用 | | 856,130.92 | 372,201.17 |
| 利息收入 | | 16,401,635.79 | 16,069,341.75 |
| 加：其他收益 | | 32,952,014.03 | 10,361,851.85 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十七、5 | 50,737,501.67 | 39,109,417.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,479,906.06 | 9,099,007.03 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,789,818.60 | 1,315,078.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -20,018,980.47 | -5,137,413.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,545,406.60 | 8,004,408.62 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 350,976,998.44 | 353,338,336.10 |
| 加：营业外收入 | | 189,974.16 | 826,161.93 |
| 减：营业外支出 | | 1,603,498.51 | 783,916.46 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 349,563,474.09 | 353,380,581.57 |
| 减：所得税费用 | | 15,115,808.51 | 22,665,315.75 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 334,447,665.58 | 330,715,265.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 334,447,665.58 | 330,715,265.82 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 334,447,665.58 | 330,715,265.82 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,967,607,676.69 | 7,754,631,887.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 11,250,876.02 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、54 | 71,638,263.48 | 44,513,411.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,050,496,816.19 | 7,799,145,298.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,935,573,503.96 | 5,411,836,971.90 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 764,613,996.73 | 775,161,795.89 |
| 支付的各项税费 | | 262,737,697.32 | 392,851,013.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、54 | 324,107,464.22 | 308,200,570.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,287,032,662.23 | 6,888,050,352.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、54 | 763,464,153.96 | 911,094,946.24 |
| 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 | | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,096,333.64 | 1,329,930.03 |
| 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 | | 16,096,333.64 | 21,329,930.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五、54 | 198,021,689.18 | 143,698,938.51 |
| 投资支付的现金 | | | 900,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 758,877,788.16 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 956,899,477.34 | 144,598,938.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -940,803,143.70 | -123,269,008.48 |
| 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 | 五、54 | 43,306,397.98 | 57,604,644.69 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、54 | 1,515,572.16 | 18,438,547.94 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 44,821,970.14 | 76,043,192.63 |
| 偿还债务支付的现金 | 五、54 | 75,936,858.61 | 114,622,284.63 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 五、54 | 243,555,951.41 | 300,422,906.35 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 10,650,000.00 | 19,460,251.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、54 | 43,930,974.97 | 51,079,454.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 363,423,784.99 | 466,124,645.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -318,601,814.85 | -390,081,452.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -30,398,604.06 | -791,499.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、54 | -526,339,408.65 | 396,952,985.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、54 | 1,709,010,192.16 | 1,312,057,206.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、54 | 1,182,670,783.51 | 1,709,010,192.16 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,301,576,748.71 | 3,898,395,233.52 |
| 收到的税费返还 | | 8,220,595.01 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 23,926,894.33 | 21,271,925.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,333,724,238.05 | 3,919,667,159.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,358,600,632.16 | 2,693,059,603.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 332,732,404.62 | 341,898,803.71 |
| 支付的各项税费 | | 79,131,438.36 | 147,103,467.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 207,778,629.51 | 200,800,678.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,978,243,104.65 | 3,382,862,552.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 355,481,133.40 | 536,804,606.47 |
| 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 | | 50,681,950.49 | 63,010,410.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,366,748.54 | 17,756,176.15 |
| 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 | | 59,048,699.03 | 80,766,586.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 121,381,369.79 | 64,872,961.99 |
| 投资支付的现金 | | | 112,397,700.00 |
| 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 | | 600,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 721,381,369.79 | 177,270,661.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -662,332,670.76 | -96,504,075.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 230,669,668.80 | 256,317,133.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,426,440.34 | 3,702,296.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 235,096,109.14 | 260,019,429.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -235,096,109.14 | -260,019,429.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -300,055.33 | 850,262.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -542,247,701.83 | 181,131,363.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,020,755,809.93 | 839,624,446.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 478,508,108.10 | 1,020,755,809.93 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,599,264.00 | | | | 779,899,588.68 | 8,639,330.48 | -29,463,997.36 | 6,329,485.31 | 332,426,507.04 | | 2,421,373,085.27 | | 4,014,524,602.46 | 147,498,714.29 | 4,162,023,316.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 512,599,264.00 | - | - | - | 779,899,588.68 | 8,639,330.48 | -29,463,997.36 | 6,329,485.31 | 332,426,507.04 | - | 2,421,373,085.27 | - | 4,014,524,602.46 | 147,498,714.29 | 4,162,023,316.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 152,803.41 | -8,639,330.48 | -93,809,977.16 | 5,642,214.04 | - | - | 269,428,096.68 | - | 190,052,467.45 | 13,964,368.21 | 204,016,835.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -93,809,977.16 | | | | 500,097,765.48 | | 406,287,788.32 | 40,240,194.39 | 446,527,982.71 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | 152,803.41 | -8,639,330.48 | - | - | - | - | - | - | 8,792,133.89 | - | 8,792,133.89 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 152,803.41 | | | | | | | | 152,803.41 | | 152,803.41 |
| 4.其他 | | | | | | -8,639,330.48 | | | | | | | 8,639,330.48 | | 8,639,330.48 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -230,669,668.80 | - | -230,669,668.80 | -28,850,000.00 | -259,519,668.80 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -230,669,668.80 | | -230,669,668.80 | -28,850,000.00 | -259,519,668.80 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 5,642,214.04 | - | - | | | 5,642,214.04 | 2,574,173.82 | 8,216,387.86 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 10,869,185.55 | | | | | 10,869,185.55 | 2,947,740.05 | 13,816,925.60 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -5,226,971.51 | | | | | -5,226,971.51 | -373,566.23 | -5,600,537.74 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,599,264.00 | - | - | - | 780,052,392.09 | - | -123,273,974.52 | 11,971,699.35 | 332,426,507.04 | - | 2,690,801,181.95 | - | 4,204,577,069.91 | 161,463,082.50 | 4,366,040,152.41 |

法定代表人：姜林　　主管会计工作负责人：王欢　　会计机构负责人：徐晨

# 合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,634,266.00 | | | | 778,417,433.47 | 9,528,927.12 | -49,158,368.23 | 871,626.94 | 332,426,507.04 | | 2,211,567,969.27 | | 3,777,230,507.37 | 129,082,814.58 | 3,906,313,321.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 512,634,266.00 | - | - | - | 778,417,433.47 | 9,528,927.12 | -49,158,368.23 | 871,626.94 | 332,426,507.04 | - | 2,211,567,969.27 | - | 3,777,230,507.37 | 129,082,814.58 | 3,906,313,321.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -35,002.00 | - | - | - | 1,482,155.21 | -889,596.64 | 19,694,370.87 | 5,457,858.37 | - | - | 209,805,116.00 | - | 237,294,095.09 | 18,415,899.71 | 255,709,994.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 19,694,370.87 | | | | 466,122,249.00 | | 485,816,619.87 | 38,257,851.95 | 524,074,471.82 |
| （二）股东投入和减少资本 | -35,002.00 | - | - | - | 1,482,155.21 | -238,713.64 | - | - | - | - | - | - | 1,685,866.85 | - | 1,685,866.85 |
| 1.股东投入的普通股 | -35,002.00 | | | | -203,711.64 | | | | | | | | -238,713.64 | | -238,713.64 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 1,685,866.85 | | | | | | | | 1,685,866.85 | | 1,685,866.85 |
| 4.其他 | | | | | | -238,713.64 | | | | | | | 238,713.64 | | 238,713.64 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | -650,883.00 | - | - | - | - | -256,317,133.00 | - | -255,666,250.00 | -22,200,000.00 | -277,866,250.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | -256,317,133.00 | | -256,317,133.00 | -22,200,000.00 | -278,517,133.00 |
| 4.其他 | | | | | | -650,883.00 | | | | | | | 650,883.00 | | 650,883.00 |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 5,457,858.37 | - | - | - | - | 5,457,858.37 | 2,358,047.76 | 7,815,906.13 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 10,607,925.01 | | | | | 10,607,925.01 | 2,638,998.53 | 13,246,923.54 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -5,150,066.64 | | | | | -5,150,066.64 | -280,950.77 | -5,431,017.41 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,599,264.00 | - | - | - | 779,899,588.68 | 8,639,330.48 | -29,463,997.36 | 6,329,485.31 | 332,426,507.04 | - | 2,421,373,085.27 | - | 4,014,524,602.46 | 147,498,714.29 | 4,162,023,316.75 |

法定代表人：姜林　　主管会计工作负责人：王钦　　会计机构负责人：徐展

# 母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2024年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年年末余额** | 512,599,264.00 | | | | 842,435,096.54 | 8,639,330.48 | 3,410,891.42 | 3,023,328.43 | 332,426,507.04 | 2,010,805,645.09 | | 3,696,061,402.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| **二、本年年初余额** | 512,599,264.00 | - | - | - | 842,435,096.54 | 8,639,330.48 | 3,410,891.42 | 3,023,328.43 | 332,426,507.04 | 2,010,805,645.09 | - | 3,696,061,402.04 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | - | - | - | - | 152,803.41 | -8,639,330.48 | - | 2,400,016.02 | - | 103,777,996.78 | - | 114,970,146.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 334,447,665.58 | | 334,447,665.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | 152,803.41 | -8,639,330.48 | - | - | - | - | - | 8,792,133.89 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 152,803.41 | | | | | | | 152,803.41 |
| 4.其他 | | | | | | -8,639,330.48 | | | | | | 8,639,330.48 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -230,669,668.80 | - | -230,669,668.80 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -230,669,668.80 | | -230,669,668.80 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 2,400,016.02 | - | - | - | 2,400,016.02 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 7,134,420.00 | | | | 7,134,420.00 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -4,734,403.98 | | | | -4,734,403.98 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| **四、本年年末余额** | 512,599,264.00 | - | - | - | 842,587,899.95 | - | 3,410,891.42 | 5,423,344.45 | 332,426,507.04 | 2,114,583,641.87 | - | 3,811,031,548.73 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：亚普汽车部件股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 512,634,266.00 | | | | 840,952,941.33 | 9,528,927.12 | 3,410,891.42 | 596,170.23 | 332,426,507.04 | 1,936,407,512.27 | | 3,616,899,361.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 512,634,266.00 | - | - | - | 840,952,941.33 | 9,528,927.12 | 3,410,891.42 | 596,170.23 | 332,426,507.04 | 1,936,407,512.27 | - | 3,616,899,361.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -35,002.00 | - | - | - | 1,482,155.21 | -889,596.64 | - | 2,427,158.20 | - | 74,398,132.82 | - | 79,162,040.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 330,715,265.82 | | 330,715,265.82 |
| （二）股东投入和减少资本 | -35,002.00 | - | - | - | 1,482,155.21 | -238,713.64 | - | - | - | - | - | 1,685,866.85 |
| 1.股东投入的普通股 | -35,002.00 | | | | -203,711.64 | | | | | | | -238,713.64 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 1,685,866.85 | | | | | | | 1,685,866.85 |
| 4.其他 | | | | | | -238,713.64 | | | | | | 238,713.64 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | -650,883.00 | - | - | - | -256,317,133.00 | - | -255,666,250.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -256,317,133.00 | | -256,317,133.00 |
| 3.其他 | | | | | | -650,883.00 | | | | | | 650,883.00 |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | 2,427,158.20 | - | - | - | 2,427,158.20 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 7,234,492.68 | | | | 7,234,492.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -4,807,334.48 | | | | -4,807,334.48 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 512,599,264.00 | - | - | - | 842,435,096.54 | 8,639,330.48 | 3,410,891.42 | 3,023,328.43 | 332,426,507.04 | 2,010,805,645.09 | - | 3,696,061,402.04 |

法定代表人：姜林　　主管会计工作负责人：王欣　　会计机构负责人：徐晨

## 一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址

亚普汽车部件股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），于 2018 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌上市，截至 2018 年 5 月 3 日止，公司通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000.00 万股，募集资金合计 700,200,000.00 元，扣除承销费用、保荐费用及公司累计发生的其他发行费用共 88,218,800.00 元后，净募集资金人民币 611,981,200.00 元，其中增加股本 60,000,000.00 元，增加资本公积 551,981,200.00 元。

| 投资方 | 注册资本 | 出资比例（%） |
|---|---|---|
| 国投高科技投资有限公司 | 252,450,000.00 | 49.50 |
| 华域汽车系统股份有限公司 | 152,550,000.00 | 29.91 |
| 国投创新（北京）投资基金有限公司 | 22,500,000.00 | 4.41 |
| 北京国投协力股权投资基金（有限合伙） | 22,500,000.00 | 4.41 |
| 社会公众股 | 60,000,000.00 | 11.77 |
| **合计** | **510,000,000.00** | **100.00** |

2020 年 1 月 22 日，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。确定了限制性股票授予日为 2020 年 1 月 22 日，授予价格为 9.22 元/股，授予对象为公司董事、中高级管理人员及核心技术（业务）人员共计 265 人，授予股份数量为 423.05 万股，股票来源为向激励对象定向发行 A 股普通股股票。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2020]5220 号《亚普汽车部件股份有限公司验资报告》，截至 2020 年 2 月 7 日，本公司已收到 265 名激励对象认购 423.05 万股限制性股票缴纳的合计 39,005,210.00 元人民币认购资金，各激励对象均以货币出资，其中计入新增股本金额为人民币 4,230,500.00 元，计入资本公积金额为人民币 34,774,710.00 元。公司本次增资前的注册资本人民币 510,000,000.00 元，股本人民币 510,000,000.00 元。截至 2020 年 2 月 7 日，本公司变更后的注册资本人民币 514,230,500.00 元，股本人民币 514,230,500.00 元。

2021 年 7 月至 9 月，公司股东国投创新（北京）投资基金有限公司（以下简称国投创新）、北京国投协力股权投资基金（有限合伙）（以下简称协力基金），通过大宗交易与集中竞价方式分别减持公司股份 10,280,000 股；2022 年 1 月至 4 月，国投创新、协力基金通过大宗交易方式分别减持公司股份 12,200,000 股；2023 年 6 月，国投创新、协力基金通过集中竞价方式分别减持公司股份 20,000 股。以上减持后，国投创新、协力基金持有公司股数均为 0 股。

2023 年 8 月 24 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整

回购价格的议案》，同意回购注销 6 名激励对象根据 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票 35,002 股，本次回购注销减少公司股本 35,002.00 元。

2024 年 2 月 22 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第三期解除限售条件成就的议案》。公司 2019 年限制性股票激励计划第三期解除限售的条件已满足，本次可解除限售的激励对象人数为 241 人，可解除限售的限制性股票数量为 1,266,764 股，约占公司总股本 512,599,264 股的 0.25%。

公司各股东认缴注册资本及出资比例如下：

| 投资方 | 投资金额 | 出资比例 |
|---|---|---|
| 国投高科技投资有限公司 | 252,450,000.00 | 49.25% |
| 华域汽车系统股份有限公司 | 152,550,000.00 | 29.76% |
| 普通股 | 107,599,264.00 | 20.99% |
| **合计** | **512,599,264.00** | **100.00%** |

公司组织形式：股份有限公司（上市）；

公司总部地址：江苏省扬州市扬子江南路 508 号；

统一社会信用代码：91321000140719551F；

法定代表人：姜林。

2.公司主要经营活动

本公司属于汽车零配件制造业。主要从事储能系统产品、热管理系统产品的研发、制造、销售和服务。其中储能系统产品包括燃油系统（含混动汽车高压燃油系统）、电池包壳体、储能电池包箱体、燃料电池储氢系统等；主要热管理系统产品包括极寒加温系统和风道等。

3.批准报出

本财务报表于 2025 年 4 月 2 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

**2. 持续经营**

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

**3. 营业周期**

本集团营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10.所述方法折算为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
| --- | --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、3 | 单项金额超过 500 万或最近一期经审计合并净资产的 0.2% |
| 重要的投资活动现金流量 | 五、54 | 单一类别年度内累计发生额超过最近一期经审计合并净资产的 1% |
| 重要在建工程 | 五、12 | 总预算或本年度投资额超过最近一期经审计合并净资产的 1% |
| 重要或有事项 | 十四 | 单项金额超过 1000 万元的偶发事项 |

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法**

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益等及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

**8.合营安排分类及共同经营会计处理方法**

本集团的合营安排包括合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

**9.现金及现金等价物**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

**10. 外币业务和外币财务报表折算**

**（1） 外币交易**

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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专门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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

