

滁州多利汽车科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋建强、主管会计工作负责人曹峰及会计机构负责人(会计主管人员)周骏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司未来经营可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
多利科技、公司、本公司	指	滁州多利汽车科技股份有限公司
昆山达亚	指	昆山达亚汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
上海多利	指	上海多利汽车配件有限公司，系公司全资子公司
常州达亚	指	常州达亚汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
上海达亚	指	上海达亚汽车配件有限公司，系公司全资子公司
安徽达亚	指	安徽达亚汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
盐城多利	指	盐城多利汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
金华达亚	指	金华达亚汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
烟台达世	指	烟台达世汽车配件有限公司，系公司全资子公司
宁波达世	指	宁波达世汽车配件有限公司，系公司全资子公司
长沙达亚	指	长沙达亚汽车配件有限公司，系公司全资子公司
常州多利	指	常州多利汽车零部件有限公司，系公司全资子公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司
上汽通用	指	上汽通用汽车有限公司
上汽乘用车	指	上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司
上汽大通	指	上汽大通汽车有限公司
特斯拉	指	特斯拉（上海）有限公司、Tesla,Inc.
理想汽车	指	重庆理想汽车有限公司、北京车和家信息技术有限公司、北京理想汽车有限公司
蔚来汽车	指	上海蔚来汽车有限公司
零跑汽车	指	浙江零跑科技股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
新朋股份	指	上海新朋实业股份有限公司
上海同舟	指	上海同舟汽车零部件有限公司
上海安莱德	指	上海安莱德汽车零部件有限公司
上海汇众	指	上海汇众汽车制造有限公司
华域车身	指	华域汽车车身零件（上海）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《滁州多利汽车科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
乘用车	指	在其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李和/或临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座
新能源汽车	指	采用非常规车用燃料作为动力来源（或使用常规车用燃料、采用新型车载动力装置），综合车辆的动力控制和驱动方面的先进技术，形成的技术原理先进、具有新技术、新结构的汽车
模具	指	一种装在压力机上的生产工具，通过压力机能把金属或非金属材料制出所需形状和尺寸的零件或制品
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法

焊接	指	通过加热或加压或两者并用，并且用或不用填充材料，使焊件达到结合的一种方法
冷冲压	指	在常温条件下利用安装在压力机上的冲压模具对材料施加压力，使其产生分离或塑性变形，从而获得所需要的零件的一种压力加工方法
一体化压铸	指	采用大吨位压铸机，将多个单独、分散的零部件高度集成，压铸一次成型为几个大型铝铸件的加工方法
IATF16949	指	国际汽车行业的一个技术规范，是基于 ISO9001 标准，加进了汽车行业的技术规范，由国际汽车行动组（IATF）编制，并得到国际标准化组织质量管理与质量保证委员会支持发布的世界汽车业的综合性质量体系标准
OTS	指	工程样件（Off Tooling Samples），即全工装状态下非节拍生产条件下制造出来的样件，用于验证产品的设计能力
PPAP	指	生产件批准程序（Production Part Approval Process），PPAP 规定了包括生产和散装材料在内的生产件批准的一般要求

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	多利科技	股票代码	001311
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	滁州多利汽车科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	多利科技		
公司的外文名称（如有）	Chuzhou Duoli Automotive Technology Co.,Ltd.		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张叶平	何世荣
联系地址	江苏省苏州市昆山市巴城镇金凤凰路 799 号	江苏省苏州市昆山市巴城镇金凤凰路 799 号
电话	0512-82696685	0512-82696685
传真	0512-36692227	0512-36692227
电子信箱	yeping.zhang@ks.shdlgroup.com	shirong.he@ks.shdlgroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化：不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化：不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况：不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,532,881,971.78	1,733,945,461.73	-11.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	219,011,253.93	247,815,403.93	-11.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	213,852,000.16	236,464,225.29	-9.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	344,207,098.74	153,859,225.89	123.72%
基本每股收益（元/股）	0.92	1.44	-36.11%
稀释每股收益（元/股）	0.92	1.44	-36.11%
加权平均净资产收益率	4.98%	7.43%	-2.45%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,299,702,076.36	5,409,761,980.94	-2.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,354,589,941.91	4,286,240,021.86	1.59%

注：公司于 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案，同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 55,120,000 股，该权益分配方案已于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。根据《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》的相关规定，公司根据资本公积转增股本后的股本总数重新计算比较期间（上年同期）的基本每股收益和稀释每股收益为 1.04 元/股，调整后计算本报告期比上年同期下降 11.54%。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

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）	-98,099.56	
计入当期损益的政府补助（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）	1,560,719.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,988,408.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,001.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,805.96	
减：所得税影响额	1,700,448.82	
少数股东权益影响额（税后）	133.45	
合计	5,159,253.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

主要为计入其他收益科目的个税手续费返还金额 319,805.96 元。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）汽车及汽车零部件行业发展情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），公司所属行业为“汽车制造业”（C36）大类中的“汽车零部件及配件制造”（C-3670）小类。根据中国上市公司协会发布的上市公司行业分类结果，公司所属行业为“制造业-专用、通用及交通运输设备”类别中的“汽车制造业”。

汽车产业是我国的国民经济重要支柱产业，具有市场潜力大、关联度高、消费拉动大、规模效益明显、资金和技术密集的特点。汽车产业发展水平是衡量一个国家工业化水平、经济实力和科研创新能力的重要标志。公司所属的汽车零部件行业是汽车产业中的重要组成部分，其为下游汽车整车制造业提供相应的零部件产品，是汽车产业链中的重要环节。

2024 年上半年汽车行业继续保持稳健发展，主要经济指标呈现增长态势，国内销量同比微增，汽车出口保持快速增长。新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。根据中国汽车工业协会数据，2024 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中乘用车在以旧换新活动持续开展、半年度节点冲量等带动下，实现了产销双增长。2024 年 1-6 月，乘用车产销分别完成 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%。新能源汽车继续保持良好增长态势，2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著，上半年汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。

汽车零部件行业作为汽车工业发展的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。随着我国汽车行业的快速稳健发展，以及受产业政策、国产替代、以旧换新、新能源汽车下乡政策等因素的影响，我国汽车零部件行业得到了迅速发展。近年来，我国汽车零部件自主创新体系逐步完善，通过差异化的多层次发展，各细分行业已形成良好的协同效应。汽车零部件企业通过多年的发展已具备较强的生产制造能力和一定的市场竞争力，为国内汽车工业的发展提供了有力的保障。随着国内汽车零部件企业的高质量发展，汽车零部件产品已逐步具备国际竞争力。

（二）公司主要业务情况

公司主要从事汽车冲压零部件、一体化压铸零部件及冲压零部件相关模具的开发、生产、销售，具备较强的配套开发和生产制造能力。公司作为国内较早从事并持续专注于汽车冲压零部件生产的企业之一，经过数十年发展，公司在汽车冲压零部件、总成焊接生产、模具开发、一体化压铸零部件等方面掌握了丰富的技术储备，在国内汽车冲压零部件、一体化压铸零部件配套领域拥有一定的市场竞争优势。

近年来，公司持续完善业务布局。公司在冲压、焊接业务的基础上，积极推进一体化压铸、热成型、电泳漆和复合材料等业务，并布局相应产能，为客户提供多方位、更优质的服务，进一步提升公司的核心竞争力。

公司自成立以来一直高度重视技术研发和产品创新，通过多年以来持续的技术研发投入和生产实践，积累了大量的技术工艺经验，拥有较强的模具设计开发能力，能够有效控制产品成本并提高加工精度。此外，公司拥有机器人柔性自动冲压生产线、多工位级进模自动冲压线、自动开卷落料冲压生产线、机器人焊接生产线等先进生产制造设备，并掌握先进的冲压、焊接技术，保证了公司汽车车身冲压总成零部件产品质量的一致性、稳定性和生产效率。

公司具有较强的生产制造能力、同步开发能力和整体配套方案设计能力，能够满足整车制造商不同阶段的开发要求。公司与上汽大众、上汽通用、上汽乘用车、上汽大通等整车制造商建立了长期稳定的合作关系。除整车制造商外，公司还是新朋股份、上海同舟、上海安莱德、华域车身、上海汇众等汽车零部件制造商的配套合作伙伴。此外，公司及时把握全球新能源汽车快速发展的机遇，积极拓展布局新能源整车客户，现已成为特斯拉、理想汽车、蔚来汽车、零跑汽车和比亚迪等知名新能源整车制造商的合格供应商，具备了较强的市场竞争力。

公司拥有严格的质量控制体系，通过了 IATF16949 质量管理体系认证，达到了国际汽车质量系统规范。公司专注于汽车冲压零部件及相关模具的核心技术开发，高度重视自主研发和技术创新。