**（2） 外币财务报表的折算**

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。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**

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

**（2） 金融资产分类和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含：对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股

利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团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） 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

**（4） 金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

**1）预期信用损失的计量**

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露如下：

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

**2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据**

本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

①应收款项和合同资产的减值测试方法

本集团将单项金额超过 500 万元或单项金额超过最近一期经审计合并净资产的 0.2%的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对金融资产和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本集团根据应收款项（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。不同组合类别及其确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定组合的依据 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1 | 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内单位应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款等 |
| 组合 2 | 银行承兑汇票 | 承兑人为商业银行的商业汇票 |
| 组合 3 | 数字化债权凭证 | 客户集团成员企业签发的“迪链”债权凭证 |
| 组合 4 | 商业承兑汇票 | 承兑人为银行以外的付款人的商业汇票 |
| 组合 5 | 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

a. 对于合并内关联方往来、银行承兑汇票以及“迪链”债权凭证，本集团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；b. 对于商业承兑汇票、其他应收款项（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此以账龄组合为基础评估其预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收款项，账龄自确认之日起计算。

账龄组合类别及其计提比例：

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
| --- | --- |
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 0.00 |
| 7 个月至 1 年 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

②债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**3）减值准备的核销**

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

**（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

**（7） 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**12. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、半成品、工装、库存商品及发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品按照分期摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定其可变现净值时，直接用于出售的存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

**13. 合同资产与合同负债**

**（1） 合同资产**

合同资产，是指本集团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。

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述附注“三、11.（4）金融工具减值”相关内容。

会计处理方法：本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

**（2） 合同负债**

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**14. 与合同成本有关的资产**

**（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

**（2） 与合同成本有关的资产的摊销**

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

**（3） 与合同成本有关的资产的减值**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**15. 长期股权投资**

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下：采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下：因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下：因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下：因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下：本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**16. 固定资产**

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 12.00-20.00 | 1.00 | 8.25-4.95 |
| 机器设备 | 5.00-10.00 | 1.00 | 19.80-9.90 |

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | 5.00 | 1.00 | 19.80 |
| 电子设备 | 3.00-5.00 | 0.00 或 1.00 | 33.33-19.80 |
| 办公设备 | 3.00-5.00 | 0.00 或 1.00 | 33.33-19.80 |
| 其他设备 | 3.00-5.00 | 0.00 或 1.00 | 33.33-19.80 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

**17. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | （1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。 |
| 机器设备 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；<br>（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；<br>（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；<br>（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

**18. 借款费用**

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的

资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**19. 无形资产**

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

| 项目 | 摊销年限(年) |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 40.00、50.00、95.00、无限期 |
| 软件 | 5.00 |
| 技术转让费 | 5.00 |
| 专利使用权 | 5.00 |
| 非专利技术 | 5.00 |

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

**20. 长期资产减值**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

**（1）** 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**（2） 商誉减值**

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**21. 长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用包括工程改造、装修费等。本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**22. 职工薪酬**

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于内退员工退养和员工竞业禁止产生，在员工内退或辞退当月底确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按同期国债市场收益率折现后计入当期损益。

**23. 预计负债**

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

**24. 股份支付**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**25. 收入确认原则和计量方法**

（1）一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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，本集团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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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收取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，本集团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，本集团为所销售的商品提供质量保证，属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，本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。

（2）具体标准：

本集团的收入主要包括汽车燃油箱及材料销售收入等。公司主营为汽车燃油箱，所生产的燃油箱型号随各汽车生产厂家车型的不同而不同，采用以销定产的模式，即在接受订单后，再按客户要求进行生产。总体收入确认原则为收到客户的签收单、客户通过邮件确认当期使用数或挂网通知时确认收入并开具相应发票。公司主要客户的具体收入确认如下：

1）一汽大众系列：公司将油箱等产品发往一汽大众指定厂区，厂家在每个月初对上月的实际装车下线数量进行挂网确认，由客户通过邮件方式发给公司业务经理进行核对，核对无误后公司确认当期收入并开具相应的销售发票。

2）上汽大众系列：公司将油箱等产品发往上汽大众指定厂区，厂家在领用时开具五联签收单（销售清单），按期间（一周内）将汇总后五联签收单发给公司工厂人员，工厂人员确认并统计清单反馈客户中心，客户中心核对无误后公司确认当期收入并开具相应的销售发票。

3）上汽通用系列：上汽通用指定的第三方物流公司凭系统订单上门提货，驾驶员提货后在订单上签收，厂家收货后逐日在其供应商管理平台上进行确认挂网，公司通过客户给定的账号登录平台查询客户已确认使用的产品数量，并据此确认当期收入并开具发票。

**26. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

**27. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

**28. 租赁**

**（1） 租赁的识别**

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

**（2） 本集团作为承租人**

**1） 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

**2） 租赁变更**

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，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关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。就上述租赁负债调整的影响，本集团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。

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

**4） 售后租回**

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团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。

构成销售的，本集团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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

**（3） 本集团为出租人**

本集团作为出租人， 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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

**1） 融资租赁**

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团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。

**2） 经营租赁**

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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，本集团自变更生效日开始，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。

**3） 售后租回**

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

**29. 安全生产费**

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754），本集团属汽车制造业项下汽车零配件制造行业，本集团按照财政部、应急部印发关于《企业安全生产费用提取和使用

管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）（以下简称《办法》）要求，计提安全生产费。

本集团以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：（1）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；（2）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；（3）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；（4）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；（5）上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

根据《办法》要求，本集团安全生产费用主要用于与安全生产直接相关的各类支出。

本集团按照财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，对安全生产费用进行会计处理。

**30. 持有待售**

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

**31. 终止经营**

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

**32. 公允价值计量**

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**33. 分部信息**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

**34. 重要会计政策和会计估计变更**

**（1） 重要会计政策变更**

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|---|---|
| 执行《企业会计准则解释第 17 号》 | 无 | 无 |
| 执行《企业会计准则解释第 18 号》 | 营业成本 | 20,574,183.32 |
| 执行《企业会计准则解释第 18 号》 | 销售费用 | -20,574,183.32 |

2023 年 10 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），其内容涵盖了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理三个方面，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团本年度执行以上准则解释，对财务报表无重大影响，不涉及追溯调整。

2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），其中明确了对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。根据上述要求，本集团对现行的会计政策进行追溯调整，并自 2024 年 1 月 1 日起执行。

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

| 影响报表 | 项目 | 调整前 | 调整后 | 调整数 |
|---|---|---|---|---|
| 2023 年合并利润表 | 营业成本 | 7,243,895,729.86 | 7,264,469,913.18 | 20,574,183.32 |
| | 销售费用 | 62,429,892.38 | 41,855,709.06 | -20,574,183.32 |
| 2023 年母公司利润表 | 营业成本 | 3,777,411,616.47 | 3,787,760,501.70 | 10,348,885.23 |
| | 销售费用 | 31,065,851.30 | 20,716,966.07 | -10,348,885.23 |

**（2） 重要会计估计变更**

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 增值额 | 6.00、9.00、12.00、13.00、16.00、18.00、19.00、20.00、21.00、28.00 |
| 交易税 | 营业收益 | 17.50 |
| 销售税 | 最终消费的产品或商品的价值 | 9.25、6.00 |
| 土地使用税 | 实际占用面积 | 1.50 元/平方米、2.00 元/平方米、3.00 元/平方米、5.00 元/平方米、8.00 元/平方米、9.00 元/平方米、10.00 元/平方米、12.00 元/平方米、13.00 元/平方米 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴 | 1.20、12.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00、7.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 34.00 、 30.00 、 25.00 、 21.00 、 20.00、25.17、15.00 |
| 其他 | 按国家相关标准计缴 | |

各公司所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
| --- | --- |
| 本公司 | 15.00 |
| 芜湖亚奇 | 15.00 |
| 亚普开封 | 15.00 |
| 大江亚普 | 15.00 |
| 亚普德国 | 15.00 |
| 亚普捷克 | 21.00 |
| 亚普俄罗斯 | 20.00 |
| 亚普佛山 | 25.00 |
| 亚普宁波 | 25.00 |
| 亚普墨西哥 | 30.00 |
| 亚普印度 | 25.17 |
| 亚普巴西 | 组合税率 34.00 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
| --- | --- |
| 亚普美国控股 | 联邦企业所得税 21.00 |
| 亚普美国 | 联邦企业所得税 21.00 |
| 亚普乌兹 | 15.00 |

子公司亚普俄罗斯、亚普印度、亚普德国、亚普捷克、亚普美国控股、亚普墨西哥、亚普巴西、亚普乌兹以及本公司间接持股的亚普美国，因注册地为境外，执行所在国税收政策。境外子公司主要税项如下：

（1）亚普俄罗斯

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 财产税 | 除土地外的所有资产 | 2.20 |
| 增值税 | 增值额 | 20.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20.00 |

（2）亚普印度

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.17 |
| 商品服务税 | 增值额 | 28.00 |

（3）亚普德国

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 增值额 | 19.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |
| 团结附加税 | 应纳所得税税额 | 5.50 |
| 地方所得税 | 应纳税所得额 | 17.50 |

（4）亚普捷克

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 增值额 | 21.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 21.00 |

（5）亚普美国控股

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税（GST/HST） | 采购或销售金额 | GST 5.00，HST 13.00 |
| 销售税 | 最终消费的产品或商品的价值 | 9.25，6.00 |
| 联邦企业所得税 | 应纳税所得额 | 21.00 |

（6）亚普美国

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税（GST/HST） | 采购或销售金额 | GST 5.00，HST 13.00 |
| 销售税 | 最终消费的产品或商品的价值 | 9.25，6.00 |
| 联邦企业所得税 | 应纳税所得额 | 21.00 |
| 商业行为税 Commercial activity tax | 销售至俄亥俄州的销售金额 | 0.26 |

（7）亚普墨西哥

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 增值额 | 16.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 30.00 |

（8）亚普巴西

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税(ICMS) | 采购或销售金额 | 18.00 或 12.00 |
| 社会一体化税、社会安全费（PIS/COFINS） | 采购或销售金额 | 国内采购及销售组合税率为 9.25，国外进口组合税率为 12.75 |
| 企业所得税、社会贡献税(IRRF/CSLL) | 应纳税所得额 | 组合税率 34.00 |

（9）亚普乌兹

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 增值额 | 12.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |
| 营业税 | 营业额 | 4.00 |

**2. 税收优惠**

（1）本公司于 2023 年 12 月被再次认定为高新技术企业，取得 GR202332012569 号高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（2）子公司芜湖亚奇于 2021 年 9 月被再次认定为高新技术企业，取得 GR202134003467 号高新技术企业证书，有效期 3 年。2024 年 9 月，芜湖亚奇被再次认定为高新技术企业，取得 GR202434000927 号高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（3）子公司亚普开封于 2021 年 10 月被再次认定为高新技术企业，取得 GR202141002520 号高新技术企业证书，有效期 3 年。2024 年 10 月，亚普开封被再次认

定为高新技术企业，取得 GR202441000108 号高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（4）子公司大江亚普于 2022 年 11 月被再次认定为高新技术企业，取得 GR202251101867 号高新技术企业证书，有效期 3 年，适用 15%的企业所得税税率。同时，大江亚普享受西部大开发优惠政策，适用 15%的企业所得税税率。

（5）本公司及本公司部分境内子公司属于汽车零部件制造业，按照《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（6）本公司及本公司子公司芜湖亚奇、亚普开封、大江亚普属先进制造业企业，按照《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末余额”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年发生额”系 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年发生额”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1．货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 31,817.56 | 30,696.91 |
| 银行存款 | 644,693,387.42 | 650,520,242.07 |
| 其他货币资金 | 18,048,237.73 | 13,923,629.75 |
| 存放财务公司存款 | 537,933,390.10 | 1,058,437,885.60 |
| **合计** | **1,200,706,832.81** | **1,722,912,454.33** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 649,032,391.12 | 596,752,030.28 |

2．应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 27,206,807.23 | 74,605,733.35 |
| 商业承兑汇票 | | 129,525,530.89 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 小计 | 27,206,807.23 | 204,131,264.24 |
| 减：预计信用损失 | | |
| **合计** | **27,206,807.23** | **204,131,264.24** |

（2）按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,206,807.23 | 100.00 | | | 27,206,807.23 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 27,206,807.23 | 100.00 | | | 27,206,807.23 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| **合计** | **27,206,807.23** | 100.00 | | | **27,206,807.23** |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率（%） | 价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 204,131,264.24 | 100.00 | | | 204,131,264.24 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 74,605,733.35 | 36.55 | | | 74,605,733.35 |
| 商业承兑汇票 | 129,525,530.89 | 63.45 | | | 129,525,530.89 |
| **合计** | **204,131,264.24** | 100.00 | | | **204,131,264.24** |

1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收票据 | 预期信用损失 | 预期信用损失率(%) |
| 银行承兑汇票 | 27,206,807.23 | | |
| 商业承兑汇票 | | | |

| 名称 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 预期信用损失 | 预期信用损失率(%) |
| 合计 | **27,206,807.23** | | |

（3）年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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 8,172,956.29 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | **8,172,956.29** |

3．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,389,341,697.79 | 1,097,992,580.43 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 1,369,173,839.23 | 1,094,569,793.18 |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 20,167,858.56 | 3,422,787.25 |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,005,108.75 | 2,595,823.79 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,899,922.97 | 6,784,682.32 |
| 3 年以上 | 17,872,096.17 | 11,087,413.85 |
| 其中：3-4 年（含 4 年） | 6,784,682.32 | 10,068,854.45 |
| 4-5 年（含 5 年） | 10,068,854.45 | 1,018,559.40 |
| 5 年以上 | 1,018,559.40 | |
| 小计 | 1,416,118,825.68 | 1,118,460,500.39 |
| 减：坏账准备 | 35,500,734.87 | 19,236,396.28 |
| 合计 | **1,380,618,090.81** | **1,099,224,104.11** |

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,647,332.84 | 2.38 | 33,647,332.84 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,382,471,492.84 | 97.62 | 1,853,402.03 | 0.13 | 1,380,618,090.81 |
| 其中：账龄组合 | 1,382,471,492.84 | 97.62 | 1,853,402.03 | 0.13 | 1,380,618,090.81 |
| 合计 | **1,416,118,825.68** | **100.00** | **35,500,734.87** | **2.51** | **1,380,618,090.81** |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预计信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,909,405.46 | 1.69 | 18,909,405.46 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,099,551,094.93 | 98.31 | 326,990.82 | 0.03 | 1,099,224,104.11 |
| 其中：账龄组合 | 1,099,551,094.93 | 98.31 | 326,990.82 | 0.03 | 1,099,224,104.11 |
| **合计** | **1,118,460,500.39** | **100.00** | **19,236,396.28** | **1.72** | **1,099,224,104.11** |

1）按单项计提坏账准备：

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户 A | | | 13,616,782.50 | 13,616,782.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 B | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 100.00 | 对方破产 |
| 客户 C | 5,075,695.74 | 5,075,695.74 | 5,075,695.74 | 5,075,695.74 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 D | 4,993,158.71 | 4,993,158.71 | 4,993,158.71 | 4,993,158.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 E | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 100.00 | 对方破产 |
| 客户 F | | | 1,135,566.85 | 1,135,566.85 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他客户 | 30,374.32 | 30,374.32 | 15,952.35 | 15,952.35 | 100.00 | 预计无法收回 |
| **合计** | **18,909,405.46** | **18,909,405.46** | **33,647,332.84** | **33,647,332.84** | | |

2）组合计提项目：账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,374,589,348.44 | 889,780.52 | 0.00 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 1,356,793,737.87 | | |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 17,795,610.57 | 889,780.52 | 5.00 |
| 1-2 年 | 7,005,108.75 | 700,510.81 | 10.00 |
| 2-3 年 | 877,035.65 | 263,110.70 | 30.00 |
| **合计** | **1,382,471,492.84** | **1,853,402.03** | |

（3）本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动（汇率影响） | |
| 应收账款坏账准备 | 19,236,396.28 | 16,291,539.13 | | 19,004.92 | -8,195.62 | **35,500,734.87** |
| **合计** | **19,236,396.28** | **16,291,539.13** | | **19,004.92** | **-8,195.62** | **35,500,734.87** |

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 19,004.92 |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 账龄 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 229,941,333.61 | 6 个月以内<br>7 个月-1 年 | 16.24 | 746,379.74 |
| 上汽大众汽车有限公司 | 125,355,539.68 | 6 个月以内 | 8.85 | |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 113,209,926.65 | 6 个月以内<br>7 个月-1 年 | 7.99 | 791.00 |
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 96,723,509.95 | 6 个月以内 | 6.83 | |
| 一汽-大众汽车有限公司 | 86,478,921.48 | 6 个月以内 | 6.11 | |
| **合计** | **651,709,231.37** | | **46.02** | **747,170.74** |

注 1：上汽大众汽车有限公司包含：上汽大众汽车有限公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司、上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众（新疆）汽车有限公司。

4．应收款项融资

（1）应收款项融资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 325,566,887.55 | 427,471,377.33 |
| 应收账款 | 56,393,827.15 | |
| **合计** | **381,960,714.70** | **427,471,377.33** |

类别：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 325,566,887.55 | 427,471,377.33 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 数字化债权凭证 | 56,393,827.15 | |
| 小计 | 381,960,714.70 | 427,471,377.33 |
| 减：坏账准备 | | |
| **合计** | **381,960,714.70** | **427,471,377.33** |

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 381,960,714.70 | 100.00 | | | 381,960,714.70 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 325,566,887.55 | 85.24 | | | 325,566,887.55 |
| 数字化债权凭证 | 56,393,827.15 | 14.76 | | | 56,393,827.15 |
| **合计** | **381,960,714.70** | **100.00** | | | **381,960,714.70** |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 427,471,377.33 | 100.00 | | | 427,471,377.33 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 427,471,377.33 | 100.00 | | | 427,471,377.33 |
| 数字化债权凭证 | | | | | |
| **合计** | **427,471,377.33** | **100.00** | | | **427,471,377.33** |

1）应收款项融资按组合计提坏账准备

组合计提项目：

| 名称 | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | 325,566,887.55 | | |
| 数字化债权凭证 | 56,393,827.15 | | |

| 名称 | 年末数 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | **381,960,714.70** | | |

（3）年末已经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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 727,238,841.72 | |
| 数字化债权凭证 | 10,225,918.33 | |
| **合计** | **737,464,760.05** | |

5．预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 47,367,014.19 | 98.78 | 27,508,517.61 | 84.96 |
| 1-2 年 | 224,583.58 | 0.47 | 4,491,816.52 | 13.87 |
| 2-3 年 | 101,679.96 | 0.21 | 361,525.72 | 1.12 |
| 3 年以上 | 258,143.26 | 0.54 | 14,934.62 | 0.05 |
| **合计** | **47,951,420.99** | **100.00** | **32,376,794.47** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 21,437,327.80 元，占预付款项年末余额合计数的比例 44.71%。

6．其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,328,197.60 | 4,413,589.03 |
| 小计 | 5,328,197.60 | 4,413,589.03 |
| 减：坏账准备 | 1,306,883.06 | 2,146,344.79 |
| **合计** | **4,021,314.54** | **2,267,244.24** |

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 押金保证金 | 5,017,054.94 | 2,521,039.78 |
| 往来款 | 31,252.57 | 1,698,872.03 |
| 备用金 | | 24,912.86 |
| 垫付款 | 279,890.09 | 168,764.36 |
| 小计 | 5,328,197.60 | 4,413,589.03 |
| 减：坏账准备 | 1,306,883.06 | 2,146,344.79 |
| **合计** | **4,021,314.54** | **2,267,244.24** |

（2）其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,383,110.62 | 1,696,450.00 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 2,072,612.05 | 1,675,652.65 |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 1,310,498.57 | 20,797.35 |
| 1-2 年（含 2 年） | 448,365.01 | 863,052.75 |
| 2-3 年（含 3 年） | 394,182.13 | 687,024.78 |
| 3 年以上 | 1,102,539.84 | 1,167,061.50 |
| 其中：3-4 年（含 4 年） | 50,597.00 | |
| 4-5 年（含 5 年） | | 13,000.00 |
| 5 年以上 | 1,051,942.84 | 1,154,061.50 |
| 小计 | 5,328,197.60 | 4,413,589.03 |
| 减：坏账准备 | 1,306,883.06 | 2,146,344.79 |
| **合计** | **4,021,314.54** | **2,267,244.24** |

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 1,465.23 | 0.03 | 1,465.23 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,326,732.37 | 99.97 | 1,305,417.83 | 24.51 | 4,021,314.54 |
| 其中：账龄组合 | 5,326,732.37 | 99.97 | 1,305,417.83 | 24.51 | 4,021,314.54 |
| **合计** | **5,328,197.60** | **100.00** | **1,306,883.06** | **24.53** | **4,021,314.54** |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 905,233.98 | 20.51 | 905,233.98 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,508,355.05 | 79.49 | 1,241,110.81 | 35.38 | 2,267,244.24 |
| 其中：账龄组合 | 3,508,355.05 | 79.49 | 1,241,110.81 | 35.38 | 2,267,244.24 |
| **合计** | **4,413,589.03** | **100.00** | **2,146,344.79** | **48.63** | **2,267,244.24** |

1）其他应收款按组合计提坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,383,110.62 | 65,524.93 | 1.94 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 2,072,612.05 | | |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 1,310,498.57 | 65,524.93 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 448,365.01 | 44,836.49 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 392,716.90 | 117,815.07 | 30.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 50,597.00 | 25,298.50 | 50.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | 1,051,942.84 | 1,051,942.84 | 100.00 |
| **合计** | **5,326,732.37** | **1,305,417.83** | |

2）其他应收款按照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) | |
| 年初余额 | 700,471.14 | | 1,445,873.65 | 2,146,344.79 |
| 年初余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | -580,018.74 | 580,018.74 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 183,540.87 | | -42,977.00 | 140,563.87 |
| 本年转回 | | | -872,906.89 | -872,906.89 |
| 本年转销 | | | | |

| 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) | |
| 本年核销 | -41,556.81 | | | -41,556.81 |
| 其他变动 | -8,961.47 | -22,266.50 | -34,333.93 | -65,561.90 |
| 年末余额 | 253,474.99 | 557,752.24 | 495,655.83 | 1,306,883.06 |

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 2,146,344.79 | 140,563.87 | 872,906.89 | 41,556.81 | -65,561.90 | 1,306,883.06 |
| **合计** | **2,146,344.79** | **140,563.87** | **872,906.89** | **41,556.81** | **-65,561.90** | **1,306,883.06** |

（5）本年实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 41,556.81 |

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| Maharashtra State Elc. Dist Co. Ltd | 保证金 | 1,018,782.24 | 7 个月-1 年 | 19.12 | 50,939.09 |
| 赛力斯汽车有限公司 | 保证金 | 950,000.00 | 6 个月以内 | 17.83 | |
| 扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局 | 保证金 | 400,000.00 | 6 个月以内 | 7.51 | |
| 大连环普发展有限公司 | 保证金 | 379,116.90 | 2-3 年 | 7.12 | 113,735.07 |
| MSEB Deposit | 保证金 | 375,064.11 | 7 个月-1 年<br>5 年以上 | 7.04 | 361,937.36 |
| **合计** | | **3,122,963.25** | | **58.62** | **526,611.52** |

7．存货

（1）存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 387,597,517.56 | 27,231,969.34 | 360,365,548.22 | 338,503,088.78 | 28,497,524.74 | 310,005,564.04 |
| 自制半成品及在产品 | 137,884,798.67 | 9,668,780.29 | 128,216,018.38 | 137,818,587.41 | 9,676,946.07 | 128,141,641.34 |
| 库存商品（产成品） | 94,367,786.83 | 10,337,985.47 | 84,029,801.36 | 110,502,895.07 | 2,536,728.45 | 107,966,166.62 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 9,434,388.63 | 627,001.09 | 8,807,387.54 | 6,289,246.48 | 266,192.26 | 6,023,054.22 |
| 发出商品 | 409,424,672.17 | 218,750.57 | 409,205,921.60 | 334,729,817.47 | 69,741.06 | 334,660,076.41 |
| 工装 | 188,913,309.28 | | 188,913,309.28 | 147,220,342.40 | | 147,220,342.40 |
| 合同履约成本 | 1,359,223.30 | | 1,359,223.30 | | | |
| **合计** | **1,228,981,696.44** | **48,084,486.76** | **1,180,897,209.68** | **1,075,063,977.61** | **41,047,132.58** | **1,034,016,845.03** |

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 28,497,524.74 | 5,688,863.34 | -601,976.19 | 6,352,442.55 | | 27,231,969.34 |
| 自制半成品及在产品 | 9,676,946.07 | 1,873,369.83 | 51,809.11 | 1,933,344.72 | | 9,668,780.29 |
| 库存商品（产成品） | 2,536,728.45 | 8,621,440.44 | -111,711.94 | 708,471.48 | | 10,337,985.47 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 266,192.26 | 456,357.96 | -16.28 | 95,532.85 | | 627,001.09 |
| 发出商品 | 69,741.06 | 198,364.49 | | 49,354.98 | | 218,750.57 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 工装 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| **合计** | **41,047,132.58** | **16,838,396.06** | **-661,895.30** | **9,139,146.58** | | **48,084,486.76** |

8．其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 66,273,389.37 | 58,256,540.34 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预缴税金 | 17,651,172.12 | 25,031,166.35 |
| 定期存款本金及利息 | 757,470,913.45 | 6,810,367.91 |
| 其他 | 150,688.20 | 776,309.11 |
| **合计** | **841,546,163.14** | **90,874,383.71** |

9．长期股权投资

（1）对合营企业和联营企业的投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 125,287,368.61 | | | | 1,504,279.04 | | | -15,000,000.00 | | | 111,791,647.65 | |
| **小计** | **125,287,368.61** | | | | **1,504,279.04** | | | **-15,000,000.00** | | | **111,791,647.65** | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江西恩普能源科技有限公司 | 899,350.44 | | | | -24,372.98 | | | | | | 874,977.46 | |
| **小计** | **899,350.44** | | | | **-24,372.98** | | | | | | **874,977.46** | |
| **合计** | **126,186,719.05** | | | | **1,479,906.06** | | | **-15,000,000.00** | | | **112,666,625.11** | |

10．其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 扬州市华进交通建设有限公司 | 18,700.00 | 18,700.00 |
| **合计** | **18,700.00** | **18,700.00** |

（2）本年非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 扬州市华进交通建设有限公司 | | 53,856.00 | | | 战略目的，拟长期持有 |

11．固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 1,115,914,223.46 | 1,159,178,257.39 |
| 固定资产清理 | | |
| **合计** | **1,115,914,223.46** | **1,159,178,257.39** |

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 903,133,675.08 | 2,742,620,090.94 | 30,780,355.66 | 55,828,147.82 | 30,805,512.94 | 19,225,719.69 | 3,782,393,502.13 |
| 2.本年增加金额 | 4,706,487.86 | 177,396,471.18 | 2,972,940.21 | 3,673,356.39 | -207,652.33 | 930,615.32 | 189,472,218.63 |
| （1）购置 | 9,944,035.99 | 99,451,706.43 | 2,839,618.48 | 4,524,894.84 | 956,734.81 | 2,014,191.93 | 119,731,182.48 |
| （2）在建工程转入 | 2,711,294.54 | 118,321,210.79 | 428,944.03 | | | 238,545.98 | 121,699,995.34 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |
| （4）汇率影响 | -7,948,842.67 | -40,376,446.04 | -295,622.30 | -851,538.45 | -1,164,387.14 | -1,471,484.68 | -52,108,321.28 |
| （5）其他增加 | | | | | | 149,362.09 | 149,362.09 |
| 3.本年减少金额 | 1,173,593.60 | 85,217,938.70 | 3,053,379.37 | 1,250,568.95 | 1,312,154.77 | 742,864.48 | 92,750,499.87 |
| （1）处置 | | 55,719,496.56 | 3,030,071.68 | | | | 58,749,568.24 |
| （2）毁损或报废 | 251,662.40 | 21,150,718.44 | 23,307.69 | 1,250,568.95 | 906,894.43 | 593,502.39 | 24,176,654.30 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |
| （4）汇率影响 | | | | | | | |
| （5）其他减少 | 921,931.20 | 8,347,723.70 | | | 405,260.34 | 149,362.09 | 9,824,277.33 |
| 4.年末余额 | 906,666,569.34 | 2,834,798,623.42 | 30,699,916.50 | 58,250,935.26 | 29,285,705.84 | 19,413,470.53 | 3,879,115,220.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 421,562,799.36 | 2,005,329,849.10 | 23,123,883.16 | 47,818,772.62 | 23,599,161.89 | 16,589,656.16 | 2,538,024,122.29 |
| 2.本年增加金额 | 41,720,480.31 | 161,933,799.15 | 2,321,804.06 | 4,432,408.71 | 1,073,896.94 | -49,493.77 | 211,432,895.40 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | 46,339,426.12 | 180,962,568.31 | 2,559,254.16 | 5,152,505.65 | 2,012,652.64 | 1,056,662.55 | 238,083,069.43 |
| （2）汇率影响 | -4,618,945.81 | -19,028,769.16 | -237,450.10 | -720,096.94 | -938,755.70 | -1,106,156.32 | -26,650,174.03 |
| 3.本年减少金额 | 150,607.23 | 70,530,796.09 | 3,022,845.98 | 1,289,242.46 | 1,074,644.00 | 615,456.56 | 76,683,592.32 |
| （1）处置 | | 46,861,950.13 | 2,999,770.29 | | | | 49,861,720.42 |
| （2）毁损或报废 | 150,607.23 | 19,227,594.83 | 23,075.69 | 1,289,242.46 | 894,503.65 | 615,456.56 | 22,200,480.42 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |
| （4）汇率影响 | | | | | | | |
| （5）其他减少 | | 4,441,251.13 | | | 180,140.35 | | 4,621,391.48 |
| 4.年末余额 | 463,132,672.44 | 2,096,732,852.16 | 22,422,841.24 | 50,961,938.87 | 23,598,414.83 | 15,924,705.83 | 2,672,773,425.37 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 102,933.79 | 85,088,188.66 | | | | | 85,191,122.45 |
| 2.本年增加金额 | | 7,157,237.01 | | | | | 7,157,237.01 |
| （1）计提 | | 8,431,307.00 | | | | | 8,431,307.00 |
| （2）汇率影响 | | -1,274,069.99 | | | | | -1,274,069.99 |
| （3）企业合并减少 | | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | 1,920,787.40 | | | | | 1,920,787.40 |
| （1）处置 | | | | | | | |
| （2）毁损或报废 | | 759,970.40 | | | | | 759,970.40 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （4）汇率影响 | | | | | | | |
| （5）其他减少 | | 1,160,817.00 | | | | | 1,160,817.00 |
| 4.年末余额 | 102,933.79 | 90,324,638.27 | | | | | 90,427,572.06 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 443,430,963.11 | 647,741,132.99 | 8,277,075.26 | 7,288,996.39 | 5,687,291.01 | 3,488,764.70 | 1,115,914,223.46 |
| 2.年初账面价值 | 481,467,941.93 | 652,202,053.18 | 7,656,472.50 | 8,009,375.20 | 7,206,351.05 | 2,636,063.53 | 1,159,178,257.39 |

（2）固定资产的减值测试情况

由于部分设备技术落后闲置，公司对该部分固定资产进行了减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 8,636,185.00 | 204,878.00 | 8,431,307.00 | 公司该类设备无经常性对外出售，资产市场不活跃，以净残值确定为可收回金额 | 不涉及 | 不涉及 |
| **合计** | **8,636,185.00** | **204,878.00** | **8,431,307.00** | | | |

12. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 51,265,991.75 | 115,356,140.33 |
| 工程物资 | | |
| **合计** | **51,265,991.75** | **115,356,140.33** |

（1）在建工程情况

| 工程名称 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建筑工程类 | 4,864,169.20 | | 4,864,169.20 | 2,322,025.96 | | 2,322,025.96 |
| 机器设备类 | 46,011,436.07 | | 46,011,436.07 | 106,178,182.34 | | 106,178,182.34 |
| 其他 | 390,386.48 | | 390,386.48 | 6,855,932.03 | | 6,855,932.03 |
| **合计** | **51,265,991.75** | | **51,265,991.75** | **115,356,140.33** | | **115,356,140.33** |