2024 年上半年，受下游终端产品销量波动、资产折旧摊销增加等影响，公司实现营业收入 15.33 亿元，同比减少

11.60%，归属于上市公司股东的净利润 2.19 亿元，同比减少 11.62%，综合毛利率 22.47%，同比下降 2.24 个百分点。

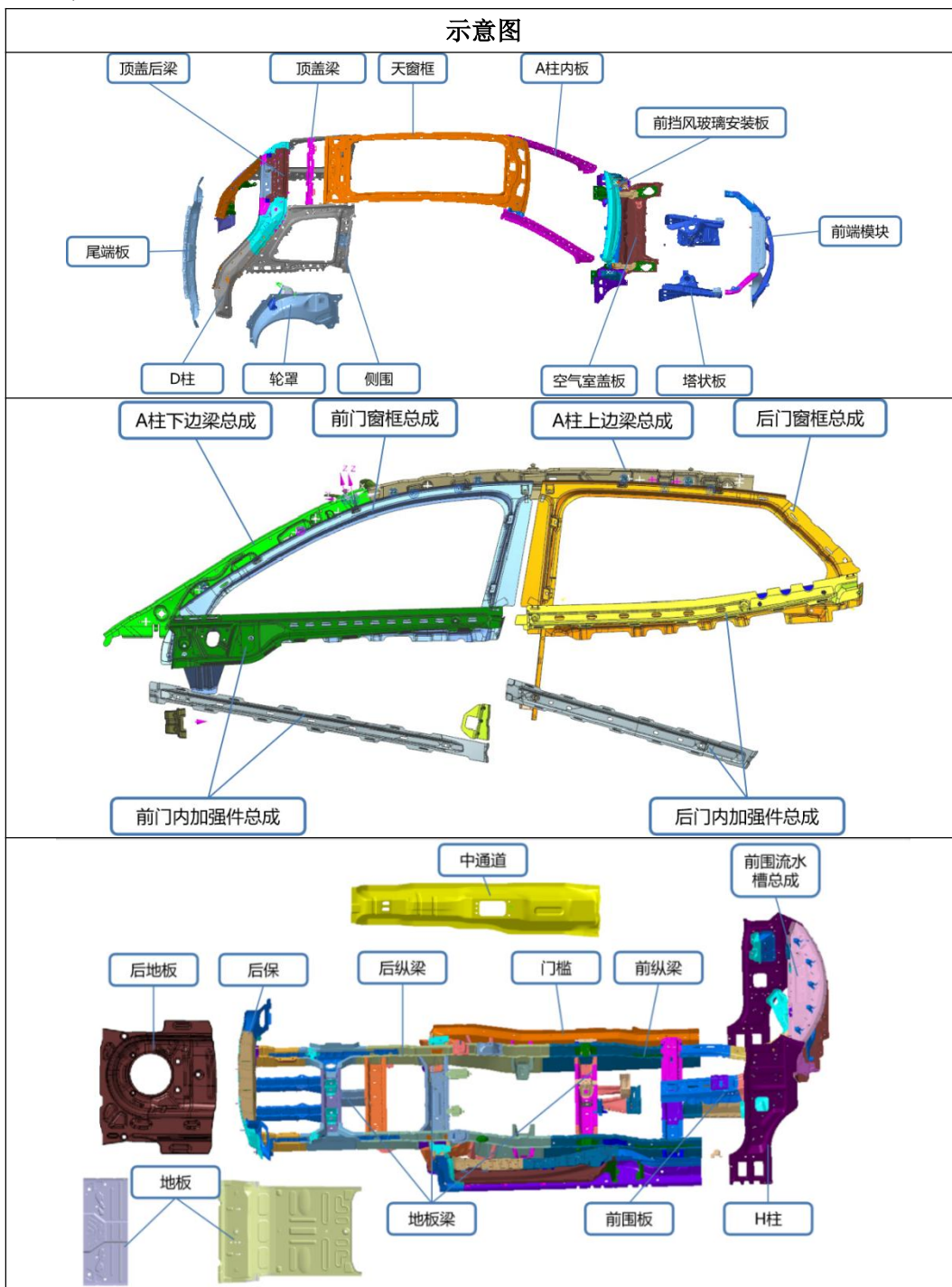
(三) 公司主要产品情况

公司主要产品为汽车冲压零部件、一体化压铸零部件和冲压模具。其中汽车冲压零部件主要为白车身冲压件，一体化压铸零部件主要为汽车后地板件，汽车冲压模具主要用于配套生产汽车冲压零部件。

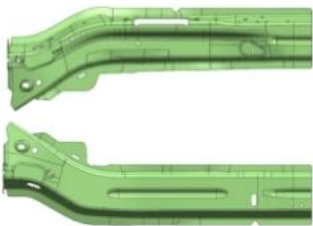



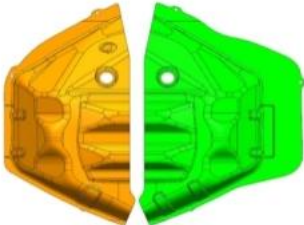

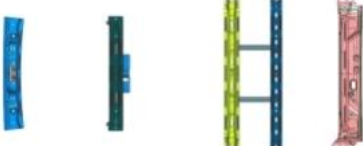

公司的主要产品及用途如下：

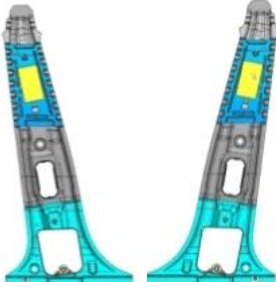

1、冲压零部件和一体化压铸零部件

公司生产的冲压零部件产品因客户、车型、用途、工艺复杂程度等因素而各不相同。报告期内，公司生产并销售的冲压零部件合计 3,000 余种。公司汽车冲压零部件应用示意图如下：



公司汽车冲压零部件产品主要包括前纵梁、水箱板总成、后纵梁、天窗框、轮罩、门窗框、顶盖梁、A柱内板、B柱加强板和挡泥板等。公司主要汽车零部件产品情况如下表：

序号	主要产品名称	主要产品图片	主要用途
1	前纵梁		前纵梁是汽车最重要的承载部件之一，是整个车身系统的支撑；在汽车遭遇撞击时，分解撞击动能，防止车身变形，保护乘客安全
2	水箱板总成		位于车身前部仪表盘前端，连接左右A柱加强板，是发动机舱内重要组成部分
3	后纵梁		位于车身后下部，用于支撑后地板，安装后轮悬挂，是车身结构重要的零部件之一
4	天窗框		位于汽车车顶，主要嵌入在车顶顶盖，是构成整车天窗系统的承载部件，由于天窗本身曲面性特征，使得其在尺寸精度和刚度上均有着较高要求
5	轮罩		汽车车轮与车厢之间的阻隔部分，用于安装车轮挡泥板及隔音棉等，阻隔车轮行驶过程中产生的泥沙及噪音等
6	门窗框		位于汽车的侧围，主要嵌入在汽车车门，是构成整车门窗系统的承载部件
7	顶盖梁		位于车辆顶部，属防顶部加强件的一种，降低车辆侧面碰撞顶盖变形，在车身发生翻滚时起到加强保护作用
8	A柱内板等		位于驾驶舱前部左右两侧，为车厢结构的主要部件；既起到上下连接的作用，又满足碰撞安全的作用

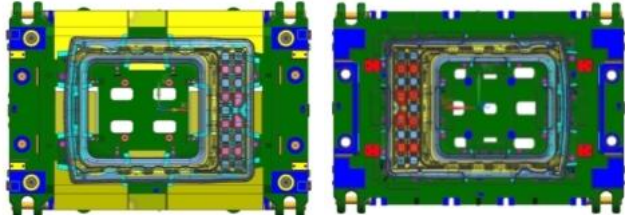
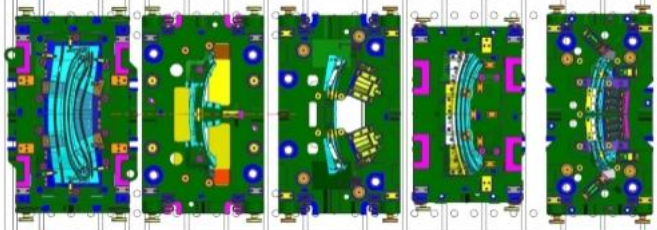
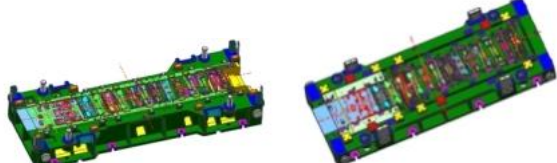
9	B 柱加强板等		<p>B 柱主要的作用就是承受侧面的撞击力，能够充分的保证驾驶员和乘坐人的安全，同时起到支撑车辆结构的作用</p>
10	挡泥板		<p>挡泥板是安装在刹车盘后面的板式结构，起到保护刹车盘的作用</p>

公司生产的一体化压铸零部件主要为汽车车身后地板产品，满足客户轻量化需求，提高新能源车续航里程，达到节能减排效果。

2、冲压模具

汽车冲压件模具是汽车车身生产的重要工艺装备，是汽车换型的主要制约因素。汽车冲压件模具具有尺寸大、型面复杂、精度要求高等特点，属于技术密集型产品。汽车冲压模具能快速精密地把材料直接加工成零件或半成品并通过焊接、铆接、拼装等工艺装配成零部件，冲压模具的设计开发和加工能力对汽车冲压零部件产品总制造成本、质量及性能具有决定性作用，是衡量汽车冲压零部件供应商技术水平的重要标准，也是衡量供应商是否具有核心竞争力的重要指标之一。

公司具有行业领先的模具开发能力，目前已形成从前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析，到后期模具设计制造的完整技术工艺。这些技术工艺可有效缩短模具制造的周期，提高模具产品的精度，有效控制整体生产成本。公司在冲压模具设计、开发、制造等核心技术上取得了多项专利，公司通过多年的技术积累，可以在高精度、高强度、超高强度材料方面实现单冲模、多工位模和级进模的设计开发、制造加工、销售和服务一体化。公司汽车冲压模具产品情况如下表：

序号	主要产品名称	主要产品图片	产品特点
1	单冲模		<p>单冲模具适用于白车身主要零部件的冲压，其特点是工作内容分序冲压，使产品各个不同特征分步实现，有利于复杂零件、压力需求较大的零件的冲压</p>
2	多工位模		<p>多工位模可实现同时间完成多道工序，具有生产节拍快，生产效率高的特点，适用于横梁类、前后保险杠、前后围板等细长型零件</p>
3	级进模		<p>级进模具有生产效率更高，模具安装方便的特点，缺点是工艺安排有一定局限性，材料利用率较低，适用于工艺相对简单、尺寸较小的车身结构零件</p>

(四) 公司主要经营模式

1、冲压和一体化压铸零部件

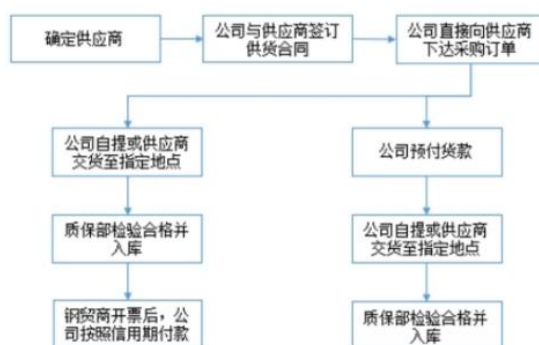
(1) 采购模式

公司设立采购部，由采购部负责采购公司所需各类原材料，与供应商签订合同并进行原材料采购。采购部根据生产部门的生产计划和生产任务，结合公司的质量标准，制定采购计划。公司冲压和一体化压铸零部件的主要原材料为车用钢材、铝材、零部件等。