（2）重要的在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 生产线新建及改造项目 | 21,662,236.24 | 24,186,999.93 | 32,580,659.65 | | 13,268,576.52 |
| 项目工装设备 | 69,734,722.42 | 3,115,685.47 | 58,870,259.87 | 2,193,747.49 | 11,786,400.53 |
| 研发类设备 | | 11,438,053.10 | 7,008,849.56 | | 4,429,203.54 |
| 扬州工厂华扬路厂区三期厂房建设工程 | 154,682.26 | 3,590,404.40 | | | 3,745,086.66 |
| **合计** | **91,551,640.92** | **42,331,142.90** | **98,459,769.08** | **2,193,747.49** | **33,229,267.25** |

续：

| 工程名称 | 预算数（万元） | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生产线新建及改造项目 | 8,789.07 | 52.17 | 52.17 | | | | 自筹 |
| 项目工装设备 | 15,048.95 | 48.41 | 48.41 | | | | 自筹 |
| 研发类设备 | 1,796.00 | 63.69 | 63.69 | | | | 自筹 |
| 扬州工厂华扬路厂区三期厂房建设工程 | 5,336.14 | 7.65 | 7.65 | | | | 自筹 |
| **合计** | **30,970.16** | | | | | | |

13. 使用权资产

（1）使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 213,207,661.34 | 3,340,738.51 | 216,548,399.85 |
| 2.本年增加金额 | -6,587,870.51 | -235,369.32 | -6,823,239.83 |
| （1）租入 | 9,926,043.03 | | 9,926,043.03 |
| （2）汇率影响 | -16,513,913.54 | -235,369.32 | -16,749,282.86 |
| 3.本年减少金额 | 4,433,784.32 | | 4,433,784.32 |
| （1）处置 | 4,433,784.32 | | 4,433,784.32 |
| （2）汇率影响 | | | |
| 4.年末余额 | 202,186,006.51 | 3,105,369.19 | 205,291,375.70 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 68,580,707.79 | 1,448,502.38 | 70,029,210.17 |
| 2.本年增加金额 | 24,373,909.16 | 1,049,171.38 | 25,423,080.54 |
| （1）计提 | 31,718,793.53 | 1,192,306.87 | 32,911,100.40 |
| （2）汇率影响 | -7,344,884.37 | -143,135.49 | -7,488,019.86 |
| 4.本年减少金额 | 3,033,824.50 | | 3,033,824.50 |
| （1）处置 | 3,033,824.50 | | 3,033,824.50 |
| （2）汇率影响 | | | |
| 4.年末余额 | 89,920,792.45 | 2,497,673.76 | 92,418,466.21 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.本年增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3.本年减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末账面价值 | 112,265,214.06 | 607,695.43 | 112,872,909.49 |
| 2.年初账面价值 | 144,626,953.55 | 1,892,236.13 | 146,519,189.68 |

14．无形资产

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 技术转让费 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 67,597,582.95 | 161,616,606.36 | 53,306,646.23 | 139,529,190.00 | 5,622,313.11 | 427,672,338.65 |
| 2.本年增加金额 | 6,162,025.70 | 1,852,602.25 | 792,750.00 | 2,082,290.00 | | 10,889,667.95 |
| （1）购置 | 6,445,167.79 | 2,272,466.92 | | | | 8,717,634.71 |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）在建工程转入 | 196,907.10 | | | | | 196,907.10 |
| （4）汇率影响 | -480,049.19 | -419,864.67 | 792,750.00 | 2,082,290.00 | | 1,975,126.14 |
| 3.本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| （2）企业合并减少 | | | | | | |
| （3）汇率影响 | | | | | | |
| 4.年末余额 | 73,759,608.65 | 163,469,208.61 | 54,099,396.23 | 141,611,480.00 | 5,622,313.11 | 438,562,006.60 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 58,553,329.04 | 29,265,295.70 | 32,380,899.30 | 139,529,190.00 | 5,622,313.11 | 265,351,027.15 |
| 2.本年增加金额 | 3,257,927.96 | 2,562,596.68 | 3,045,981.70 | 2,082,290.00 | | 10,948,796.34 |
| （1）计提 | 3,607,077.85 | 2,564,091.08 | 2,566,238.64 | | | 8,737,407.57 |
| （2）企业合并减少 | | | | | | |
| （3）汇率影响 | -349,149.89 | -1,494.40 | 479,743.06 | 2,082,290.00 | | 2,211,388.77 |

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 技术转让费 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| （2）企业合并减少 | | | | | | |
| （3）汇率影响 | | | | | | |
| 4.年末余额 | 61,811,257.00 | 31,827,892.38 | 35,426,881.00 | 141,611,480.00 | 5,622,313.11 | 276,299,823.49 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | | |
| 2.本年增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| （2）企业合并减少 | | | | | | |
| （3）汇率影响 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| （2）企业合并减少 | | | | | | |
| （3）汇率影响 | | | | | | |
| 4.年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 11,948,351.65 | 131,641,316.23 | 18,672,515.23 | | | 162,262,183.11 |
| 2.年初账面价值 | 9,044,253.91 | 132,351,310.66 | 20,925,746.93 | | | 162,321,311.50 |

15．商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| YAPP USA Automotive Systems,Inc. | 110,564,311.27 | | | 110,564,311.27 |
| **合计** | **110,564,311.27** | | | **110,564,311.27** |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 处置 | |
| YAPP USA Automotive Systems,Inc. | 110,564,311.27 | | | 110,564,311.27 |
| **合计** | **110,564,311.27** | | | **110,564,311.27** |

注 1：2014 年 4 月，公司最终控制方国家开发投资集团有限公司全资子公司融实国际控股有限公司收购了加拿大 ABC 集团旗下的汽车油箱公司 100.00%股权，并改名为 YFS Automotive Systems,Inc.，因属于非同一控制下企业合并形成商誉为 17,952,832.02 美元，折合人民币 110,564,311.27 元。公司全资子公司亚普美国控股于 2016 年 3 月支付对价 10,670.00 万美元购入该公司 100.00%股权。因属于同一控制下企业合并，原确认商誉在本公司合并报表层面体现。2017 年 12 月 31 日，公司比较商誉与其可回收金额进行减值测试，全额计提了减值损失。按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定商誉减值准备在提取以后不得转回。

注 2：YFS Automotive Systems,Inc.自 2016 年 4 月 1 日更名为 YAPP USA Automotive Systems,Inc.。

16．长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 工程改造 | 539,277.27 | 112,198.48 | 147,369.74 | | 504,106.01 |
| 其他 | 211,271.98 | 5,341.89 | 202,933.80 | | 13,680.07 |
| **合计** | **750,549.25** | **117,540.37** | **350,303.54** | | **517,786.08** |

17．递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 36,788,990.84 | 5,627,519.70 | 19,632,776.32 | 2,966,607.77 |

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 134,128,854.76 | 23,696,025.71 | 111,762,811.03 | 19,060,602.33 |
| 固定资产折旧 | 87,210,619.48 | 792,999.76 | 123,520,496.12 | 1,191,037.89 |
| 无形资产摊销 | 3,836,536.67 | 575,480.50 | 3,947,472.67 | 592,120.90 |
| 应付职工薪酬 | 4,536,945.14 | 721,900.40 | 4,365,759.11 | 678,812.88 |
| 辞退福利 | 9,928,920.21 | 1,489,338.03 | 6,399,248.22 | 959,887.23 |
| 评估增值 | 6,365,911.56 | 954,886.73 | 6,705,480.66 | 1,005,822.10 |
| 预提费用 | 42,023,564.13 | 9,498,100.27 | 21,810,516.10 | 4,772,240.46 |
| 递延收益 | 18,618,946.80 | 3,364,893.28 | 19,222,142.75 | 3,470,295.75 |
| 股权激励 | | | 7,181,760.19 | 1,077,264.03 |
| 预计负债 | 57,249,184.97 | 11,120,567.03 | 26,039,416.44 | 5,697,543.16 |
| 内部交易未实现利润 | 12,288,333.33 | 1,843,250.00 | 11,817,262.48 | 1,772,589.37 |
| 研发费用分期抵扣 | 22,760,750.97 | 5,144,349.35 | 13,571,358.37 | 2,969,475.17 |
| 租赁负债 | 123,501,458.44 | 28,804,169.34 | 152,523,196.28 | 33,930,513.15 |
| **合计** | **559,239,017.30** | **93,633,480.10** | **528,499,696.74** | **80,144,812.19** |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 无形资产摊销 | 3,855,216.82 | 578,282.52 | 3,057,530.85 | 458,629.63 |
| 固定资产税会差异 | 226,133,423.41 | 46,104,613.29 | 247,666,321.35 | 49,615,029.87 |
| 预付费用 | 706,943.99 | 159,782.39 | 956,373.01 | 209,258.80 |
| 使用权资产 | 113,082,910.44 | 26,066,067.18 | 147,030,434.06 | 32,646,744.58 |
| **合计** | **343,778,494.66** | **72,908,745.38** | **398,710,659.27** | **82,929,662.88** |

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 年末 | | 年初 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 26,059,843.89 | 67,573,636.21 | | 80,144,812.19 |
| 递延所得税负债 | 26,059,843.89 | 46,848,901.49 | | 82,929,662.88 |

（4）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异（资产减值） | 4,401,831.15 | 16,225,408.75 |
| 可抵扣亏损 | 19,942,769.78 | 57,565,730.87 |
| 未实现利润 | 285,209,521.15 | 248,631,791.05 |
| 其他可抵扣暂时性差异 | | 643,584.14 |
| **合计** | **309,554,122.08** | **323,066,514.81** |

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无限期 | | 31,388,029.21 | 境外子公司税收政策 |
| 2027 年度 | 1,639,502.80 | 7,874,434.68 | |
| 2029 年度 | 8,140,070.02 | 8,140,070.02 | |
| 2030 年度 | 1,782,396.13 | 1,782,396.13 | |
| 2031 年度 | 7,514,330.26 | 7,514,330.26 | |
| 2032 年度 | 866,470.57 | 866,470.57 | |
| **合计** | **19,942,769.78** | **57,565,730.87** | |

18．其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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、工程款 | 31,269,934.60 | | 31,269,934.60 | 13,930,031.48 | | 13,930,031.48 |
| 1 年以上待抵扣进项税 | 3,040,175.61 | | 3,040,175.61 | 8,421,005.85 | | 8,421,005.85 |
| 其他 | 30,373.29 | | 30,373.29 | 141,654.61 | | 141,654.61 |
| **合计** | **34,340,483.50** | | **34,340,483.50** | **22,492,691.94** | | **22,492,691.94** |

19．所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | | 年初 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 18,036,049.30 | 18,036,049.30 | 质押 | 注 | 13,902,262.17 | 13,902,262.17 | 质押 | 保证金 |

| 项目 | 年末 | | | | 年初 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 应收票据 | 8,172,956.29 | 8,172,956.29 | 背书 | 已背书未到期期末未终止确认的应收票据 | 25,422,061.49 | 25,422,061.49 | 质押 | 质押 |
| 应收账款 | 8,970,273.52 | 8,970,273.52 | 转让 | 已转让期末未终止确认的应收账款 | | | | |
| **合计** | **35,179,279.11** | **35,179,279.11** | **—** | **—** | **39,324,323.66** | **39,324,323.66** | **—** | **—** |

注：截至 2024 年 12 月 31 日，子公司芜湖亚奇以华夏银行为出票行开具银行承兑汇票，存入票据保证金 11,000,000.00 元；子公司亚普开封以建设银行为出票行开具的未到期应付银行承兑汇票 14,873,989.6 元，存入票据保证金 4,537,837.27 元。

子公司亚普巴西因租赁厂房，在中国银行(巴西)有限公司开立保函，保函金额 6,429,347.76 巴西雷亚尔，截至 2024 年 12 月 31 日，保函保证金折合人民币 2,476,888.78 元。

子公司亚普印度对当地环保部门存入污染保证金 200,000.00 印度卢比，截至 2024 年 12 月 31 日，折合人民币 17,058.60 元；存入银行保函保证金额 50,000.00 印度卢比，截至 2024 年 12 月 31 日，折合人民币 4,264.65 元。

20．短期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 25,000,000.00 | 54,724,059.58 |
| 其他（借款应付利息） | 17,562.50 | 87,366.33 |
| **合计** | **25,017,562.50** | **54,811,425.91** |

21．应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 14,873,989.60 | 33,894,333.53 |
| 商业承兑汇票 | | |
| **合计** | **14,873,989.60** | **33,894,333.53** |

22．应付账款

（1）应付账款列示：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 材料款 | 1,608,001,389.01 | 1,450,167,612.14 |
| 工程款 | 1,103,032.66 | 1,241,304.17 |
| 运费 | 22,703,699.82 | 20,169,491.67 |
| 劳务费用 | 37,775,146.12 | 25,665,555.86 |
| 设备款 | 35,956,295.27 | 35,124,695.97 |
| 其他 | 32,162,775.04 | 14,254,082.58 |
| **合计** | **1,737,702,337.92** | **1,546,622,742.39** |

（2）账龄超过一年或逾期的重要应付账款：

| 单位名称 | 年末余额 | 其中：一年以上余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 供应商 A | 106,170,589.33 | 4,554,804.40 | 未结算完毕 |
| 供应商 B | 52,050,122.23 | 1,643,000.00 | 未结算完毕 |
| 供应商 C | 8,564,140.30 | 1,404,680.00 | 未结算完毕 |
| 供应商 D | 1,359,094.02 | 1,198,032.33 | 未结算完毕 |
| 供应商 E | 1,305,088.00 | 1,120,888.00 | 未结算完毕 |
| **合计** | **169,449,033.88** | **9,921,404.73** | |

23．合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收废旧物资材料款 | 351,453.05 | 392,085.93 |
| 预收产品销售款 | 556,459.52 | 1,406,913.93 |
| 预收工装款 | 51,175,957.99 | 59,321,831.73 |
| 预收开发费 | 6,132,075.48 | |
| **合计** | **58,215,946.04** | **61,120,831.59** |

24．应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 72,613,451.03 | 694,561,237.79 | 688,966,061.45 | 78,208,627.37 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,734,890.41 | 75,292,145.28 | 75,191,076.11 | 2,835,959.58 |
| 辞退福利 | 6,886,687.26 | 9,117,886.77 | 4,924,399.70 | 11,080,174.33 |
| **合计** | **82,235,028.70** | **778,971,269.84** | **769,081,537.26** | **92,124,761.28** |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,410,273.85 | 540,978,897.68 | 541,680,065.28 | 17,709,106.25 |
| 职工福利费 | | 26,972,266.89 | 26,972,266.89 | |
| 社会保险费 | 748,433.81 | 42,116,742.43 | 42,041,330.25 | 823,845.99 |
| 其中：医疗保险费 | 570,422.56 | 37,526,287.81 | 37,528,787.04 | 567,923.33 |
| 其中：工伤保险费 | 26,374.31 | 3,487,069.70 | 3,418,239.19 | 95,204.82 |
| 其中：生育保险费 | | 78,853.13 | 78,853.13 | |
| 其中：其他 | 151,636.94 | 1,024,531.79 | 1,015,450.89 | 160,717.84 |
| 住房公积金 | 89,821.15 | 17,726,922.98 | 17,664,564.05 | 152,180.08 |
| 工会经费和职工教育经费 | 53,323,788.07 | 14,088,870.08 | 7,889,163.10 | 59,523,495.05 |
| 其他短期薪酬 | 41,134.15 | 52,677,537.73 | 52,718,671.88 | |
| **合计** | **72,613,451.03** | **694,561,237.79** | **688,966,061.45** | **78,208,627.37** |

（3）设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 2,570,004.74 | 60,130,363.02 | 60,001,988.39 | 2,698,379.37 |
| 失业保险费 | 164,885.67 | 3,030,915.65 | 3,058,221.11 | 137,580.21 |
| 企业年金缴费 | | 12,130,866.61 | 12,130,866.61 | |
| **合计** | **2,734,890.41** | **75,292,145.28** | **75,191,076.11** | **2,835,959.58** |

25．应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 18,002,973.29 | 22,139,077.11 |
| 企业所得税 | 10,828,851.87 | 17,039,773.77 |
| 城市维护建设税 | 713,373.67 | 511,824.63 |
| 个人所得税 | 9,162,613.37 | 6,542,242.71 |
| 房产税 | 1,285,656.81 | 1,287,042.73 |
| 土地使用税 | 798,248.58 | 838,232.56 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 533,912.87 | 381,882.09 |
| 销售税 | 6,369.64 | 6,941.47 |
| 其他税费 | 2,181,563.03 | 1,670,646.90 |
| **合计** | **43,513,563.13** | **50,417,663.97** |

26．其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,500,000.00 | |
| 其他应付款 | 13,767,182.09 | 23,013,313.80 |
| **合计** | **17,267,182.09** | **23,013,313.80** |

（1）应付利息：无

（2）应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | 3,500,000.00 | |
| **合计** | **3,500,000.00** | |

（3）其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 限制性股票回购义务 | | 8,639,330.48 |
| 往来款 | 1,436,414.21 | 315,205.81 |
| 押金及保证金 | 5,814,698.60 | 6,465,198.60 |
| 其他 | 6,516,069.28 | 7,593,578.91 |
| **合计** | **13,767,182.09** | **23,013,313.80** |

27．一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的预计负债 | 115,890,759.56 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 29,692,405.69 | 30,817,115.19 |
| **合计** | **145,583,165.25** | **30,817,115.19** |

注：截至 2024 年 12 月 31 日，子公司亚普美国就薪酬保障计划贷款事项累计确认预计负债 14,208,496.55 美元，折算人民币 102,136,356.60 元。2025 年 2 月，亚普美国与美国司法部签订和解协议，并在当月支付完毕。

28．其他流动负债

（1）其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 75,388.47 | 78,059.15 |
| 已背书未终止确认的票据 | 8,172,956.29 | 50,211,742.21 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 未终止确认的数字化债权凭证 | 8,970,273.52 | |
| **合计** | **17,218,618.28** | **50,289,801.36** |

29．租赁负债

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 142,818,193.05 | 177,094,573.44 |
| 减：未确认融资费用 | 19,526,722.71 | 25,639,752.21 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 29,692,405.69 | 30,817,115.19 |
| **租赁负债净额** | **93,599,064.65** | **120,637,706.04** |

30．预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产品质量保证 | 43,494,781.61 | 26,589,533.20 | 保证类质量保证 |
| 其他 | | 79,331,535.95 | |
| **合计** | **43,494,781.61** | **105,921,069.15** | |

31．递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 21,508,827.53 | 4,190,000.00 | 4,857,761.17 | 20,841,066.36 |
| **合计** | **21,508,827.53** | **4,190,000.00** | **4,857,761.17** | **20,841,066.36** |

（1）涉及政府补助的项目：

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 烟台分厂土地平整费返还 | 1,693,602.98 | | | 40,404.00 |
| 工业和信息化发展引导资金 | 345,030.00 | | | 140,397.00 |
| 商务发展专项资金（注 1） | 591,369.57 | 3,000,000.00 | | 178,367.59 |
| 50 万只生产线改造项目 | 717,100.00 | | | 146,400.00 |
| 先进制造业发展专项基金（注 2） | 2,112,650.01 | 1,190,000.00 | | 1,736,598.80 |
| 技术开发专项补贴 | 6,528,135.88 | | | 397,058.60 |
| 工业互联网标杆工厂投资补贴 | 3,188,072.66 | | | 1,187,398.79 |
| 先进制造业补助 | 883,793.07 | | | 126,461.67 |
| 二期加建工程土地挂牌补助 | 2,286,684.78 | | | 64,565.22 |

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 |
|---|---|---|---|---|
| 产业协同发展项目补助 | 1,343,750.00 | | | 375,000.00 |
| 耕地占用税返还 | 861,971.96 | | | 21,776.16 |
| 先进技改项目 | 623,333.32 | | | 110,000.04 |
| 创新研发经费 | 333,333.30 | | | 333,333.30 |
| **合计** | **21,508,827.53** | **4,190,000.00** | | **4,857,761.17** |

续：

| 政府补助项目 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 烟台分厂土地平整费返还 | | | 1,653,198.98 | 与资产相关 |
| 工业和信息化发展引导资金 | | | 204,633.00 | 与资产相关 |
| 商务发展专项资金（注 1） | | | 3,413,001.98 | 与资产相关 |
| 50 万只生产线改造项目 | | | 570,700.00 | 与资产相关 |
| 先进制造业发展专项基金（注 2） | | | 1,566,051.21 | 与资产相关 |
| 技术开发专项补贴 | | | 6,131,077.28 | 与资产相关 |
| 工业互联网标杆工厂投资补贴 | | | 2,000,673.87 | 与资产相关 |
| 先进制造业补助 | | | 757,331.40 | 与资产相关 |
| 二期加建工程土地挂牌补助 | | | 2,222,119.56 | 与资产相关 |
| 产业协同发展项目补助 | | | 968,750.00 | 与资产相关 |
| 耕地占用税返还 | | | 840,195.80 | 与资产相关 |
| 先进技改项目 | | | 513,333.28 | 与资产相关 |
| 创新研发经费 | | | | 与收益相关 |
| **合计** | | | **20,841,066.36** | |

注 1：2024 年 12 月，本公司收到 300 万元中央外经贸发展资金，根据相关资产的剩余使用年限摊销。

注 2：2024 年 2 月，本公司收到扬州市技术改造专项扶持资金 119.00 万元，根据相关设备使用年限摊销。

32．股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增（+）减（－） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 512,599,264.00 | | | | | | 512,599,264.00 |

33．资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 742,940,906.13 | 7,334,563.60 | | 750,275,469.73 |
| 其他资本公积 | 36,958,682.55 | 152,803.41 | 7,334,563.60 | 29,776,922.36 |
| **合计** | **779,899,588.68** | **7,487,367.01** | **7,334,563.60** | **780,052,392.09** |

注 1：公司本年度确认与限制性股票相关成本费用 152,803.41 元，计入资本公积-其他资本公积项目；

注 2：2024 年 2 月 22 日，公司董事会审议通过《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第三期解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年限制性股票激励计划第三期解除限售的条件已满足，可解除限售的限制性股票数量为 1,266,764 股，将原对应计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用调整计入资本公积-股本溢价。

34．库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股权激励形成的库存股 | 8,639,330.48 | | 8,639,330.48 | |
| **合计** | **8,639,330.48** | | **8,639,330.48** | |

35．其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工资投资公允价值变动 | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 不能转损益的保险合同金额变动 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | -29,463,997.36 | -93,809,977.16 | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 816,013.63 | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -30,280,010.99 | -93,809,977.16 | | |
| 可转损益的保险合同金融变动 | | | | |
| 可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | | |
| 其他 | | | | |
| **其他综合收益合计** | **-29,463,997.36** | **-93,809,977.16** | | |

续：

| 项目 | 本年发生额 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工资投资公允价值变动 | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| 不能转损益的保险合同金额变动 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | | -93,809,977.16 | | -123,273,974.52 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | 816,013.63 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |

| 项目 | 本年发生额 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | -93,809,977.16 | | -124,089,988.15 |
| 可转损益的保险合同金融变动 | | | | |
| 可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | | |
| 其他 | | | | |
| **其他综合收益合计** | | **-93,809,977.16** | | **-123,273,974.52** |

36．专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 6,329,485.31 | 10,869,185.55 | 5,226,971.51 | 11,971,699.35 |
| **合计** | **6,329,485.31** | **10,869,185.55** | **5,226,971.51** | **11,971,699.35** |

37．盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 332,426,507.04 | | | 332,426,507.04 |
| **合计** | **332,426,507.04** | | | **332,426,507.04** |

38．未分配利润

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 2,421,373,085.27 | 2,211,520,117.39 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－） | | 47,851.88 |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | 47,851.88 |
| 调整后年初未分配利润 | 2,421,373,085.27 | 2,211,567,969.27 |
| 加：本年净利润 | 500,097,765.48 | 466,122,249.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | 230,669,668.80 | 256,317,133.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| **年末未分配利润** | **2,690,801,181.95** | **2,421,373,085.27** |

39．营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,759,850,749.23 | 6,633,913,698.66 | 8,314,108,149.93 | 7,062,844,995.16 |
| 其他业务 | 316,149,128.49 | 204,581,853.46 | 269,285,262.73 | 201,624,918.02 |
| **合计** | **8,075,999,877.72** | **6,838,495,552.12** | **8,583,393,412.66** | **7,264,469,913.18** |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 营业收入 | 营业成本 |
| --- | --- | --- |
| 按产品类型分类 | | |
| 其中：油箱 | 7,519,139,085.87 | 6,448,447,914.09 |
| 油管及尿素箱等 | 240,711,663.36 | 185,465,784.57 |
| 材料、售后件及工装销售等 | 316,149,128.49 | 204,581,853.46 |
| **小计** | **8,075,999,877.72** | **6,838,495,552.12** |
| 按客户属地分类 | | |
| 其中：境内 | 5,044,926,400.83 | 4,218,397,500.61 |
| 境外 | 3,031,073,476.89 | 2,620,098,051.51 |
| **小计** | **8,075,999,877.72** | **6,838,495,552.12** |

（3）与履约义务相关的信息

公司销售汽车燃油箱等储能系统产品及热管理系统产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

40．税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 5,333,697.95 | 11,335,999.51 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 3,947,958.59 | 8,250,217.61 |
| 房产税 | 5,901,169.08 | 5,945,029.97 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 商业行为税 | 1,234,558.43 | -216,613.01 |
| 土地使用税 | 2,863,918.57 | 2,709,644.11 |
| 印花税 | 3,542,501.30 | 3,269,110.86 |
| 交易税 | 8,053.30 | 11,952.41 |
| 水利基金 | 639,259.42 | 451,802.10 |
| 车船使用税 | 34,629.48 | 34,321.83 |
| 其他 | 490.52 | 4,027.35 |
| **合计** | **23,506,236.64** | **31,795,492.74** |

41. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 15,186,959.93 | 16,245,822.12 |
| 折旧 | 27,153.73 | 38,015.88 |
| 包装费 | 3,119,326.35 | 2,562,830.24 |
| 仓储装卸费 | 3,262,011.01 | 4,330,658.31 |
| 保险费 | 33,232.79 | 26,677.35 |
| 业务经费 | 2,791,118.38 | 2,521,859.45 |
| 修理费 | | 25,458.23 |
| 物业费 | 11,535,532.88 | 11,170,139.26 |
| 其他 | 6,805,199.53 | 4,934,248.22 |
| **合计** | **42,760,534.60** | **41,855,709.06** |

42. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 157,168,561.21 | 166,587,888.81 |
| 折旧费 | 17,964,824.71 | 19,695,320.83 |
| 无形资产摊销费 | 7,355,753.88 | 6,963,772.87 |
| 保险费 | 7,245,361.03 | 7,645,022.90 |
| 修理费 | 4,031,308.71 | 5,664,226.46 |
| 存货盘盈盘亏、毁损及报废 | 986,770.84 | 245,324.30 |
| 业务招待费 | 4,228,092.90 | 3,880,274.46 |
| 差旅费 | 8,214,316.59 | 8,399,828.87 |
| 办公费 | 11,935,395.94 | 13,041,424.01 |
| 会议费 | 12,216.99 | 12,949.29 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 聘请中介机构费 | 15,046,057.21 | 10,890,180.86 |
| 咨询费 | 5,822,245.67 | 10,442,722.96 |
| 董事会费 | 354,375.76 | 328,644.12 |
| 计算机系统运行费 | 14,246,256.96 | 26,240,654.88 |
| 安全费 | 6,153,784.55 | 5,470,811.19 |
| 税费 | 1,307,673.13 | 3,753,988.69 |
| 党组织工作经费 | -1,017,578.57 | 831,478.94 |
| 水电费 | 2,931,428.58 | 2,503,754.43 |
| 低值易耗品摊销 | 491,172.88 | 625,999.18 |
| 交通费 | 1,091,121.82 | 977,239.34 |
| 租赁费 | 1,142,017.95 | 1,476,341.07 |
| 其他 | 10,634,302.71 | 9,970,003.98 |
| **合计** | **277,345,461.45** | **305,647,852.44** |

43. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 直接投入 | 124,918,792.40 | 165,858,419.51 |
| 人员人工 | 119,983,635.60 | 94,809,781.10 |
| 折旧 | 23,790,268.26 | 22,305,370.97 |
| 新产品设计费 | 21,918,203.65 | 15,734,908.36 |
| 委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用 | 6,236,570.61 | 11,391,623.78 |
| 无形资产摊销 | 1,049,104.49 | 1,276,603.88 |
| 其他相关费用 | 18,575,838.60 | 16,551,421.65 |
| **合计** | **316,472,413.61** | **327,928,129.25** |

44. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 11,284,058.11 | 18,611,511.47 |
| 减：利息收入 | 64,502,134.97 | 37,593,356.96 |
| 减：汇兑净收益 | | 10,721,057.23 |
| 加：汇兑净损失 | 15,834,492.45 | |
| 加：手续费支出 | 1,580,604.33 | 2,824,112.98 |
| 加：其他支出 | 579,779.60 | 584,440.89 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| **合计** | **-35,223,200.48** | **-26,294,348.85** |

45．其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 15,234,312.64 | 15,518,843.55 |
| 代扣个人所得税手续费 | 509,348.46 | 382,313.65 |
| 税收减免 | 33,590,452.01 | 5,743,245.38 |
| **合计** | **49,334,113.11** | **21,644,402.58** |

46．投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,479,906.06 | 13,273,535.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,455.20 |
| **合计** | **1,479,906.06** | **13,275,990.53** |

47．信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -15,559,196.11 | 2,036,604.62 |
| 其中：应收账款坏账损失 | -16,291,539.13 | 1,126,283.59 |
| 其中：其他应收款坏账损失 | 732,343.02 | 910,321.03 |
| **合计** | **-15,559,196.11** | **2,036,604.62** |

48．资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -10,939,110.90 | 2,925,411.97 |
| 固定资产减值损失 | -8,431,307.00 | -16,364,260.92 |
| **合计** | **-19,370,417.90** | **-13,438,848.95** |

49．资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有待售处置组处置收益 | | | |
| 非流动资产处置收益 | 2,195,851.23 | 1,146,502.93 | 2,195,851.23 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | | |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 2,195,851.23 | 1,146,502.93 | 2,195,851.23 |
| 其中：固定资产处置收益 | 2,138,828.09 | 1,109,296.15 | 2,138,828.09 |
| 使用权资产处置收益 | 57,023.14 | 37,206.78 | 57,023.14 |
| **合计** | **2,195,851.23** | **1,146,502.93** | **2,195,851.23** |

50．营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没利得 | 571,979.91 | 357,590.41 | 571,979.91 |
| 违约金收入 | 6,396.50 | 193,993.25 | 6,396.50 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 8,716.16 | 11,803.91 | 8,716.16 |
| 其他 | 1,296,875.04 | 1,275,985.44 | 1,296,875.04 |
| **合计** | **1,883,967.61** | **1,839,373.01** | **1,883,967.61** |

51．营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠支出 | 350,000.00 | 250,000.00 | 350,000.00 |
| 罚款及违约金 | 678,291.39 | 422,898.32 | 678,291.39 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,020,473.92 | 993,929.35 | 1,020,473.92 |
| 其他 | 24,418,553.37 | 79,806,193.81 | 24,418,553.37 |
| **合计** | **26,467,318.68** | **81,473,021.48** | **26,467,318.68** |

52．所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 89,954,964.04 | 89,954,713.37 |
| 递延所得税费用 | -24,153,138.81 | -11,313,146.24 |
| **合计** | **65,801,825.23** | **78,641,567.13** |

（1）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
| --- | --- |
| 本年合并利润总额 | 606,139,785.10 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 90,920,967.77 |

| 项目 | 本年发生额 |
| --- | --- |
| 子公司适用不同税率的影响 | 17,899,302.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,725,964.87 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,670,666.58 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -22,744,494.68 |
| 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 | 11,293,832.51 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研究开发费加计扣除纳税影响 | -35,635,738.02 |
| 其他 | -4,328,676.47 |
| **所得税费用** | **65,801,825.23** |

53．其他综合收益

详见本附注“五、合并财务报表主要项目注释 35.其他综合收益”相关内容。

54．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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款利息收入 | 56,250,443.03 | 27,021,297.68 |
| 政府补助及个税手续费返还 | 15,077,620.95 | 15,030,401.49 |
| 其他 | 310,199.50 | 2,461,712.07 |
| **合计** | **71,638,263.48** | **44,513,411.24** |