对于钢材、铝材等原材料采购，根据整车制造商对钢材、铝材等原材料渠道是否存在特定要求，公司原材料采购可分为非定点采购和定点采购。

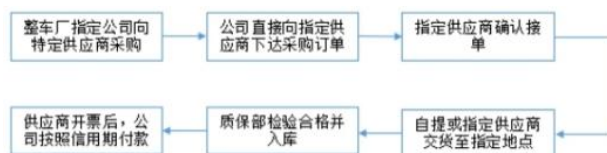
1) 非定点采购

由于国内车用钢材生产加工技术及产业链配套已经逐步发展成熟，客户一般会向公司指定钢材或铝材的生产厂商及相应规格，由公司自主选择供应商采购。目前国内车用钢材的生产商主要为宝钢、武钢、鞍钢、首钢等大型钢厂，上述钢厂的销售模式多为经销模式，因此公司主要从钢材贸易商处采购车用钢材。非定点采购的流程如下：



2) 定点采购

公司部分客户为了控制整车供应链采购成本、保证产品质量，在新开发项目中要求零部件企业对部分型号规格的钢材、铝材与客户或客户指定的定点公司签订采购合同进行采购。公司根据采购计划依照采购合同自主决定采购安排。定点采购的流程如下：



除钢材、铝材的采购外，公司将部分影响生产效率、自产不经济、加工工艺难度较低的小型非关键零部件产品，选择工艺技术达标、产品质量稳定的供应商进行直接采购。采购的零部件经过质量检验或经与公司自产零部件加工组装后销售至下游客户。该模式下公司能够更有效的利用产能，更好的满足整车制造商的要求，符合行业惯例。

(2) 生产模式

公司冲压零部件产品具有多品种、批次各异的特点，为非标准化产品。公司主要采取“以销定产”和“安全库存”相结合的生产模式，根据客户下达的采购订单和自身销售预测合理安排生产，在满足客户需求的基础之上，提高公司的产能利用率和生产效率。公司围绕整车制造商生产基地为中心组织生产、运输布局。

在生产过程中，下游客户一般提前发送未来 3-6 个月的预测计划至公司，并在每月月底确定下个月准确的需求量。公司生产部计划科按照下游客户预测数量制定月度生产计划，并按批次下达周生产计划。客户发出准确需求订单后公司对生产计划进行相应调整，进行生产并完成有关零部件的交付。公司生产流程图如下：



(3) 新产品开发和销售模式

公司采用直销模式，不存在经销模式。销售客户包括整车制造商和零部件供应商，其中主要以整车制造商为主。公司设立销售部，由销售部负责新客户开发、新产品获取、量产产品的订单销售及售后服务工作。公司新业务的取得主要包括客户开发阶段、新产品获取阶段、试制及批量生产阶段。

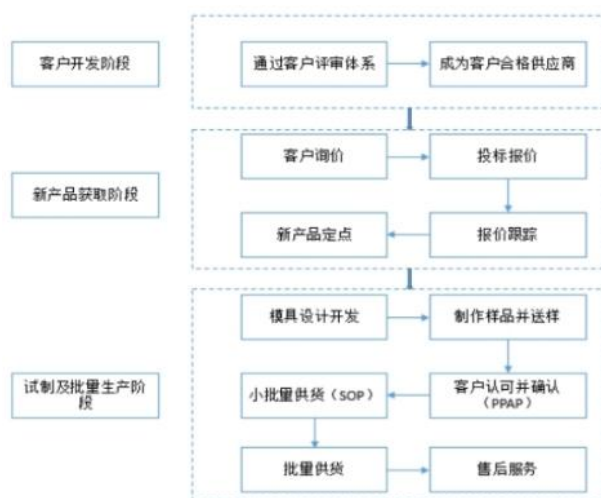
客户开发阶段，公司必须通过整车制造商关于生产条件、设备配置、质量控制、企业管理等方面的综合评审后，才能成为整车制造商的一级供应商。汽车冲压零部件为汽车生产所需的关键零部件，整车制造商对冲压零部件供应商的选择十分严格，供应商需要经过较长时间的认证才能进入整车制造商的配套体系，一旦成为整车制造商的合格配套供应商，双方会保持相对稳固的长期合作关系。目前，公司是上汽大众、上汽通用、上汽乘用车、上汽大通、特斯拉、理想汽车、蔚来汽车、零跑汽车等知名整车制造商的一级供应商。

新产品获取阶段，主要包括整车制造商新产品询价、公司投标报价、报价跟踪、中标获得新产品定点资格等流程。整车制造商发出询价函时会附带零部件的图纸数据，公司会根据图纸数据来评估冲压零部件及用来生产该零部件的模具的成本后向整车制造商报价。公司中标获得订单后，与整车制造商签订产品开发和供货协议，确定产品的开发范围、具体技术参数和工艺、产品价格和年降比例等。目前主要整车制造商的产品供应通常采用“一品一点”的配套模式，即针对某一特定的零部件，整车制造商只定点一家配套供应商进行生产。

试制及批量生产阶段，主要包括模具设计开发、样件生产并通过整车厂审核、预批量生产并通过客户审核、批量生产等步骤。通常情况下，整车制造商将产品图纸及相关参数发至公司，公司将参数要求转换为公司内部技术规范，制定产品开发计划并完成相应包括模具、检具及夹具等工装的开发工作。公司在模具交付后进行产品样件的生产，并交由整车制造商进行质量验收。通过公司内部试生产和客户确认符合量产标准后，最终进入批量生产供货。

公司通过整车制造商的供应商体系认证后进入批量生产阶段，批量生产主要包括整车制造商发送订单供货计划、公司编制销售计划、销售出库客户收货或使用后结算、客户按信用期付款等。

公司客户开发、新产品开发流程图如下：



2、冲压模具

(1) 采购模式

公司生产的模具主要用于整车制造商给公司定点的冲压零部件生产，模具生产的主要原材料为铸件、钢块等，模具采购部根据模具设计方案和材料参数，结合公司的质量标准，制定采购计划。公司自主生产的模具主要是工艺设计复杂、生产技术难度高的铸件类模具。对于附加值较低的小型钢板类模具，公司一般直接对外采购。

(2) 生产模式

冲压模具的用途、设计、规格等差异性较大，为非标准定制化产品。公司采用订单式生产，严格根据交货日期组织安排生产计划。冲压模具的生产流程主要包括：客户下单、工艺分析、模具结构设计、模具生产加工、模具调试、质量检测及客户验收。目前，公司模具业务已形成从前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析，到后期模具设计制造的完整技术工艺。这些技术工艺可有效缩短模具的制造周期提高模具的性能和精度，控制整体的生产成本。

(3) 销售模式

冲压模具主要分为以下销售模式：

1) 单独确认收入，公司持有用于后续冲压零部件生产

公司模具产品主要销售对象为整车制造商，一般公司在接到冲压零部件业务新品订单，同时确定新品对应模具的价格及结算方式，模具开发完成后经客户验收通过后实现销售。公司中标汽车零部件产品后，与客户签订相关模具开发合同，模具单独确认收入并收款。客户根据合同约定进度进行付款，付款时点一般包括合同签署、OTS、PPAP、正式量产等。

2) 不单独确认收入，公司持有用于后续冲压零部件生产

公司中标汽车零部件产品后，与客户签订相关模具开发合同，模具不单独确认收入，模具价值在后续销售的冲压零部件单价中予以体现。

公司按照客户要求完成模具的开发，模具开发成本全部由公司承担，并分摊至对应的冲压零部件产品成本。摊销的模具费用一般会在零部件的销售价格中得到补偿，公司通过后续对该客户销售产品收回模具开发成本。

二、核心竞争力分析

1、技术和研发优势

公司自成立以来一直高度重视技术研发和产品创新，通过自身多年以来持续的技术研发投入、工艺改进、生产实践等方式，积累了大量的技术工艺经验，形成先进的模具开发能力和冲压焊接技术，具有国内行业领先的技术研发优势。公司的技术研发优势主要体现在以下几个方面：

(1) 模具开发能力

汽车冲压件模具是汽车车身生产的重要工艺装备，具有尺寸大、型面复杂、精度要求高等特点，属于技术密集型产品，是汽车换型的主要制约因素。

公司成立之初即组建了汽车冲压模具的研发团队，目前已形成从前期工艺流程设计分析、冲压工艺模拟分析到后期的模具设计制造的完整技术工艺。这些技术工艺可有效缩短模具制造的周期，提高模具产品的精度，有效控制整体生产成本。公司在冲压模具设计、开发、制造等核心技术上取得了多项专利，公司通过多年的技术积累，可以在高精度、高强度、超高强度方面实现单冲模、多工位模和级进模的开发设计、制造加工、销售和服务一体化。

同时，公司还具备较强的整车新车型前期同步开发能力，以专业的工艺分析团队先后为上汽乘用车、理想汽车等整车制造商提供零部件定点前的分析支持以及同步工程支持。此外，公司在模具设计与开发过程中使用多种软件及设备提高产品质量，具体如下表所示：

序号	软件或设备	使用效果
1	Autoform、Dynaform 成型分析软件	在模具工艺设计环节对零件进行全工序模拟分析，对零件回弹提前预判并作出回弹预处理，有效缩短模具调试周期。
2	材料拉力试验机	对高强度钢板进行参数分析，提高 CAE 分析的准确性。
3	UG、CATIA 软件	进行全部 3D 化设计，提高模具检具设计的准确度、效率。
4	Sinova Tion 软件	进行动态干涉模拟分析，降低结构干涉等前期设计问题。
5	PDM Team Center 软件	进行数据管理，避免图档版本混乱造成的制造错误。
6	德国 MATEC 五轴加工中心	加工精度高，可实现模具多角度加工、镶块独立加工，使模具部件可更换性达到 100%。
7	大前天车式高速龙门五轴	XY 轴直线电机驱动，高加速度、精度，五轴头采用的力矩电机，使模具加工的速度和精度更高。
8	亚威龙门	在三轴的基础上增加了自动 90 度角度头和自动 5 度的万向头，使模具加工更方便和快捷。
9	德国 ATOS 三维扫描仪（蓝光扫描）	蓝光扫描仪为零件回弹整改提高了效率和方向，做到零件全工序扫描，准确判断零件潜在回弹因素，大大降低了回弹整改次数，有效缩短制造周期。
10	德国通快 Trumpf 高精度激光切割机	能满足汽车金属零件的切割加工，为产品研发试制提供快捷的加工方式，节省试验周期，提高生产效率。

(2) 冲压焊接技术

在冲压技术方面，公司解决了超高强度钢材在冷冲压过程中易回弹的问题，提高了产品尺寸精度和合格率，降低了生产成本。在焊接技术方面，除传统的钢板连接外，公司在钢-铝连接、铝板连接、铸铝件连接、挤压铝连接等轻量化材料连接方面均积累了丰富的技术实践经验，可应用于轻量化车型的生产。

公司持续将技术研发优势转化为产品优势，部分产品被江苏省科学技术厅认定为高新技术产品，包括：汽车前地板尾部加强板安全结构件、汽车前围上板功能结构件、Skoda Yeti 高强度低变形量汽车后纵深安全结构件、Octavia NF 耐冲击抗形变汽车前窗框功能结构件和 Octavia NF 高抗扭汽车座椅支撑板总成。

(3) 创新机制

公司建立了完善的研发体系和研发制度，为技术创新提供制度和组织保障。公司制定《企业研究开发组织管理制度》用以规范公司研发项目的管理，制定《优秀人才引进管理制度》和《科技人员培养进修制度》来引进并培养优秀人才；制定《开放式创新创业平台建设制度》为公司研发创新增添活力。

2、生产设备优势

汽车零部件行业的特点是生产批量大、标准化程度高、质量要求严格，这要求制造设备拥有较高的加工精度和质量稳定性，并能适应快速连续满负荷的生产环境。

为了提高汽车冲压和焊接总成件高质量的工艺技术水平和大规模的生产能力，公司从江苏北人智能制造科技股份有限公司、上海发那科机器人有限公司、扬州锻压机床有限公司等装备制造业的龙头企业引进国内外先进生产设备和实验设备。目前，公司拥有机器人柔性自动冲压生产线、多工位级进模自动冲压线、机器人焊接生产线、全自动蓝光扫描设备等先进生产设备，保证了公司汽车车身冲压总成零部件产品的一致性、稳定性和生产效率。自动冲压生产线的投产运行，改善了员工劳动条件，减轻了工人劳动强度，又可确保生产安全，提高劳动生产率和产品质量，还能降低能源及原材料消耗，节省辅助加工时间，降低生产成本。就一体化压铸车身零部件的产品开发及生产制造，公司布局了大型铝合金一体化压铸岛单元、高精度五轴加工中心和自动化装配线，并进行技术储备，未来将优化生产流程、提高生产效率和产品良率，进一步提升公司的市场竞争力。

3、成本控制优势

随着汽车消费市场逐渐成熟以及电动出行和新出行概念的兴起，整车厂面临低价抢占市场份额以及快速更新换代压力，而这些负面影响将直接传导至上游零部件供应商，挤压供应商的利润空间，成本控制能力成为零部件企业的核心竞争力之一。

公司采取多种方式，加强成本控制。资源配置方面，公司采用 ERP 信息管理系统，提供了集中统一的信息管理中心，公司内部物流、资金流和信息流集中共享，提升了资源使用效率。劳务成本及生产效率方面，公司通过引进工业机器人等先进生产设备实现“机器替代人工”，提升了生产流程的自动化、标准化、智能化水平，降低人工成本的同时提高了工作效率和产品精度，成品率和良品率均显著提高。运输方面，公司围绕主机厂生产基地进行生产布局从而大大缩短了运输距离，节约了运输成本。

4、产品结构优势

公司是集生产模具、检具开发制造、大中小型冲压零部件、一体化压铸零部件、总成焊接拼装一体的汽车零部件生产制造商，产品种类丰富且具有协同效应。丰富且优质的产品结构为公司业绩提供保证的同时，还能增强公司抵抗风险的能力。

5、客户资源优势

对于汽车零部件企业来说，与整车厂商建立长期稳定的合作关系是企业生存和发展的关键。公司作为中国较早从事并持续专注于汽车冲压零部件生产的企业之一，目前已与上汽大众、上汽通用、上汽乘用车、上汽大通等多家汽车整车厂商建立了稳定的合作关系。除整车厂商外，公司还是新朋股份、上海同舟、上海安莱德、华域车身、上海汇众等汽车零部件制造商的合作伙伴。随着全球新能源汽车的快速发展，公司在现有燃油整车制造商稳定配套合作的基础上，积极拓展布局新能源整车客户，并成为了特斯拉、理想汽车、蔚来汽车、零跑汽车及比亚迪等知名新能源整车制造商的合格供应商。

公司与上述优质客户均保持了长期稳定的合作关系，公司与上汽大众、上海同舟合作已超过 20 年，与上汽通用、上海汇众、新朋股份等客户合作 10 年以上。在长期的合作过程中，公司能够满足各类整车厂商对供应商的严格要求，积累

了大量的客户资源，实现了品牌效应，为公司良好的业绩提供了支撑，有利于进一步拓展新客户以及进入其他整车制造商的供应商名录。

6、区域布局优势

出于与客户同步开发、向客户及时供货并最大限度降低产品运输成本等考虑，公司采取紧贴汽车产业集群建立生产基地的战略，先后在上海安亭、江苏昆山、安徽滁州、山东烟台、浙江宁波、湖南长沙、江苏常州、上海临港、江苏盐城、安徽六安和浙江金华进行配套布点。公司在汽车消费能力最强的长三角产业集群集中发力，同时兼顾以新能源和自主品牌为亮点的中部汽车产业集群。公司良好的区域布局有利于及时获得主机厂反馈并快速响应需求，保证交付的及时性以及产品质量的稳定性，有效提升客户满意度，进一步增强公司产品的市场竞争力。

7、管理优势

公司多年来专注于汽车冲压零部件及相关模具的开发、生产与销售，运营及管理团队拥有丰富的行业经营经验及管理经验，核心人员对汽车零部件行业发展拥有独到的见解及前瞻性。经过多年的摸索，在消化吸收众多同行业先进企业管理经验的基础上，形成了一套具有行业特色、较为完善的生产经营管理制度和内部控制制度。

随着公司业务规模的扩大，公司逐步引入 ERP 业务管理系统、SCM 系统、条码系统、MES 系统等信息管理系统，推进全面覆盖采购、生产、仓储、物流、财务等各部门的信息化管理，实现全环节的实时信息共享，提高了沟通效率，为控制产品成本、保障产品质量提供支持。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,532,881,971.78	1,733,945,461.73	-11.60%	主要受下游终端产品销量波动等影响
营业成本	1,188,425,650.03	1,305,473,982.42	-8.97%	
销售费用	3,997,938.03	5,449,429.18	-26.64%	
管理费用	57,085,152.99	48,811,189.11	16.95%	
财务费用	-4,156,674.68	-4,731,094.95	-12.14%	
所得税费用	46,417,640.94	51,724,185.31	-10.26%	
研发投入	40,331,631.66	66,339,432.77	-39.20%	主要系研发项目投入减少导致
经营活动产生的现金流量净额	344,207,098.74	153,859,225.89	123.72%	主要系公司强化应收账款及预收账款的管理，加速资金回笼导致
投资活动产生的现金流量净额	-358,235,093.98	-652,326,899.62	-45.08%	主要系本期理财产品赎回较多导致
筹资活动产生的现金流量净额	-200,497,329.49	1,413,658,210.15	-114.18%	主要系上年同期公开发行股票，募集资金增加导致
现金及现金等价物净增加额	-213,704,133.62	921,679,705.36	-123.19%	主要系上年同期公开发行股票，募集资金增加导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成：

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,532,881,971.78	100%	1,733,945,461.73	100%	-11.60%
分行业					

汽车零部件	1,532,881,971.78	100.00%	1,733,945,461.73	100.00%	-11.60%
分产品					
冲压和一体化压铸零部件	1,391,854,265.75	90.80%	1,593,589,538.89	91.91%	-12.66%
冲压模具	48,045,500.00	3.13%	51,887,930.09	2.99%	-7.41%
其他	92,982,206.03	6.07%	88,467,992.75	5.10%	5.10%
分地区					
内销	1,458,732,351.98	95.16%	1,579,473,929.66	91.09%	-7.64%
外销	74,149,619.80	4.84%	154,471,532.07	8.91%	-52.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况：

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件	1,532,881,971.78	1,188,425,650.03	22.47%	-11.60%	-8.97%	-2.24%
分产品						
冲压和一体化压铸零部件	1,391,854,265.75	1,146,393,107.17	17.64%	-12.66%	-8.69%	-3.57%
冲压模具	48,045,500.00	40,928,950.58	14.81%	-7.41%	-12.65%	5.11%
其他	92,982,206.03	1,103,592.28	98.81%	5.10%	-64.05%	2.28%
分地区						
内销	1,458,732,351.98	1,135,714,997.80	22.14%	-7.64%	-5.46%	-1.81%
外销	74,149,619.80	52,710,652.23	28.91%	-52.00%	-49.42%	-3.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用

四、非主营业务分析

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,871,193.97	1.84%	主要系本期收到较多理财投资收益	否
公允价值变动损益	117,214.18	0.04%	主要系理财产品公允价值变动导致	否
资产减值损失	-8,558,474.08	-3.24%	主要系计提存货跌价准备导致	是
营业外收入	1,143,707.32	0.43%	主要系向有关公司的索赔款及无需支付的一些零星费用	否
营业外支出	1,052,830.21	0.40%	主要系捐赠及罚款支出	否
信用减值损失	18,220,767.15	6.89%	主要系坏账减少导致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	441,948,022.23	8.34%	666,993,505.28	12.33%	-3.99%	主要系本期支付采购款及投资款所致
应收账款	1,027,534,784.30	19.39%	1,366,805,923.29	25.27%	-5.88%	
存货	655,885,758.07	12.38%	566,477,456.96	10.47%	1.91%	
投资性房地产	3,161,359.92	0.06%	3,484,883.77	0.06%	0.00%	
固定资产	1,747,517,554.06	32.97%	1,483,536,131.31	27.42%	5.55%	
在建工程	142,677,609.36	2.69%	216,284,191.18	4.00%	-1.31%	本期部分在建工程转为固定资产导致
使用权资产	40,074,101.02	0.76%	43,512,141.64	0.80%	-0.04%	