2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 付现费用 | 310,973,500.26 | 304,401,662.05 |
| 银行手续费 | 1,508,152.96 | 2,832,514.10 |
| 其他货币资金 | 11,000,000.00 | |
| 其他 | 625,811.00 | 966,394.83 |
| **合计** | **324,107,464.22** | **308,200,570.98** |

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金：无

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 机器设备类 | 158,915,818.40 | 120,940,645.60 |
| 定期存款 | 758,877,788.16 | |
| **合计** | **917,793,606.56** | 120,940,645.60 |

3）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 | 758,877,788.16 | |
| **合计** | **758,877,788.16** | |

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 保函保证金 | 1,515,572.16 | 18,438,547.94 |
| **合计** | **1,515,572.16** | **18,438,547.94** |

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁费 | 41,211,298.22 | 37,123,801.19 |
| 保函保证金 | 2,719,676.75 | 13,716,939.59 |
| 限制性股票回购 | | 238,713.64 |
| **合计** | **43,930,974.97** | **51,079,454.42** |

3）筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 现金流动 | 非现金变动 | 现金流动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 54,811,425.91 | 43,306,397.98 | 5,072,879.83 | 78,173,141.22 | | 25,017,562.50 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 151,454,821.23 | | 15,810,240.55 | 41,211,298.22 | 2,762,293.22 | 123,291,470.34 |
| 应付股利（利润分配-未分配利润） | | | 259,519,668.80 | 241,319,668.80 | 14,700,000.00 | 3,500,000.00 |
| 其他应付款-限制性股票回购义务 | 8,639,330.48 | | -8,639,330.48 | | | |
| **合计** | **214,905,577.62** | **43,306,397.98** | **271,763,458.70** | **360,704,108.24** | **17,462,293.22** | **151,809,032.84** |

（4）合并现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| 加：资产减值准备 | 19,370,417.90 | 13,438,848.95 |
| 信用减值损失 | 15,559,196.11 | -2,036,604.62 |
| 固定资产折旧 | 238,083,069.43 | 265,516,844.95 |
| 使用权资产折旧 | 32,911,100.40 | 29,578,808.79 |
| 无形资产摊销 | 8,737,407.57 | 8,548,146.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 350,303.54 | 395,212.10 |
| 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） | -2,195,851.23 | -1,146,502.93 |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | 1,011,757.76 | 982,125.44 |
| 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） | 5,546,697.38 | 19,195,952.36 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | -1,479,906.06 | -13,275,990.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -13,488,667.91 | -21,079,380.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | -10,020,917.50 | 9,732,951.58 |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -157,157,580.25 | 25,069,734.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | -79,042,699.77 | -92,843,327.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 165,456,824.48 | 164,749,502.42 |
| 其他 | -514,957.76 | -111,475.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 763,464,153.96 | 911,094,946.24 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 1,182,670,783.51 | 1,709,010,192.16 |
| 减：现金的年初余额 | 1,709,010,192.16 | 1,312,057,206.84 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -526,339,408.65 | 396,952,985.32 |

（5）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 1,182,670,783.51 | 1,709,010,192.16 |
| 其中：库存现金 | 31,817.56 | 30,696.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,182,626,777.52 | 1,708,958,127.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,188.43 | 21,367.58 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,182,670,783.51 | 1,709,010,192.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 15,537,837.27 | 9,498,477.72 | 支取受限 |
| 其他保证金 | 2,498,212.03 | 4,403,784.45 | 支取受限 |
| **合计** | **18,036,049.30** | **13,902,262.17** | |

55. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| **货币资金** | | | |
| 其中：美元 | 56,697,548.83 | 7.188400 | 407,564,660.01 |
| 欧元 | 5,802,544.57 | 7.525700 | 43,668,209.67 |
| 捷克克朗 | 2,399,691.83 | 0.299794 | 719,413.21 |
| 印度卢比 | 142,145,031.25 | 0.085293 | 12,123,976.15 |
| 俄罗斯卢布 | 1,020,241,039.09 | 0.066056 | 67,393,042.08 |
| 墨西哥比索 | 5,246,218.84 | 0.349770 | 1,834,969.96 |
| 巴西雷亚尔 | 49,110,853.15 | 1.180159 | 57,958,615.34 |
| 乌兹苏姆 | 33,989,318,187.70 | 0.000564933 | 19,201,687.49 |
| **应收账款** | | | |
| 其中：美元 | 24,787,412.90 | 7.188400 | 178,181,838.89 |
| 欧元 | 10,819,769.09 | 7.525700 | 81,426,336.24 |
| 捷克克朗 | 32,846,188.45 | 0.299794 | 9,847,090.22 |
| 印度卢比 | 608,457,749.79 | 0.085293 | 51,897,186.85 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 俄罗斯卢布 | 202,562,655.22 | 0.066056 | 13,380,478.75 |
| 墨西哥比索 | 218,372.19 | 0.349770 | 76,380.04 |
| 巴西雷亚尔 | 25,026,195.18 | 1.180159 | 29,534,889.48 |
| 乌兹苏姆 | 30,538,678,384.96 | 0.000564933 | 17,252,307.20 |
| **其他应收款** | | | |
| 其中：美元 | 500.00 | 7.188400 | 3,594.20 |
| 欧元 | 7,976.10 | 7.525700 | 60,025.74 |
| 印度卢比 | 18,427,612.90 | 0.085293 | 1,571,746.39 |
| 俄罗斯卢布 | 250,000.00 | 0.066056 | 16,514.00 |
| 墨西哥比索 | 114,000.00 | 0.349770 | 39,873.78 |
| 巴西雷亚尔 | 102,506.19 | 1.180159 | 120,973.60 |
| 日元 | 4,331,750.00 | 0.046233 | 200,269.80 |
| **其他流动资产** | | | |
| 其中：美元 | 1,692,732.64 | 7.188400 | 12,168,039.31 |
| 捷克克朗 | 7,388,778.73 | 0.299794 | 2,215,111.53 |
| 印度卢比 | 488,051,042.49 | 0.085293 | 41,627,337.57 |
| 俄罗斯卢布 | 3,815,848.11 | 0.066056 | 252,059.66 |
| 墨西哥比索 | 55,618,004.57 | 0.349770 | 19,453,509.46 |
| 巴西雷亚尔 | 72,197,035.19 | 1.180159 | 85,203,980.85 |
| 乌兹苏姆 | 34,729,444,182.59 | 0.000564933 | 19,619,809.09 |
| **应付账款** | | | |
| 其中：美元 | 19,646,693.29 | 7.188400 | 141,228,290.05 |
| 欧元 | 8,966,798.50 | 7.525700 | 67,481,435.47 |
| 捷克克朗 | 157,805,647.48 | 0.299794 | 47,309,186.28 |
| 印度卢比 | 355,905,089.93 | 0.085293 | 30,356,212.84 |
| 俄罗斯卢布 | 24,282,083.98 | 0.066056 | 1,603,977.34 |
| 墨西哥比索 | 6,384,099.15 | 0.349770 | 2,232,966.36 |
| 巴西雷亚尔 | 17,631,381.94 | 1.180159 | 20,807,834.08 |
| 乌兹苏姆 | 1,867,422,955.48 | 0.000564933 | 1,054,968.85 |
| **其他应付款** | | | |
| 其中：美元 | 2,860.94 | 7.188400 | 20,565.58 |
| 印度卢比 | 365,180.67 | 0.085293 | 31,147.35 |
| 巴西雷亚尔 | 155,033.03 | 1.180159 | 182,963.63 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 墨西哥比索 | 69,894.35 | 0.349770 | 24,446.95 |
| **应付职工薪酬** | | | |
| 其中：美元 | 1,303,017.54 | 7.188400 | 9,366,611.28 |
| 欧元 | 94,922.12 | 7.525700 | 714,355.40 |
| 捷克克朗 | 13,009,012.76 | 0.299794 | 3,900,023.97 |
| 印度卢比 | 7,679,427.22 | 0.085293 | 655,001.39 |
| 俄罗斯卢布 | 4,267,891.57 | 0.066056 | 281,919.85 |
| 墨西哥比索 | 3,185,732.56 | 0.349770 | 1,114,273.68 |
| 巴西雷亚尔 | 1,690,815.03 | 1.180159 | 1,995,430.57 |
| 乌兹苏姆 | 493,812,127.87 | 0.000564933 | 278,970.77 |
| **应交税费** | | | |
| 其中：美元 | 110,372.65 | 7.188400 | 793,402.76 |
| 欧元 | 428,248.55 | 7.525700 | 3,222,870.11 |
| 捷克克朗 | 550,784.33 | 0.299794 | 165,121.84 |
| 印度卢比 | 15,159,248.10 | 0.085293 | 1,292,977.75 |
| 俄罗斯卢布 | 15,948,188.97 | 0.066056 | 1,053,473.57 |
| 墨西哥比索 | 523,232.82 | 0.349770 | 183,011.14 |
| 巴西雷亚尔 | 916,715.26 | 1.180159 | 1,081,869.76 |
| 乌兹苏姆 | 180,231,223.00 | 0.000564933 | 101,818.57 |
| **1 年内到期的非流动负债** | | | |
| 其中：美元 | 693,564.34 | 7.188400 | 4,985,617.90 |
| 捷克克朗 | 36,450,333.64 | 0.299794 | 10,927,591.32 |
| 印度卢比 | 1,207,895.14 | 0.085293 | 103,025.00 |
| 俄罗斯卢布 | 13,864,045.21 | 0.066056 | 915,803.37 |
| 巴西雷亚尔 | 4,437,626.04 | 1.180159 | 5,237,104.31 |
| 乌兹苏姆 | 1,188,889,677.24 | 0.000564933 | 671,643.01 |
| 日元 | 4,782,846.00 | 0.046233 | 221,125.32 |
| **租赁负债** | | | |
| 其中：美元 | 5,173,548.83 | 7.188400 | 37,189,538.41 |
| 捷克克朗 | 90,269,086.92 | 0.299794 | 27,062,130.64 |
| 印度卢比 | 27,542,259.26 | 0.085293 | 2,349,161.92 |
| 俄罗斯卢布 | 13,733,777.00 | 0.066056 | 907,198.37 |
| 巴西雷亚尔 | 8,723,309.92 | 1.180159 | 10,294,892.71 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 乌兹苏姆 | 4,084,500,945.36 | 0.000564933 | 2,307,469.37 |
| 日元 | 2,475,962.00 | 0.046233 | 114,471.15 |

（2）境外经营实体

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---|---|---|---|
| 亚普印度 | 印度钦奈市 | 印度卢比 | 所在国结算货币 |
| 亚普俄罗斯 | 俄罗斯卡卢加市 | 俄罗斯卢布 | 所在国结算货币 |
| 亚普捷克 | 捷克博雷斯拉夫市 | 捷克克朗 | 所在国结算货币 |
| 亚普德国 | 德国特罗斯多夫市 | 欧元 | 所在国结算货币 |
| 亚普美国控股 | 美国特拉华州威明顿市 | 美元 | 所在国结算货币 |
| 亚普美国 | 美国田纳西州加勒廷市 | 美元 | 所在国结算货币 |
| 亚普墨西哥 | 墨西哥普埃布拉市 | 墨西哥比索 | 所在国结算货币 |
| 亚普巴西 | 南大河州 Gravatai（格拉瓦塔伊）市 | 巴西雷亚尔 | 所在国结算货币 |
| 亚普乌兹 | 乌兹别克斯坦塔什干市 | 乌兹苏姆 | 所在国结算货币 |

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

本公司的境外子公司采用与本公司不同的记账本位币，在对各子公司外币财务报表折算后编制合并财务报表。报告期主要汇率如下：

| 币种 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末汇率 | 平均汇率 | 期末汇率 | 平均汇率 |
| 捷克克朗 | 0.299794 | 0.309818 | 0.317097 | 0.318709 |
| 印度卢比 | 0.085293 | 0.085954 | 0.085311 | 0.085644 |
| 美元 | 7.188400 | 7.191351 | 7.082700 | 7.071907 |
| 墨西哥比索 | 0.349770 | 0.394992 | 0.418150 | 0.399979 |
| 俄罗斯卢布 | 0.066056 | 0.077556 | 0.080270 | 0.083657 |
| 巴西雷亚尔 | 1.180159 | 1.340642 | 1.462315 | 1.417279 |
| 欧元 | 7.525700 | 7.782174 | 7.859200 | 7.651745 |
| 乌兹苏姆 | 0.000564933 | 0.000568715 | 0.000576037 | 0.000603224 |

56．租赁

（1）本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 租赁负债的利息费用 | 8,161,283.36 | 9,196,850.01 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 5,957,051.25 | 5,254,939.15 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁费用除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 333,069.51 | 40,545.18 |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | 366,972.48 | 550,458.72 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 42,006,698.42 | 40,483,077.59 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |
| 其他 | | |

## 六、研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 直接投入 | 124,918,792.40 | 165,858,419.51 |
| 人员人工 | 119,983,635.60 | 94,809,781.10 |
| 折旧 | 23,790,268.26 | 22,305,370.97 |
| 新产品设计费 | 21,918,203.65 | 15,734,908.36 |
| 委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用 | 6,236,570.61 | 11,391,623.78 |
| 无形资产摊销 | 1,049,104.49 | 1,276,603.88 |
| 其他相关费用 | 18,575,838.60 | 16,551,421.65 |
| **合计** | **316,472,413.61** | **327,928,129.25** |
| 其中：费用化研发支出 | 316,472,413.61 | 327,928,129.25 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、合并范围的变更

1．非同一控制下企业合并：无

2．同一控制下企业合并：无

3．反向收购：无

4．处置子公司：无

5．其他原因的合并范围变动：无

## 八、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 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 20,000,000.00 | 芜湖 | 芜湖 | 生产制造 | 55.00 | | 投资设立 |
| 亚普印度汽车系统私人有限公司 | 165,321,338.86 | 印度 | 印度 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普俄罗斯汽车系统有限公司 | 278,504,800.00 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普捷克汽车系统有限公司 | 105,903,804.20 | 捷克 | 捷克 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普德国汽车系统有限公司 | 73,138,400.00 | 德国 | 德国 | 研发中心 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普美国控股有限公司 | 401,627,242.47 | 美国 | 美国 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| YAPP USA Automotive Systems, Inc.（注 1） | 8,279.80 | 美国 | 美国 | 生产制造 | | 100.00 | 收购 |
| 亚普墨西哥汽车系统有限公司（注 2） | 95,089,664.25 | 墨西哥 | 墨西哥 | 生产制造 | 99.00 | 1.00 | 投资设立 |
| 亚普巴西汽车系统有限公司 | 284,997,860.53 | 巴西 | 巴西 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普乌兹别克斯坦汽车系统有限公司 | 84,601,950.00 | 乌兹别克斯坦 | 乌兹别克斯坦 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普汽车部件（佛山）有限公司 | 15,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 30,000,000.00 | 开封 | 开封 | 生产制造 | 65.00 | | 投资设立 |
| 亚普燃油系统（宁波杭州湾新区）有限公司 | 36,620,000.00 | 宁波 | 宁波 | 生产制造 | 100.00 | | 投资设立 |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 70,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 生产制造 | 51.00 | | 投资设立 |

注 1：YAPP USA Automotive Systems, Inc.由亚普美国控股收购后对其持股 100.00%；

注 2：亚普墨西哥由本公司直接持股 99.00%，本公司全资子公司亚普佛山持股 1.00%。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 49.00% | 14,495,696.12 | 14,700,000.00 | 59,079,848.02 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 45.00% | 13,334,048.68 | 5,400,000.00 | 64,489,417.21 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 35.00% | 12,410,449.59 | 8,750,000.00 | 37,893,817.27 |

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 243,384,188.26 | 65,336,317.20 | 308,720,505.46 | 170,077,644.21 | 5,573,619.58 | 175,651,263.79 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 467,591,981.46 | 58,936,173.47 | 526,528,154.93 | 379,877,675.64 | 3,340,663.27 | 383,218,338.91 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 250,467,297.82 | 61,947,781.37 | 312,415,079.19 | 199,785,005.20 | 4,362,024.67 | 204,147,029.87 |