合同负债	11,419,558.67	0.22%	12,019,314.02	0.22%	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	40,000,000.00	0.74%	-0.74%	本期归还借款导致
租赁负债	40,764,609.31	0.77%	43,971,925.70	0.81%	-0.04%	
应收款项融资	120,430,801.20	2.27%	6,842,590.40	0.13%	2.14%	主要系公司收到大量银行承兑汇票所致

2、主要境外资产情况：不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	380,443,936.51	561,150.69			380,000,000.00	380,443,936.51		380,561,150.69
金融资产小计	380,443,936.51	561,150.69			380,000,000.00	380,443,936.51		380,561,150.69
应收款项融资	6,842,590.40				120,430,801.20	6,842,590.40		120,430,801.20
上述合计	387,286,526.91	561,150.69			500,430,801.20	387,286,526.91		500,991,951.89
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	6,498,843.61	6,498,843.61	其他	信用证保证金及受限银行存款
应收票据	19,338,238.06	18,371,326.16	其他	已背书未到期票据
合计	25,837,081.67	24,870,169.77		

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
190,492,055.11	95,357,489.19	99.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况：不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况：不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况：不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况：不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	公开发行	218,607.34	202,668.70	26,715.50	158,156.95	38,000.00	63,000.00	28.82%	47,139.84	部分进行现金管理，部分存于募集资金账户，部分用于募投项目相关的信用证保证金。	0.00
合计	--	218,607.34	202,668.70	26,715.50	158,156.95	38,000.00	63,000.00	28.82%	47,139.84	--	0.00

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准滁州多利汽车科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]3066号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票35,333,334股，每股发行价格61.87元，募集资金总额218,607.34万元，扣除发行费用15,938.64万元（不含税）后，实际募集资金净额202,668.70万元，该募集资金已于2023年2月20日划至公司指定账户，上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中汇会验[2023]0435号《验资报告》。公司及子公司已经对募集资金进行了专户储存管理，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了《募集资金三方监管协议》《募集资金四方监管协议》。

2024年1-6月，公司募集资金直接投入募投项目26,715.50万元。截至2024年6月30日，累积投入募投项目金额158,156.95万元，公司尚未使用募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为47,139.84万元，其中募集资金账户余额为8,651.59万元，使用闲置募集资金进行现金管理的余额为38,000.00万元，用于信用证支付募投项目款项方式开立的保证金账户余额为488.25万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目	是	49,114.33	11,114.33	1,714.23	10,756.00	96.78%	2025年02月	不适用	不适用	否
常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目	是	38,362.15	13,362.15	1,034.01	13,341.16	99.84%	2025年02月	不适用	不适用	否
昆山达亚汽车零部件有限公司汽车电池托盘、冲压件生产项目	否	24,938.55	24,938.55	1,305.15	21,194.46	84.99%	2025年02月	不适用	不适用	否
盐城多利汽车零部件有限公司汽车零部件制造项目	否	36,601.66	36,601.66	0.00	36,686.18	100.23%	2025年02月	不适用	不适用	否
昆山达亚汽车零部件有限公司冲压生产线技改项目	否	23,652.01	23,652.01	3,652.42	21,592.64	91.29%	2025年02月	不适用	不适用	否
常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目	是	0.00	25,000.00	19,009.69	24,586.51	98.35%	2025年12月	不适用	不适用	否
上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目	是	0.00	38,000.00	0.00	0.00	0.00%	2027年7月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	--	202,668.70	202,668.70	26,715.50	158,156.95	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
合计	--	202,668.70	202,668.70	26,715.50	158,156.95	--	--	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	<p>以前年度发生</p> <p>2023年3月6日公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》，同意公司向常州达亚增资 11,144.25 万元、提供借款 27,217.90 万元，向昆山达亚提供借款 48,590.56 万元，向盐城多利增资 20,000.00 万元、提供借款 16,601.66 万元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深圳证券交易所网站和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于使用部分募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的公告》（公告编号：2023-007）。</p> <p>为提高公司资金使用效率，2023 年 11 月 27 日公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，2023 年 12 月 13 日公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投入方式暨向子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司将前次对募投项目中以借款方式投入的部分募集资金变更为以增资方式投入，其中公司向常州达亚增资 2,200.00 万元，向昆山达亚增资 48,500.00 万元，向盐城多利增资 16,600.00 万元。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 28 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深圳证券交易所网站和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金投入方式暨向子公司增资实施募投项目的公告》（公告编号：2023-048）。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023 年 3 月 6 日，公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 55,329.12 万元及已支付发行费用的自筹资金 373.19 万元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 7 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深圳证券交易所网站和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-005）。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 8,651.59 万元存放于公司募集资金专户，38,000.00 万元用于现金管理，488.25 万元用于募投项目相关的信用证保证金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目	常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目	25,000.00	19,009.69	24,586.51	98.35%	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目	滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目	38,000.00	0.00	0.00	0.00%	2027 年 07 月	不适用	不适用	否
合计	--	63,000.00	19,009.69	24,586.51	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目 2023 年 11 月 27 日公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议，2023 年 12 月 13 日公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司将“常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目”尚未使用的部分募集资金 25,000.00 万元（含累计收到的银行利息收入及理财收益并扣除手续费等）用于投资建设新项目“常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目”。</p> <p>公司原募投项目“常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目”主要生产汽车冲压零部件产品，原募投项目一期和二期的产能一定时期内能够满足客户配套需求，为了更好地适应行业发展趋势，满足客户对一体化压铸产品的需求，提高公司核心竞争力，公司优化产能规划布局，放缓对常州达亚原募投项目的投资进度，将该项目部分募集资金用于实施“常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目”。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 28 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深交所网站和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2023-047）。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目共使用募集资金 24,586.51 万元。</p> <p>2、上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目 2024 年 6 月 25 日公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，2024 年 7 月 11 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并使用募集资金向子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司将“滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目”尚未使用的部分募集资金 38,000.00 万元（含累计收到的银行利息收入及理财收益并扣除手续费等）通过向全资子公司上海达亚汽车配件有限公司增资方式用于投资建设新项目“上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目”。</p> <p>原募投项目“滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目”主要利用公司现有的生产技术，购置先进生产及检测设备，引进专业技术人员，加强人员技能培训；在产品生产过程中加强质量管控，提高产品质量和生产效率。本项目覆盖的地区包括南京、仪征、合肥及其周边汽车工业市场，主要为上汽大众南京分公司、上汽大众仪征分公司、上汽大通南京分公司、蔚来汽车等现有客户在该地区的新增产能进行配套。近年来，国内新能源汽车快速增长，市场占有率进一步提升，为了更好地适应行业发展趋势，满足客户对公司产品的需求，提高公司核心竞争力，公司拟优化产能规划布局，放缓对原募投项目的投资进度，将该项目部分募集资金用于实施“上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目”。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 26 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深交所网站和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上披露的《关于变更部分募集资金用途并使用募集资金向子公司增资实施募投项目的公告》（公告编号：2024-031）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况：不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况：不适用

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况：

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
昆山达亚	子公司	产品生产、销售等	119,000.00	367,706.94	230,109.20	187,636.58	17,899.60	15,390.69
上海多利	子公司	产品生产、销售等	10,000.00	84,057.42	64,398.57	15,393.02	1,618.35	1,212.57
上海达亚	子公司	产品生产、销售等	500.00	32,705.16	15,166.12	39,437.74	2,833.15	2,165.81

报告期内取得和处置子公司的情况：不适用

主要控股参股公司情况说明：不适用

九、公司控制的结构化主体情况：不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、汽车行业政策风险

汽车行业是国民经济的重要支柱产业。汽车零部件产业是支撑汽车工业持续稳步发展的前提和基础，为此，近年来，国家持续出台了包括《关于汽车工业结构调整意见的通知》《关于促进汽车消费的若干措施》《汽车产业中长期发展规划》《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》等多项利好政策以扶持汽车零部件行业发展。

公司作为汽车零部件制造企业，受益于国家关于汽车工业及汽车零部件产业的鼓励发展政策。但未来如果因汽车产业政策发生调整，将会对公司的经营业绩带来一定的影响。

2、市场竞争及业务替代风险

公司所处的汽车零部件行业属于完全竞争市场，同时面对本土企业与外资企业的竞争。公司的发展扩张必然带来新的竞争，面对激烈的市场竞争，如公司生产的产品无法满足客户需求等，公司竞争力会被不断削弱，公司业务也会存在被其他竞争对手替代的风险。

应对措施：公司将不断提高技术研发能力，保持公司赖以生存的核心竞争力。同时紧跟市场趋势，生产满足客户需要的高质量产品，提高公司市场竞争力。

3、新能源汽车发展的不确定性带来的风险

近年来，随着全球气候变暖，石油资源日益匮乏，大力发展新能源汽车已成为全球各个国家的共识。为顺应新能源汽车的发展变革和机遇，公司近年来大力推动技术创新，积极开发新能源汽车的客户市场，并已与特斯拉、理想汽车、蔚来汽车、零跑汽车等主要新能源汽车厂商建立业务合作关系。如果新能源汽车市场的发展程度不及预期或公司未能维持并不断开拓新能源整车厂商客户，公司将面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司将持续关注新能源汽车市场发展，保持与现有客户的良好沟通，并积极拓展新客户或已有客户的新车型，确保公司业务的持续发展。

4、原材料价格波动的风险

公司采购的原材料主要包括车用钢材、铝材，主要为冷轧钢、镀锌钢、铝板材等卷料或者板料，占产品总成本比重较高，公司原材料的价格波动对主营业务毛利率的影响较大。近年来，国内国际钢材价格和铝材价格受市场供求变动影响波动幅度普遍较大，如果原材料价格出现大幅上升，将会增加公司的生产成本，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将通过建立产品价格调整机制、提高原材料利用率等措施，减少原材料波动对公司利润水平的影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告：否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.41%	2024 年 03 月 26 日	2024 年 03 月 27 日	详见公司 2024 年 3 月 27 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》及深交所网站和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-009)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	74.48%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	详见公司 2024 年 5 月 23 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》及深交所网站和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-027)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会: 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况: 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况: 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况: 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：不适用

未披露其他环境信息的原因：

公司主要从事汽车冲压零部件及模具的生产制造和一体化压铸零部件的生产制造，属于汽车零部件及配件制造业，不属于原《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373号）所界定的火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工（酿造、造纸、发酵）、纺织、制革等14类重污染行业。公司在生产过程中会产生一定量的废水、废气、固体废弃物、噪音等。根据整车制造商的体系认证要求，公司主要生产和销售主体多利科技、昆山达亚和上海多利通过了ISO 14001:2015环境质量管理体系认证，公司的生产过程符合国家对于环境保护的规定。

二、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，一方面，认真履行对股东、职工和客户等方面应尽的责任与义务，另一方面，积极为环境保护和社会公益事业做出力所能及的贡献，努力推进公司、社会和自然的协调稳定和可持续性发展。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理水平、不断健全和优化决策、执行、监督等相互制衡的法人治理结构，促进了公司规范运作，切实保护投资者和债权人的合法权益。

2、职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。制定有利于人才培养的激励机制和政策，创造有利于每个人发展的平台。完善员工招聘、考核、录用、选拔、培训、竞争上岗制度，全力打造团结、高效、敬业、忠诚、开拓、进取的员工队伍。

3、客户和供应商权益保护

公司始终坚持诚信经营，高度重视产品品质与服务质量。公司对客户提出的产品质量异议进行全面、认真的分析，及时制定落实解决措施，以此不断提高客户满意度。公司建立了完善的供应商管理制度，对供应商进行动态管理和评价，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。

4、环境保护与可持续发展

公司践行绿色经营、环保优先理念，严格执行各项环保法律法规，持续推进清洁生产、节能减排，保证生产经营的各个环节符合环保要求，不断降低资源消耗量，强化环境因素管控，以有效减少对环境和产生的风险，认真履行环境保护责任和企业社会责任，促进企业可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的董事、高级管理人员张叶平、王玉萍、高国环、曹峰，监事赵国文，自然人股东黄艳、王飞	发行前股东所持股份的流通限制承诺	自公司股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2023 年 02 月 27 日	12 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况：不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况：不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计：否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

七、破产重整相关事项：不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项：不适用

九、处罚及整改情况：不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况：不适用

公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
无锡华尔众汽车零部件有限公司	公司实际控制人之亲属持股企业	向关联人采购商品	零部件及零星材料	协商定价	市场价格	1,087.59	0.96%	6,000.00	否	签署协议，支付相关款项	不适用	2024年03月07日	详见2024年3月7日披露的《关于2023年度日常关联交易执行情况及2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-007）
无锡邦奇汽车零部件有限公司	公司实际控制人之亲属控制企业		零部件及零星材料			1,367.18	1.21%	6,000.00	否		不适用	2024年03月07日	
无锡晓诚精工制造有限公司	公司实际控制人之亲属控制企业		零部件及零星材料			3,702.84	3.28%	13,000.00	否		不适用	2024年03月07日	
绩溪多利养殖有限公司	公司实际控制人及一致行动人控制企业		食品			3.68	0.00%	15.00	否		不适用	2024年03月07日	
绩溪新城国际大酒店有限公司	公司实际控制人及一致行动人控制企业	向关联人采购服务	酒店服务			0.00	0.00%	10.00	否		不适用	2024年03月07日	
绩溪县多利国际大酒店有限公司	公司实际控制人及一致行动人控制企业		酒店服务			0.00	0.00%	10.00	否		不适用	2024年03月07日	
无锡华尔众汽车零部件有限公司	公司实际控制人之亲属持股企业	向关联人销售商品	原材料及零星材料			566.13	0.37%	3,000.00	否	签署协议，收到相关款项	不适用	2024年03月07日	
无锡邦奇汽车零部件有限公司	公司实际控制人之亲属控制企业		原材料及零星材料			139.85	0.09%	2,000.00	否		不适用	2024年03月07日	
无锡晓诚精工制造有限公司	公司实际控制人之亲属控制企业		原材料及零星材料			1,704.97	1.11%	4,200.00	否		不适用	2024年03月07日	
合计						--	--	8,572.24	--	34,235.00	--	--	
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易：不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易：不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来：不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况：不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况：不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易：不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况：不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况：不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

租赁情况说明：

公司子公司上海达亚于 2020 年租入上海临锋经济发展有限公司的两处房产，分别是临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房 101 室和临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房中间两跨；同时又于 2021 年租入上海临锋经济发展有限公司的一处房产，是临港智造园五期项目 2 幢 6 号厂房东侧一跨。临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房 101 室的租赁期从 2020 年 4 月至 2030 年 3 月；临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房中间两跨的租赁期从 2020 年 9 月至 2030 年 8 月，临港智造园五期项目 2 幢 6 号厂房东侧一跨的租赁期从 2021 年 10 月至 2030 年 2 月。

公司子公司安徽耀美精密科技有限公司于 2023 年租入滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司的位于苏滁现代工业坊四期 13 号南侧标准化厂房，租赁期从 2023 年 8 月至 2029 年 1 月。

公司子公司上海多利与上海冰源供应链管理股份有限公司签订长期经营租赁合同，向其出租公司厂房，租赁期限至 2029 年 10 月 8 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目：不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保：不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38,000.00	38,000.00	0	0
合计		38,000.00	38,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况：不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：不适用

4、其他重大合同：不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

2024年5月22日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于变更营业范围、修订<公司章程>并办理工商登记的议案》，因公司业务范围拓展，为更好满足公司业务发展的需要，公司对经营范围做变更及增加调整，变更后的营业范围为：一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；模具制造；模具销售；电泳加工；技术进出口；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

2024年7月11日，公司2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商登记的议案》，因公司2023年度权益分派中以资本公积金向全体股东每10股转增3股已实施完成，公司总股本由183,733,334股增加至238,853,334股，注册资本也相应由人民币183,733,334元增加至人民币238,853,334元。

十四、公司子公司重大事项

2024年5月8日，公司第二届董事会第十四次会议以9票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于子公司拟签署项目投资协议书暨对外投资的议案》，同意公司或子公司以自有或自筹资金在临港新片区投资建设临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目，并授权公司管理层办理后续相关事项及根据市场环境和业务进展等情况进行分阶段投入。详见2024年5月9日公司于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深圳证券交易所网站和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上公布的《关于子公司拟签署项目投资协议书暨对外投资的公告》（公告编号：2024-026）。截至目前，公司全资子公司上海达亚已取得有关项目土地，并与出让方签订了《上海市国有建设用地使用权出让合同》，项目按预定计划执行中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	137,800,500	75.00%			41,129,512	-702,125	40,427,387	178,227,887	74.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	137,800,500	75.00%			41,129,512	-702,125	40,427,387	178,227,887	74.62%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	137,800,500	75.00%			41,129,512	-702,125	40,427,387	178,227,887	74.62%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	45,932,834	25.00%			13,990,488	702,125	14,692,613	60,625,447	25.38%
1、人民币普通股	45,932,834	25.00%			13,990,488	702,125	14,692,613	60,625,447	25.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	183,733,334	100%			55,120,000	0	55,120,000	238,853,334	100.00%

股份变动的原因：

2024年3月8日公司首次公开发行前已发行的部分股份根据有关规定解除限售并上市流通，其中部分在公司担任董事、监事和高级管理人员的股东持有的股份在本次解除限售后，根据相关法律法规对上市公司董事、监事、高级管理人员的限制要求确定可转让股份法定额度。

公司2023年年度股东大会审议通过2023年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司总股本183,733,334股为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.20元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共转增股本总额55,120,000股。2024年6月11日，公司2023年年度权益分派实施完成。

股份变动的批准情况：

2024年4月18日，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过2023年度利润分配及资本公积转增股本预案。2024年5月22日，公司2023年年度股东大会审议通过2023年度利润分配及资本公积转增股本方案。

股份变动的过户情况：

公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2024年6月11日实施完毕，详见公司于2024年6月1日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《经济参考报》及深圳证券交易所网站和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-028）。

股份回购的实施进展情况：不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：

公司于 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案，同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 55,120,000 股，该权益分配方案已于 2024 年 6 月 11 日实施完毕。根据《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》的相关规定，公司根据资本公积转增股本后的股本总数重新计算比较期间的基本每股收益和稀释每股收益，同时也重新计算归属于上市公司股东的每股净资产。上年同期的基本每股收益和稀释每股收益、本年期初的归属于上市公司股东的每股净资产分别由 1.44 元/股、23.33 元/股调整为 1.04 元/股、17.95 元/股。基本每股收益和稀释每股收益按调整后计算本报告期同比下降 11.54%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曹达龙	87,100,000	0	26,130,000	113,230,000	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
邓丽琴	42,900,000	0	12,870,000	55,770,000	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
邓丽琴	500	125	112	487	高管锁定股	高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
张叶平	2,080,000	520,000	468,000	2,028,000	高管锁定股	首发前限售股已于 2024 年 3 月 8 日解除限售，高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
蒋建强	2,015,000	0	604,500	2,619,500	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
曹武	1,339,000	0	401,700	1,740,700	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
曹燕霞	936,000	0	280,800	1,216,800	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
邓竹君	936,000	0	280,800	1,216,800	首发前限售股	2026 年 2 月 26 日
王玉萍	104,000	26,000	23,400	101,400	高管锁定股	首发前限售股已于 2024 年 3 月 8 日解除限售，高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
高国环	104,000	26,000	23,400	101,400	高管锁定股	首发前限售股已于 2024 年 3 月 8 日解除限售，高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
赵国文	104,000	26,000	23,400	101,400	高管锁定股	首发前限售股已于 2024 年 3 月 8 日解除限售，高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
曹峰	104,000	26,000	23,400	101,400	高管锁定股	首发前限售股已于 2024 年 3 月 8 日解除限售，高管锁定股将按照董监高股份管理相关规定执行
王飞	39,000	39,000	0	0	不适用	2024 年 3 月 8 日
黄艳	39,000	39,000	0	0	不适用	2024 年 3 月 8 日
合计	137,800,500	702,125	41,129,512	178,227,887	--	--