续：

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 261,009,815.91 | 76,317,977.13 | 337,327,793.04 | 196,519,192.51 | 8,658,292.07 | 205,177,484.58 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 385,155,241.44 | 57,190,097.93 | 442,345,339.37 | 316,869,899.47 | 2,401,218.71 | 319,271,118.18 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 91,733,216.80 | 62,346,916.39 | 154,080,133.19 | 51,949,440.34 | 5,547,309.28 | 57,496,749.62 |

续表：

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 519,979,305.69 | 28,933,175.27 | 28,933,175.27 | 6,235,198.23 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 969,204,049.06 | 29,631,219.28 | 29,631,219.28 | 28,298,935.85 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 369,506,213.74 | 35,458,427.40 | 35,458,427.40 | 721,382.05 |

续：

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 500,418,222.22 | 29,294,550.41 | 29,294,550.41 | -2,195,480.71 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 669,266,842.39 | 29,881,012.58 | 29,881,012.58 | 31,098,263.84 |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 171,317,178.22 | 28,568,311.39 | 28,568,311.39 | 23,235,207.36 |

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2．在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3．在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 武汉 | 武汉 | 生产制造 | 50.00 | | 权益法 |

（2）重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|---|---|---|
| | 东风亚普汽车部件有限公司 | 东风亚普汽车部件有限公司 |
| 流动资产 | 287,900,973.77 | 365,927,487.25 |
| 其中：现金和现金等价物 | 162,132,199.84 | 166,458,057.76 |
| 非流动资产 | 174,312,840.09 | 181,241,813.12 |
| **资产合计** | 462,213,813.86 | 547,169,300.37 |
| 流动负债 | 230,637,293.53 | 287,300,186.48 |
| 非流动负债 | 493,225.09 | 945,320.08 |
| **负债合计** | 231,130,518.62 | 288,245,506.56 |
| **净资产合计** | 231,083,295.24 | 258,923,793.81 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 231,083,295.24 | 258,923,793.81 |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| | 东风亚普汽车部件有限公司 | 东风亚普汽车部件有限公司 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 115,541,647.62 | 129,461,896.91 |
| 调整事项 | -3,749,999.97 | -4,174,528.30 |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | -3,749,999.97 | -4,174,528.30 |
| —其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 111,791,647.65 | 125,287,368.61 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 266,227,799.37 | 470,874,201.31 |
| 财务费用 | -4,881,536.32 | -1,236,659.57 |
| 所得税费用 | | 1,260,431.95 |
| 净利润 | 529,847.37 | 26,548,369.77 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 529,847.37 | 26,548,369.77 |
| 本年收到的来自合营企业的股利 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |

（3）重要联营企业的主要财务信息：无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合营企业： | — | — |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| —净利润 | | |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | | |
| 联营企业： | — | — |
| 投资账面价值合计 | 874,977.46 | 899,350.44 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| —净利润 | -24,372.98 | -649.56 |
| —其他综合收益 | | |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| —综合收益总额 | -24,372.98 | -649.56 |

（5）合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺：无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

3．重要的共同经营：无

4．未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

## 九、政府补助

1．涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延收益 | 21,175,494.23 | 4,190,000.00 | | 4,524,427.87 | | 20,841,066.36 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 333,333.30 | | | 333,333.30 | | | 与收益相关 |

2．计入当期损益的政府补助

| 类型 | 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与资产相关 | 其他收益 | 4,524,427.87 | 5,650,609.25 |
| 与收益相关 | 其他收益 | 10,709,884.77 | 9,868,234.30 |

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1．各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团的外币汇兑风险主要源于部分美元、欧元等外币项目。本集团密切关注国际外汇市场上汇率的变动，并且在外币借款融资和外币交易时，考虑汇率的影响。本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2）利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以基准利率为标准的固定利率计息的长短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例较小，本集团认为面临利率风险敞口亦不重大，本集团现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

3）价格风险

本集团以市场价格销售储能系统产品和热管理系统产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：651,709,231.37 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 46.02%。

1） 信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司期末流动资产合计 5,064,908,553.90 元，期末流动负债合计 2,151,517,126.09 元，其流动比率为 2.35，期初该比率为 2.39。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一年以上 | 合计 |
| **金融资产** | | | |
| 货币资金 | 1,200,706,832.81 | | 1,200,706,832.81 |
| 应收票据 | 27,206,807.23 | | 27,206,807.23 |
| 应收账款 | 1,380,618,090.81 | | 1,380,618,090.81 |
| 应收款项融资 | 381,960,714.70 | | 381,960,714.70 |
| 其他应收款 | 4,021,314.54 | | 4,021,314.54 |
| 其他流动资产（定期存款本息） | 757,470,913.45 | | 757,470,913.45 |
| **合计** | **3,751,984,673.54** | | **3,751,984,673.54** |
| **金融负债** | | | |
| 短期借款 | 25,017,562.50 | | 25,017,562.50 |
| 应付票据 | 14,873,989.60 | | 14,873,989.60 |
| 应付账款 | 1,737,702,337.92 | | 1,737,702,337.92 |
| 其他应付款 | 17,267,182.09 | | 17,267,182.09 |
| 其他流动负债-未终止确认的应收款项 | 17,143,229.81 | | 17,143,229.81 |
| 租赁负债（租赁付款额） | 36,532,445.70 | 106,285,747.35 | 142,818,193.05 |
| **合计** | **1,848,536,747.62** | **106,285,747.35** | **1,954,822,494.97** |

2．敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 人民币对美元 | 人民币对美元升值 5% | -16,367,746.76 | -16,367,746.76 | -12,419,459.24 | -12,419,459.24 |
| 人民币对美元 | 人民币对美元贬值 5% | 16,367,746.76 | 16,367,746.76 | 12,419,459.24 | 12,419,459.24 |

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

3．金融资产转移

（1）转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据 | 8,172,956.29 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收款项融资 | 727,238,841.72 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 数字化债权凭证转让 | 应收账款 | 8,970,273.52 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 数字化债权凭证转让 | 应收款项融资 | 10,225,918.33 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| **合计** | | **754,607,989.86** | | |

（2）因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | 票据背书/票据贴现 | 727,238,841.72 | |
| 应收款项融资 | 数字化债权凭证转让 | 10,225,918.33 | |
| **合计** | | **737,464,760.05** | |

## 十一、公允价值的披露

1．以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| ◆应收款项融资 | | 381,960,714.70 | | 381,960,714.70 |
| ◆其他权益工具投资 | | | 18,700.00 | 18,700.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | 381,960,714.70 | 18,700.00 | 381,979,414.70 |
| **二、非持续的公允价值计量** | | | | |

2．持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，应收款项融资中的银行承兑汇票以及数字化债权凭证，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收款项融资的账面价值与公允价值相近。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且

近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5．持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：不适用。

6．持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用。

7．本年内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

8．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联方交易

1．关联方关系

（1）本公司的母公司情况（金额单位：万元）

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 国投高科技投资有限公司 | 北京 | 医药制造、生物、汽车 | 64,000.00 | 49.25 | 49.25 |

本公司的最终控制方为：国家开发投资集团有限公司。

（2）子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 合营企业 |

（4）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 国投财务有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 融实国际财资管理有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 国投亚华（北京）有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 国投源通网络科技有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 国投智能科技有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 中投咨询有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 山东特检科技有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 厦门京闽东线会展服务有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 北京中成天坛假日酒店有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 国投电力控股股份有限公司 | 公司最终控制方之子公司 |
| 上海天祥质量技术服务有限公司 | 公司最终控制方之合营联营公司 |
| 华域汽车系统股份有限公司 | 公司第二大股东 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 华域汽车之控股股东 |
| 上汽通用汽车有限公司 | 上汽集团之合营公司 |
| 上汽大众汽车有限公司 | 上汽集团之合营公司 |
| 泛亚汽车技术中心有限公司 | 上汽集团之合营公司 |
| 联合汽车电子有限公司 | 上汽集团之合营公司 |
| 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上汽通用汽车销售有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上汽大通汽车有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 南京汽车集团有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 智己汽车科技有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 名爵汽车印度有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上汽通用五菱汽车股份有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 南京东华力威汽车零部件有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 安吉智行物流有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上汽安吉物流股份有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 仪征上汽赛克物流有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上海海通国际汽车物流有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 南京东华物业服务有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 杉埃克国际贸易(上海)有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 上海伊控动力系统有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 东华汽车实业有限公司 | 上汽集团之子公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
| --- | --- |
| 上汽正大有限公司 | 上汽集团之子公司 |
| 延锋汽车内饰系统（上海）有限公司 | 华域汽车之子公司 |
| 延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司 | 华域汽车之子公司 |
| 上海中国弹簧制造有限公司 | 华域汽车之子公司 |
| 董监高人员 | |

2．关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 购买商品 | 46,230,003.88 | 330,000,000.00 | 否 | 227,993,605.12 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 接受劳务 | 789,633.49 | 8,000,000.00 | 否 | 4,522,364.37 |
| 国投智能科技有限公司 | 接受劳务 | 133,019.76 | 500,000.00 | 否 | 133,019.76 |
| 国投源通网络科技有限公司 | 购买商品 | 128,180.00 | 500,000.00 | 否 | 51,732.00 |
| 联合汽车电子有限公司 | 购买商品 | 460,452,410.21 | 500,000,000.00 | 否 | 465,416,813.75 |
| 上海汽车集团股份有限公司（注 1） | 购买商品 | 1,350,590.26 | 7,500,000.00 | 否 | 2,292,603.42 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 接受劳务 | 15,917,374.64 | 21,200,000.00 | 否 | 5,032,350.10 |
| 山东特检科技有限公司 | 购买商品 | | 5,000,000.00 | 否 | 261,061.94 |
| 国投集团其他所属公司 | 接受劳务 | 186,171.59 | 200,000.00 | 否 | 187,674.99 |
| **合计** | | 525,187,383.83 | 872,900,000.00 | | 705,891,225.45 |

注 1：上海汽车集团股份有限公司包含：上海汽车集团股份有限公司全资子公司、控股公司和控制的公司。

（2）销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 国家开发投资集团有限公司 | 提供劳务 | | 1,509,433.96 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 销售商品、材料及工装 | 76,258,338.00 | 61,195,665.45 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 提供劳务 | 340,046.60 | 1,543,475.96 |
| 上汽大众汽车有限公司 | 销售商品、材料及工装 | 711,080,667.67 | 812,232,505.54 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 上汽通用汽车有限公司 | 销售商品、材料及工装 | 444,386,245.25 | 918,077,901.49 |
| 上汽通用汽车有限公司 | 提供劳务 | | 389,690.00 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 销售商品、材料及工装 | 278,182,007.83 | 137,511,660.46 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 提供劳务 | 8,557,070.12 | 5,389,087.79 |
| 合计 | | 1,518,804,375.47 | 1,937,849,420.65 |

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | 支付的租金 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 设备 | | | | | | 452,000.00 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 设备 | 26,548.67 | | | | 30,000.00 | |

续：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 设备 | 30,454.43 | 41,166.34 | | 1,701,111.40 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 设备 | | | | |

（4）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| **拆入：** | | | | |
| 国投财务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024 年 1 月 10 日 | 2025 年 1 月 10 日 | 短期借款，利率 2.5% |
| 国投财务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024 年 1 月 26 日 | 2025 年 1 月 26 日 | 短期借款，利率 2.5% |
| 国投财务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024 年 3 月 13 日 | 2025 年 3 月 13 日 | 短期借款，利率 2.5% |
| 国投财务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024 年 3 月 29 日 | 2025 年 3 月 29 日 | 短期借款，利率 2.5% |
| 国投财务有限公司 | 5,000,000.00 | 2024 年 12 月 25 日 | 2025 年 12 月 25 日 | 短期借款，利率 2.35% |
| 融实国际财资管理有限公司 | 18,306,397.98 | 2024 年 6 月 17 日 | 2025 年 6 月 17 日 | 短期借款，利率 3MTERMSOFR+1.9%，2024 年 11 月 18 日提前还款 |

（5）关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 1,021.86 | 875.96 |

（6）其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 国投财务有限公司 | 期末存款 | 523,754,903.52 | 1,058,437,879.10 |
| 国投财务有限公司 | 期末定期存款本金及利息 | 628,011,889.03 | |
| 国投财务有限公司 | 利息收入 | 16,317,611.83 | 12,040,869.37 |
| 国投财务有限公司 | 利息支出-短期借款 | 740,902.72 | 1,016,888.89 |
| 国投财务有限公司 | 手续费及佣金支出 | | 9,045.37 |
| 融实国际财资管理有限公司 | 期末存款 | 14,178,486.58 | 6.50 |
| 融实国际财资管理有限公司 | 利息支出-短期借款 | 1,412,560.37 | 2,430,634.97 |
| 融实国际财资管理有限公司 | 利息收入 | 80.63 | 181,942.41 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 股利分配 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 专利许可 | | 8,490,566.04 |
| 国投电力控股股份有限公司 | 与关联人共同投资 | | 900,000.00 |

3．关联方应收应付余额

（1）应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 上汽大众汽车有限公司 | 22,987,028.13 | | 15,000,000.00 | |
| 应收票据 | 上汽通用汽车有限公司 | | | 2,500,000.00 | |
| 应收票据 | 上海汽车集团股份有限公司 | 2,384,848.48 | | 13,420,000.00 | |
| 应收款项融资 | 上汽大众汽车有限公司 | 71,416,120.72 | | 59,070,000.00 | |
| 应收款项融资 | 上汽通用汽车有限公司 | 32,046,903.56 | | 61,091,058.44 | |
| 应收款项融资 | 上海汽车集团股份有限公司 | 8,885,153.14 | | 11,800,000.00 | |
| 应收款项融资 | 东风亚普汽车部件有限公司 | 3,376,835.00 | | | |
| 应收账款 | 上汽大众汽车有限公司 | 125,355,539.68 | | 84,763,620.82 | |
| 应收账款 | 上汽通用汽车有限公司 | 51,329,186.64 | | 35,150,545.18 | |
| 应收账款 | 上海汽车集团股份有限公司 | 157,501,921.37 | 791.00 | 35,785,033.62 | |
| 应收账款 | 东风亚普汽车部件有限公司 | 23,001,833.20 | 200,000.00 | | |

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同负债 | 上海汽车集团股份有限公司 | 70,369.59 | | 70,369.59 | |
| 合同负债 | 国家开发投资集团有限公司 | 6,132,075.48 | | | |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 东风亚普汽车部件有限公司 | 10,447,306.30 | 35,989,519.80 |
| 应付账款 | 联合汽车电子有限公司 | 145,289,979.32 | 123,276,574.53 |
| 应付账款 | 上汽安吉物流股份有限公司 | 756,111.85 | |
| 应付账款 | 上海汽车集团股份有限公司 | | 509,134.74 |
| 应付账款 | 山东特检科技有限公司 | | 206,500.00 |
| 短期借款 | 国投财务有限公司 | 25,017,562.50 | 30,027,222.22 |
| 短期借款 | 融实国际财资管理有限公司 | | 24,784,203.69 |

## 十三、股份支付

1．股份支付总体情况

2020 年 1 月 22 日，本公司董事会审议通过《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，决定向 265 名符合条件的公司董事、中高级管理人员以及核心技术（业务人员）授予限制性股票。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。限制性股票的有效期包括授予后的 24 个月限售期和 36 个月解除限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得以任何形式转让、不得用于担保或偿还债务。若达到限制性股票的解除限售条件，激励对象获授的限制性股票将在未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 1/3、1/3、1/3。授予价格为每股 9.22 元。

| 授予对象类别 | 本年授予 | | 本年行权 | | 本年解锁 | | 本年失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员 | | | 63,998 | 436,466.36 | 63,998 | 436,466.36 | | |
| 管理人员 | | | 645,036 | 4,399,145.52 | 645,036 | 4,399,145.52 | | |
| 研发人员 | | | 289,862 | 1,976,858.84 | 289,862 | 1,976,858.84 | | |
| 生产人员 | | | 267,868 | 1,826,859.76 | 267,868 | 1,826,859.76 | | |
| 合计 | | | 1,266,764 | 8,639,330.48 | 1,266,764 | 8,639,330.48 | | |

2．以现金结算的股份支付情况：无

3．以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本年 |
| --- | --- |
| 以权益结算的股份支付对象 | 公司实施限制性股票激励计划时在任的董事、中高级管理人员、核心技术（业务）人员，不包括监事、独立董事 |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 不得低于股票票面金额，且不得低于下列价格较高者的 60%：1）股权激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价；2）股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 1）股权激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价；2）股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 15,049,738.60 |