二、证券发行与上市情况：不适用

报告期内证券发行情况的说明：不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,098		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
曹达龙	境内自然人	47.41%	113,230,000	26,130,000	113,230,000	0	质押	7,150,000

邓丽琴	境内自然人	23.35%	55,770,650	12,870,150	55,770,487	163	质押	7,150,000
张叶平	境内自然人	1.13%	2,704,000	624,000	2,028,000	676,000	质押	2,015,000
蒋建强	境内自然人	1.10%	2,619,500	604,500	2,619,500	0	不适用	0
曹武	境内自然人	0.73%	1,740,700	401,700	1,740,700	0	不适用	0
邓竹君	境内自然人	0.51%	1,216,800	280,800	1,216,800	0	不适用	0
曹燕霞	境内自然人	0.51%	1,216,800	280,800	1,216,800	0	不适用	0
基本养老保险基金一二零四组合	其他	0.35%	847,574	599,394	0	847,574	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.34%	819,650	819,650	0	819,650	不适用	0
陈展辉	境内自然人	0.31%	736,267	241,147	0	736,267	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	曹达龙为公司控股股东、实际控制人，与蒋建强、曹燕霞、曹武、邓丽琴和邓竹君为一致行动人。蒋建强为曹达龙之女婿，曹燕霞为曹达龙之女，曹武为曹达龙之子，邓竹君为邓丽琴之女。除此之外未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
基本养老保险基金一二零四组合	847,574	人民币普通股	847,574					
中国工商银行股份有限公司一农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	819,650	人民币普通股	819,650					
陈展辉	736,267	人民币普通股	736,267					
张红	732,420	人民币普通股	732,420					
中国工商银行股份有限公司一海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	720,160	人民币普通股	720,160					
张叶平	676,000	人民币普通股	676,000					
香港中央结算有限公司	640,513	人民币普通股	640,513					
银华基金一中国人寿保险股份有限公司一万能 A一银华基金国寿股份成长股票型组合万能 A 可供出售单一资产管理计划	526,873	人民币普通股	526,873					
黄晓蕾	386,015	人民币普通股	386,015					
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	346,227	人民币普通股	346,227					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知有关股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	股东陈展辉参与融资融券业务。通过普通证券账户持有 35,620 股，通过信用交易担保证券账户持有 700,647 股，合计持有 736,267 股							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易：否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动：适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
邓丽琴	董事长	现任	42,900,500	12,870,150		55,770,650			
曹达龙	董事	现任	87,100,000	26,130,000		113,230,000			
蒋建强	董事、总经理	现任	2,015,000	604,500		2,619,500			
曹燕霞	董事、副总经理	现任	936,000	280,800		1,216,800			
王玉萍	董事	现任	104,000	31,200		135,200			
张叶平	董事、董事会秘书	现任	2,080,000	624,000		2,704,000			
赵国文	监事	现任	104,000	31,200		135,200			
曹武	副总经理	现任	1,339,000	401,700		1,740,700			
高国环	副总经理	现任	104,000	31,200		135,200			
曹峰	财务总监	现任	104,000	31,200		135,200			
合计	--	--	136,786,500	41,035,950	0	177,822,450	0	0	0

注：董事、监事和高级管理人员所持公司股份在本报告期变动原因主要为公司 2023 年度权益分派方案中以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，股东持股数量相应进行了增加。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更：不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更：不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计：否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：滁州多利汽车科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	441,948,022.23	666,993,505.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	380,561,150.69	380,443,936.51
衍生金融资产		
应收票据	23,379,170.92	38,389,066.65
应收账款	1,027,534,784.30	1,366,805,923.29
应收款项融资	120,430,801.20	6,842,590.40
预付款项	24,318,863.20	48,745,926.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,541,404.40	12,861,438.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	655,885,758.07	566,477,456.96
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	60,293,026.06	59,828,776.08
流动资产合计	2,759,892,981.07	3,147,388,620.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,161,359.92	3,484,883.77
固定资产	1,747,517,554.06	1,483,536,131.31
在建工程	142,677,609.36	216,284,191.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,074,101.02	43,512,141.64
无形资产	269,445,248.35	225,532,678.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	30,746,021.52	45,152,652.34
递延所得税资产	49,042,519.58	42,505,569.53
其他非流动资产	257,144,681.48	202,365,112.33
非流动资产合计	2,539,809,095.29	2,262,373,360.81
资产总计	5,299,702,076.36	5,409,761,980.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		40,000,000.00
应付账款	772,192,896.16	782,780,696.84
预收款项		133,456.99
合同负债	11,419,558.67	12,019,314.02
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	13,150,521.97	27,341,062.24
应交税费	50,070,140.79	94,985,004.79
其他应付款	447,489.14	6,370,496.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,742,924.39	12,619,839.11

其他流动负债	20,823,226.11	37,196,064.74
流动负债合计	875,846,757.23	1,013,445,935.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,764,609.31	43,971,925.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,785,369.90	26,277,544.79
递延所得税负债	553,678.54	667,025.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,103,657.75	110,916,496.29
负债合计	946,950,414.98	1,124,362,431.64
所有者权益：		
股本	238,853,334.00	183,733,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,109,605,112.40	2,164,725,112.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,984,247.33	69,984,247.33
一般风险准备		
未分配利润	1,936,147,248.18	1,867,797,328.13
归属于母公司所有者权益合计	4,354,589,941.91	4,286,240,021.86
少数股东权益	-1,838,280.53	-840,472.56
所有者权益合计	4,352,751,661.38	4,285,399,549.30
负债和所有者权益总计	5,299,702,076.36	5,409,761,980.94

法定代表人：蒋建强

主管会计工作负责人：曹峰

会计机构负责人：周骏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,555,546.44	441,012,343.08
交易性金融资产	380,561,150.69	380,443,936.51
衍生金融资产		
应收票据		3,500,000.00
应收账款	40,291,540.83	71,658,808.16
应收款项融资		
预付款项	1,662,841.22	5,925,245.36
其他应收款	150,826,538.07	410,112,206.18

其中：应收利息		
应收股利		121,099,600.00
存货	103,194,308.26	108,727,774.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,851,542.16	4,755,154.00
流动资产合计	789,943,467.67	1,426,135,467.65
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	3,132,375,661.57	3,024,859,129.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	201,158,979.32	198,045,388.83
在建工程	14,217,361.24	24,479,080.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,043,659.59	29,673,934.51
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	3,660,609.76	3,852,347.54
其他非流动资产	10,011,332.79	8,648,524.90
非流动资产合计	3,390,467,604.27	3,289,558,406.32
资产总计	4,180,411,071.94	4,715,693,873.97
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	68,226,357.34	884,452,153.69
预收款项		
合同负债	884,955.75	
应付职工薪酬	1,112,897.15	1,856,982.35
应交税费	34,436.20	6,776,034.27

其他应付款	940,471,238.06	518,385,267.26
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		
其他流动负债	115,044.25	3,500,000.00
流动负债合计	1,010,844,928.75	1,414,970,437.57
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,634,605.00	7,955,657.50
递延所得税负债	29,303.54	110,984.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,663,908.54	8,066,641.63
负债合计	1,018,508,837.29	1,423,037,079.20
所有者权益：		
股本	238,853,334.00	183,733,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,741,825,544.41	2,796,945,544.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,984,247.33	69,984,247.33
未分配利润	111,239,108.91	241,993,669.03
所有者权益合计	3,161,902,234.65	3,292,656,794.77
负债和所有者权益总计	4,180,411,071.94	4,715,693,873.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,532,881,971.78	1,733,945,461.73
其中：营业收入	1,532,881,971.78	1,733,945,461.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,295,736,412.34	1,432,765,027.51
其中：营业成本	1,188,425,650.03	1,305,473,982.42
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	10,052,714.31	11,422,088.98
销售费用	3,997,938.03	5,449,429.18
管理费用	57,085,152.99	48,811,189.11
研发费用	40,331,631.66	66,339,432.77
财务费用	-4,156,674.68	-4,731,094.95
其中：利息费用	1,374,930.01	6,859,467.86
利息收入	4,784,920.53	4,820,273.76
加：其他收益	12,642,048.69	3,722,841.82
投资收益（损失以“—”号填列）	4,871,193.97	11,915.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	117,214.18	1,828,369.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	18,220,767.15	-2,141,393.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,558,474.08	-14,650,016.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-98,099.56	3,594.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	264,340,209.79	289,955,745.31
加：营业外收入	1,143,707.32	11,575,096.93
减：营业外支出	1,052,830.21	1,991,253.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	264,431,086.90	299,539,589.24
减：所得税费用	46,417,640.94	51,724,185.31
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	218,013,445.96	247,815,403.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	218,013,445.96	247,815,403.93
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	219,011,253.93	247,815,403.93
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-997,807.97	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	218,013,445.96	247,815,403.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,011,253.93	247,815,403.93
归属于少数股东的综合收益总额	-997,807.97	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.92	1.44
（二）稀释每股收益	0.92	1.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蒋建强