4．本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
| --- | --- | --- |
| 销售人员 | 7,679.47 | |
| 管理人员 | 70,602.41 | |
| 研发人员 | 38,249.81 | |
| 生产人员 | 36,271.72 | |
| **合计** | 152,803.41 | |

5．股份支付的终止或修改情况：无。

## 十四、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2．或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 2 日第五届董事会第十九次会议决议，公司拟以 2025 年 3 月 17 日总股本 512,599,264 股为基准，向全体股东每 10 股分配现金红利 3.5 元（含税），总共发放 179,409,742.40 元（含税）现金股利。上述利润分配预案尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

1．前期会计差错更正：无

2．分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策详见本附注“三、重要会计政策及会计估计 33.分部信息”的相关内容。

（2）报告分部的财务信息

| 项目 | 汽车零配件制造 | |
|---|---|---|
| | 本年 | 上年 |
| 一、营业收入 | 8,075,999,877.72 | 8,583,393,412.66 |
| 其中：对外交易收入 | 8,075,999,877.72 | 8,583,393,412.66 |
| 分部间交易收入 | | |
| 其中：主营业务收入 | 7,759,850,749.23 | 8,314,108,149.93 |
| 二、营业成本 | 6,838,495,552.12 | 7,264,469,913.18 |
| 其中：主营业务成本 | 6,633,913,698.66 | 7,062,844,995.16 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 1,479,906.06 | 13,273,535.33 |
| 四、资产减值损失 | -19,370,417.90 | -13,438,848.95 |
| 五、信用减值损失 | -15,559,196.11 | 2,036,604.62 |
| 六、折旧费和摊销费 | 280,081,880.94 | 304,039,012.36 |
| 七、利润总额 | 606,139,785.10 | 583,021,668.08 |
| 八、所得税费用 | 65,801,825.23 | 78,641,567.13 |
| 九、净利润 | 540,337,959.87 | 504,380,100.95 |
| 十、资产总额 | 6,722,341,092.61 | 6,426,242,838.79 |
| 十一、负债总额 | 2,356,300,940.20 | 2,264,219,522.04 |
| 十二、其他重要的非现金项目 | -29,349,113.57 | 36,909,390.12 |
| 其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | | |

| 项目 | 汽车零配件制造 | |
|---|---|---|
| | 本年 | 上年 |
| 其中：对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 112,666,625.11 | 126,186,719.05 |
| 其中：长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -142,015,738.68 | -89,277,328.93 |

3．其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：

（1）外币折算

| 项目 | 本年金额 |
|---|---|
| 计入当期损益的汇兑差额 | 15,834,492.45 |
| 处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额 | |
| **合计** | **15,834,492.45** |

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

（1）应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 851,676,359.46 | 603,795,174.53 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 814,184,828.92 | 580,232,406.66 |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 37,491,530.54 | 23,562,767.87 |
| 1-2 年（含 2 年） | 48,352,095.15 | 34,708,100.93 |
| 2-3 年（含 3 年） | 29,890,172.49 | 6,784,682.32 |
| 3 年以上 | 7,803,241.72 | 1,018,559.40 |
| 其中：3-4 年（含 4 年） | 6,784,682.32 | |
| 4-5 年（含 5 年） | | 1,018,559.40 |
| 5 年以上 | 1,018,559.40 | |
| 小计 | 937,721,868.82 | 646,306,517.18 |
| 减：坏账准备 | 10,837,919.74 | 9,079,783.45 |
| **合计** | **926,883,949.08** | **637,226,733.73** |

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 9,957,034.28 | 1.06 | 9,957,034.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 927,764,834.54 | 98.94 | 880,885.46 | 0.09 | 926,883,949.08 |
| 其中：账龄组合 | 588,847,176.81 | 62.80 | 880,885.46 | 0.15 | 587,966,291.35 |
| 其中：合并内关联方 | 338,917,657.73 | 36.14 | | | 338,917,657.73 |
| **合计** | **937,721,868.82** | **100.00** | **10,837,919.74** | **1.16** | **926,883,949.08** |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 8,840,486.70 | 1.37 | 8,840,486.70 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 637,466,030.48 | 98.63 | 239,296.75 | 0.04 | 637,226,733.73 |
| 其中：账龄组合 | 427,765,926.25 | 66.18 | 239,296.75 | 0.06 | 427,526,629.50 |
| 其中：合并内关联方 | 209,700,104.23 | 32.45 | | | 209,700,104.23 |
| **合计** | **646,306,517.18** | **100.00** | **9,079,783.45** | **1.40** | **637,226,733.73** |

1） 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户 A | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 6,688,336.59 | 100.00 | 对方破产 |
| 客户 B | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 2,121,840.10 | 100.00 | 对方破产 |
| 客户 C | | | 1,135,566.85 | 1,135,566.85 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 客户 D | 19,019.27 | 19,019.27 | | | 100.00 | 对方破产 |
| 客户 E | 11,290.74 | 11,290.74 | 11,290.74 | 11,290.74 | 100.00 | 对方破产 |
| **合计** | **8,840,486.70** | **8,840,486.70** | **9,957,034.28** | **9,957,034.28** | **100.00** | |

2） 按组合计提应收账款坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 582,045,106.42 | 25,271.29 | 0.00 |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 581,539,680.61 | | |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 505,425.81 | 25,271.29 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,925,034.74 | 592,503.47 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 877,035.65 | 263,110.70 | 30.00 |
| **合计** | **588,847,176.81** | **880,885.46** | |

3）组合计提项目：合并范围内关联方组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并内关联方 | 338,917,657.73 | | |
| **合计** | **338,917,657.73** | | |

（3）本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 9,079,783.45 | 1,777,076.90 | | 18,940.61 | | 10,837,919.74 |
| **合计** | **9,079,783.45** | **1,777,076.90** | | **18,940.61** | | **10,837,919.74** |

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 18,940.61 |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款和合同资产年末余额 | 账龄 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 上汽大众汽车有限公司 | 125,355,539.68 | 6 个月以内 | 13.37 | |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 113,083,958.71 | 6 个月以内<br>1-2 年 | 12.06 | 791.00 |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 103,754,565.27 | 6 个月以内<br>1-2 年 | 11.06 | |
| 一汽-大众汽车有限公司 | 86,478,921.48 | 6 个月以内 | 9.22 | |
| 亚普墨西哥汽车系统有限公司 | 67,696,475.12 | 6 个月以内<br>7 个月至 1 年<br>1-2 年，2-3 年 | 7.22 | |

| 单位名称 | 应收账款和合同资产年末余额 | 账龄 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| **合计** | **496,369,460.26** | | **52.93** | **791.00** |

2．其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 6,500,000.00 | |
| 其他应收款 | 779,852.53 | 1,255,346.45 |
| 小计 | 7,279,852.53 | 1,255,346.45 |
| 减：坏账准备 | 66,748.18 | 54,006.48 |
| **合计** | **7,213,104.35** | **1,201,339.97** |

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 6,500,000.00 | |
| **小计** | **6,500,000.00** | |
| 减：坏账准备 | | |
| **合计** | **6,500,000.00** | |

2.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面金额 | 年初账面金额 |
|---|---|---|
| 押金保证金 | 753,659.39 | 474,584.91 |
| 往来款 | 26,193.14 | 780,761.54 |
| 小计 | 779,852.53 | 1,255,346.45 |
| 减：坏账准备 | 66,748.18 | 54,006.48 |
| **合计** | **713,104.35** | **1,201,339.97** |

（2）其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 年末账面余额 | 年末账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 443,668.36 | 1,110,274.97 |

| 账龄 | 年末账面余额 | 年末账面余额 |
|---|---|---|
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 434,204.64 | 1,108,374.97 |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 9,463.72 | 1,900.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 299,899.08 | 98,400.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | | |
| 3 年以上 | 36,285.09 | 46,671.48 |
| 其中：3-4 年（含 4 年） | | |
| 4-5 年（含 5 年） | | 13,000.00 |
| 5 年以上 | 36,285.09 | 33,671.48 |
| 小计 | 779,852.53 | 1,255,346.45 |
| 减：坏账准备 | 66,748.18 | 54,006.48 |
| **合计** | **713,104.35** | **1,201,339.97** |

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 779,852.53 | 100.00 | 66,748.18 | 8.56 | 713,104.35 |
| 其中：账龄组合 | 779,852.53 | 100.00 | 66,748.18 | 8.56 | 713,104.35 |
| **合计** | **779,852.53** | **100.00** | **66,748.18** | **8.56** | 713,104.35 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 1,255,346.45 | 100.00 | 54,006.48 | 4.30 | 1,201,339.97 |
| 其中：账龄组合 | 1,255,346.45 | 100.00 | 54,006.48 | 4.30 | 1,201,339.97 |
| **合计** | **1,255,346.45** | **100.00** | **54,006.48** | **4.30** | **1,201,339.97** |

1）其他应收款按组合计提款坏账准备：账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 443,668.36 | 473.19 | 0.11 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 其中：6 个月以内（含 6 个月） | 434,204.64 | | |
| 7 个月至 1 年（含 1 年） | 9,463.72 | 473.19 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 299,899.08 | 29,989.90 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | | | |
| 3-4 年（含 4 年） | | | |
| 4-5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | 36,285.09 | 36,285.09 | 100.00 |
| **合计** | **779,852.53** | **66,748.18** | |

2）其他应收款按照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) | |
| 年初余额 | 54,006.48 | | | 54,006.48 |
| 年初其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | -36,285.09 | 36,285.09 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 12,741.70 | | | 12,741.70 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 年末余额 | 30,463.09 | 36,285.09 | | 66,748.18 |

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账 | 54,006.48 | 12,741.70 | | | | 66,748.18 |
| **合计** | **54,006.48** | **12,741.70** | | | | **66,748.18** |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 扬州市自然资源和规划局扬州经济技术开发区分局 | 保证金 | 400,000.00 | 6 个月以内 | 51.29 | |
| Global Axis Co.,Ltd | 押金 | 200,269.80 | 7 个月-1 年<br>1-2 年 | 25.68 | 19,682.54 |
| 青岛城鑫科技产业园有限公司 | 押金 | 72,918.00 | 1-2 年 | 9.35 | 7,291.80 |
| 长沙新盛地实业投资有限公司 | 押金 | 33,600.00 | 1-2 年 | 4.31 | 3,360.00 |
| PAYS DE MONTBELIARD IMMOBILIER D EN | 押金 | 31,285.09 | 5 年以上 | 4.01 | 31,285.09 |
| **合计** | **—** | **738,072.89** | **—** | **94.64** | **61,619.43** |

3．长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 1,590,581,286.01 | | 1,590,581,286.01 | 1,590,581,286.01 | | 1,590,581,286.01 |
| 对合营企业投资 | 111,791,647.65 | | 111,791,647.65 | 125,287,368.61 | | 125,287,368.61 |
| 对联营企业投资 | 874,977.46 | | 874,977.46 | 899,350.44 | | 899,350.44 |
| **合计** | **1,703,247,911.12** | | **1,703,247,911.12** | **1,716,768,005.06** | | **1,716,768,005.06** |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 亚普汽车部件（佛山）有限公司 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 | |
| 亚普燃油系统（宁波杭州湾新区）有限公司 | 36,620,000.00 | | | | | | 36,620,000.00 | |
| 芜湖亚奇汽车部件有限公司 | 11,000,000.00 | | | | | | 11,000,000.00 | |
| 亚普汽车部件（开封）有限公司 | 19,500,000.00 | | | | | | 19,500,000.00 | |
| 重庆大江亚普汽车部件有限公司 | 16,845,601.74 | | | | | | 16,845,601.74 | |
| 亚普印度汽车系统私人有限公司 | 166,548,583.00 | | | | | | 166,548,583.00 | |
| 亚普俄罗斯汽车系统有限公司 | 278,504,800.00 | | | | | | 278,504,800.00 | |
| 亚普捷克汽车系统有限公司 | 108,072,540.02 | | | | | | 108,072,540.02 | |
| 亚普德国汽车系统有限公司 | 73,138,400.00 | | | | | | 73,138,400.00 | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 亚普美国控股有限公司 | 401,627,242.47 | | | | | | 401,627,242.47 | |
| 亚普墨西哥汽车系统有限公司 | 94,124,308.25 | | | | | | 94,124,308.25 | |
| 亚普巴西汽车系统有限公司 | 284,997,860.53 | | | | | | 284,997,860.53 | |
| 亚普乌兹别克斯坦汽车系统有限公司 | 84,601,950.00 | | | | | | 84,601,950.00 | |
| **合计** | **1,590,581,286.01** | | | | | | **1,590,581,286.01** | |

（2）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 东风亚普汽车部件有限公司 | 125,287,368.61 | | | | 1,504,279.04 | | | -15,000,000.00 | | | 111,791,647.65 | |
| **小计** | **125,287,368.61** | | | | **1,504,279.04** | | | **-15,000,000.00** | | | **111,791,647.65** | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 江西恩普能源科技有限公司 | 899,350.44 | | | | -24,372.98 | | | | | | 874,977.46 | |
| **小计** | **899,350.44** | | | | **-24,372.98** | | | | | | **874,977.46** | |
| **合计** | **126,186,719.05** | | | | **1,479,906.06** | | | **-15,000,000.00** | | | **112,666,625.11** | |

4．营业收入及成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,661,062,680.30 | 3,118,808,080.99 | 4,024,557,350.36 | 3,414,278,674.89 |
| 其他业务 | 485,816,131.02 | 357,180,270.91 | 499,862,664.17 | 373,481,826.81 |
| **合计** | **4,146,878,811.32** | **3,475,988,351.90** | **4,524,420,014.53** | **3,787,760,501.70** |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 营业收入 | 营业成本 |
|---|---|---|
| 按产品类型 | | |
| 其中：油箱 | 3,538,447,916.60 | 3,026,054,148.16 |
| 油管及尿素箱等 | 122,614,763.70 | 92,753,932.83 |
| 材料、售后件及工装销售等 | 485,816,131.02 | 357,180,270.91 |
| **小计** | **4,146,878,811.32** | **3,475,988,351.90** |
| 按客户属地分类 | | |
| 其中：境内 | 3,922,419,937.66 | 3,337,732,196.66 |
| 境外 | 224,458,873.66 | 138,256,155.24 |
| **小计** | **4,146,878,811.32** | **3,475,988,351.90** |

5．投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,479,906.06 | 9,099,007.03 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 49,257,595.61 | 29,800,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 210,410.50 |
| **合计** | **50,737,501.67** | **39,109,417.53** |

## 财务报表补充资料

1．当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本集团 2024 年度非经常性损益如下：

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 2,195,851.23 | |
| 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 | 12,677,322.62 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 872,906.89 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -24,583,351.07 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | -8,837,270.33 | |
| 减：所得税影响额 | -2,724,614.74 | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 2,440,015.74 | |
| 合计 | **-8,552,671.33** | |

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

2．净资产收益率及每股收益：

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2024 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 12.24 | 0.98 | 0.98 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 12.45 | 0.99 | 0.99 |

亚普汽车部件股份有限公司

二〇二五年四月二日

统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

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

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012.3.5

2011年3月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西国元会计师事务所 CPAs

2014年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所 CPAs

2014年10月31日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱娟娟

2013年3月14日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所 CPAs

2016年12月2日

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）太原分所 CPAs

2016年12月2日

11

证书编号：140100710045
No. of Certificate

批准注册协会：山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009年10月12日
Date of Issuance

姓名 Full name 朱娟娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1978-05-20
工作单位 Working unit 山西国元会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 140104197805200323

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013年3月17日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018 年 9 月 21 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王存英 年 月 日
/y /m /d

9

证书编号: 110101560001
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

证日期: 2012 年 05 月 日
Date of Issuance

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005952

姓名 Full name 王存英
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-02-02
工作单位 Working unit 安徽天平会计师事务所有限公司山西分所
身份证号码 Identity card No. 142731197702020629

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师 事务所(特殊普通合伙)
CPAs 山西分所

转所专用章 盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 9 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所(特殊普通合伙)
CPAs

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

2012 年 9 月 20 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同

事务所
CPAs

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

2016 年 11 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所
CPAs

(特殊普通合伙)资源分所

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

2016 年 11 月 17 日
/y /m /d

11