主管会计工作负责人：曹峰

会计机构负责人：周骏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	204,441,450.23	217,390,810.45
减：营业成本	167,509,137.01	187,358,900.67
税金及附加	994,547.19	2,278,446.27
销售费用	735,950.49	1,449,842.33
管理费用	5,754,947.86	8,320,121.02
研发费用	8,943,011.39	1,670,313.20
财务费用	-2,998,535.12	-3,409,785.05
其中：利息费用		
利息收入	3,004,908.51	3,420,145.85
加：其他收益	553,600.99	382,697.55
投资收益（损失以“—”号填列）	4,862,334.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	117,214.18	1,828,369.92
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,379.12	-428,352.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,688,512.23	-5,143,921.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,359,407.72	16,361,765.72
加：营业外收入	1,904.14	10,847,676.41
减：营业外支出	400,224.25	949,113.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,961,087.61	26,260,329.02
减：所得税费用	6,054,313.85	6,940,566.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,906,773.76	19,319,762.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,906,773.76	19,319,762.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	19,906,773.76	19,319,762.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,376,712,936.42	1,493,598,346.53
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	30,019,251.38	36,429,281.63
收到其他与经营活动有关的现金	22,011,954.34	26,118,561.81
经营活动现金流入小计	1,428,744,142.14	1,556,146,189.97
购买商品、接受劳务支付的现金	845,996,995.32	1,112,111,149.77
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	106,062,376.13	98,152,444.40
支付的各项税费	109,498,924.70	114,292,156.80
支付其他与经营活动有关的现金	22,978,747.25	77,731,213.11
经营活动现金流出小计	1,084,537,043.40	1,402,286,964.08
经营活动产生的现金流量净额	344,207,098.74	153,859,225.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,871,193.97	1,828,369.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,548.92	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	380,000,000.00	882,500.00
投资活动现金流入小计	384,932,742.89	2,730,869.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	363,167,836.87	255,057,769.54
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	380,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	743,167,836.87	655,057,769.54
投资活动产生的现金流量净额	-358,235,093.98	-652,326,899.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,056,151,649.29
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		21,337,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,097,488,649.29
偿还债务支付的现金	45,045,375.00	537,804,272.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,888,070.06	99,071,304.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,563,884.43	46,954,862.49
筹资活动现金流出小计	200,497,329.49	683,830,439.14
筹资活动产生的现金流量净额	-200,497,329.49	1,413,658,210.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	821,191.11	6,489,168.94
五、现金及现金等价物净增加额	-213,704,133.62	921,679,705.36
加：期初现金及现金等价物余额	649,153,312.24	129,818,529.17
六、期末现金及现金等价物余额	435,449,178.62	1,051,498,234.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	30,433,240.89	14,483,285.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,239,361.14	14,400,348.08
经营活动现金流入小计	33,672,602.03	28,883,633.45
购买商品、接受劳务支付的现金	12,775,358.90	64,609,162.23
支付给职工以及为职工支付的现金	9,606,229.27	9,988,257.25
支付的各项税费	43,705,717.46	26,264,272.40
支付其他与经营活动有关的现金	2,735,195.00	7,929,883.45
经营活动现金流出小计	68,822,500.63	108,791,575.33
经营活动产生的现金流量净额	-35,149,898.60	-79,907,941.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,862,334.25	1,828,369.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	383,590,000.00	1,047,223,693.86
投资活动现金流入小计	388,452,334.25	1,049,052,063.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,909,842.97	7,329,237.15
投资支付的现金	107,516,531.78	391,702,474.88
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	610,359,023.66	2,068,471,909.09
投资活动现金流出小计	735,785,398.41	2,467,503,621.12
投资活动产生的现金流量净额	-347,333,064.16	-1,418,451,557.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,056,151,649.29

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	226,687,500.00	
筹资活动现金流入小计	226,687,500.00	2,056,151,649.29
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	150,661,333.88	92,820,667.14
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	27,423,539.69
筹资活动现金流出小计	175,661,333.88	120,244,206.83
筹资活动产生的现金流量净额	51,026,166.12	1,935,907,442.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-331,456,796.64	437,547,943.24
加：期初现金及现金等价物余额	441,012,343.08	8,624,200.95
六、期末现金及现金等价物余额	109,555,546.44	446,172,144.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	183,733,334.00				2,164,725,112.40				69,984,247.33		1,867,797,328.13		4,286,240,021.86	-840,472.56	4,285,399,549.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	183,733,334.00				2,164,725,112.40				69,984,247.33		1,867,797,328.13		4,286,240,021.86	-840,472.56	4,285,399,549.30
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	55,120,000.00				-55,120,000.00						68,349,920.05		68,349,920.05	-997,807.97	67,352,112.08
(一) 综合收益总额											219,011,253.93		219,011,253.93	-997,807.97	218,013,445.96
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-150,661,333.88		-150,661,333.88		-150,661,333.88
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-150,661,333.88		-150,661,333.88		-150,661,333.88
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转	55,120,000.00				-55,120,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,120,000.00				-55,120,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	238,853,334.00				2,109,605,112.40				69,984,247.33		1,936,147,248.18		4,354,589,941.91	-1,838,280.53	4,352,751,661.38

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	106,000,000.00				215,771,457.20				52,708,423.40		1,487,773,594.35		1,862,253,474.95		1,862,253,474.95	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	106,000,000.00				215,771,457.20				52,708,423.40		1,487,773,594.35		1,862,253,474.95		1,862,253,474.95	
三、本期增减变动金额	77,733,334.00				1,948,953,655.20						147,468,736.79		2,174,155,725.99		2,174,155,725.99	

(减少以“—”号填列)														
(一) 综合收益总额										247,815,403.93		247,815,403.93		247,815,403.93
(二) 所有者投入和减少资本	35,333,334.00			1,991,353,655.20								2,026,686,989.20		2,026,686,989.20
1. 所有者投入的普通股	35,333,334.00			1,991,353,655.20								2,026,686,989.20		2,026,686,989.20
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-100,346,667.14		-100,346,667.14		-100,346,667.14
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-100,346,667.14		-100,346,667.14		-100,346,667.14
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	42,400,000.00			-42,400,000.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,400,000.00			-42,400,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他													
四、本期期末余额	183,733,334.00				2,164,725,112.40			52,708,423.40		1,635,242,331.14		4,036,409,200.94	4,036,409,200.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	183,733,334.00				2,796,945,544.41				69,984,247.33	241,993,669.03		3,292,656,794.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	183,733,334.00				2,796,945,544.41				69,984,247.33	241,993,669.03		3,292,656,794.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,120,000.00				-55,120,000.00					-130,754,560.12		-130,754,560.12
（一）综合收益总额										19,906,773.76		19,906,773.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-150,661,333.88		-150,661,333.88
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-150,661,333.88		-150,661,333.88
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	55,120,000.00				-55,120,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,120,000.00				-55,120,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	238,853,334.00				2,741,825,544.41				69,984,247.33	111,239,108.91		3,161,902,234.65

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00				847,991,889.21				52,708,423.40	186,857,920.81		1,193,558,233.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,000,000.00				847,991,889.21				52,708,423.40	186,857,920.81		1,193,558,233.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	77,733,334.00				1,948,953,655.20					-81,026,904.31		1,945,660,084.89
(一) 综合收益总额										19,319,762.83		19,319,762.83
(二) 所有者投入和减少资本	35,333,334.00				1,991,353,655.20							2,026,686,989.20
1. 所有者投入的普通股	35,333,334.00				1,991,353,655.20							2,026,686,989.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-100,346,667.14		-100,346,667.14
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,346,667.14		-100,346,667.14

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	42,400,000.00				-42,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,400,000.00				-42,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	183,733,334.00				2,796,945,544.41			52,708,423.40	105,831,016.50			3,139,218,318.31

三、公司基本情况

滁州多利汽车科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2019 年 12 月 20 日经滁州市市场监督管理局批准,在滁州达世汽车配件有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为 91341100556336108T 的营业执照。公司注册地:安徽省滁州市马鞍山东路 109 号。法定代表人:蒋建强。公司现有注册资本为人民币 238,853,334.00 元,总股本为 238,853,334 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 178,227,887 股;无限售条件的流通股份 A 股 60,625,447 股。公司股票于 2023 年 2 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司前身滁州达世汽车配件有限公司于 2010 年 06 月 07 日在滁州市经济技术开发区市场监督管理局登记注册,取得注册号为 341100000054476(1-1)的《企业法人营业执照》,成立时注册资本 1,000.00 万元,注册资本实收情况业经滁州鸿基会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 25 日出具滁鸿会验字[2010]71 号验资报告验证。

经滁州达世汽车配件有限公司 2019 年 11 月 26 日股东会决议同意,以 2019 年 10 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将滁州达世汽车配件有限公司截至 2019 年 10 月 31 日经审计的净资产 821,797,592.35 元(评估值 116,751.36 万元)折合 10,000 万股份(每股面值 1.00 元),折余金额 721,797,592.35 元计入资本公积。整体变更后,本公司股本 10,000.00 万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 12 月 13 日出具中汇会验[2019]5316 号验资报告验证。

2020 年 9 月 25 日,根据公司股东大会决议及增资协议,公司新增注册资本 600.00 万元,由 11 名新增自然人股东以货币资产认缴新增注册资本,注册资本由人民币 10,000.00 万元增至人民币 10,600.00 万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所于 2021 年 4 月 8 日出具中汇苏会验[2021]0073 号验资报告验证。

公司经中国证监会证监许可[2022]3066 号文核准,向社会公开发行人民币普通股股票 3,533.3334 万股,每股面值 1 元,股票发行后公司股本为 14,133.3334 万股。

2023 年 5 月 17 日,公司 2022 年年度股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,共转增股本总额 42,400,000 股,本次转增后公司总股本变更为 183,733,334 股。

2024 年 5 月 22 日,公司 2023 年年度股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,共转增股本总额 55,120,000 股,本次转增后公司总股本变更为 238,853,334 股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设设计部、财务部、技术研发部、行政综合部、生产部、物流部、质保部、销售部、采购部和董事会办公室等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为:一般项目:汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;模具制造;模具销售;电泳加工;技术进出口;货物进出口(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。主要产品为汽车零部件。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(13)、本附注五(24)、本附注五(29)和本附注五(37)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额 500.00 万元以上的在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(22)“长期股权投资”或本附注五(11)“金融工具”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

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

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、金融工具

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

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(37)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2)金融资产的分类和后续计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：**a.**本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；**b.**该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：**a.**本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。**b.**该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

3)金融负债的分类和后续计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(11)(2)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

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

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照本附注五(11)(5)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照本附注五(37)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

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

4)权益工具

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

5)衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- ②与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

（3）金融负债终止确认条件

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

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

（4）金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(11)。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(11)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司

以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特

征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、在产品和发出商品等。

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

3)除模具外，企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法；模具采用个别计价法。

4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 存货跌价准备

1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
在产品组合	存货产品类型	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额
库存商品组合	存货产品类型	估计售价减去估计的相关税费后的金额
发出商品组合	存货产品类型	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的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子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

(4) 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

(5) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

（1）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资的初始投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分

步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定

资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5	5%	19.00%

25、在建工程

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

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

(3) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	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；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；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，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用；4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

(2) 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2) 研发支出归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、委托开发费用、折旧费及摊销、材料费、租赁服务费、水电费、检验测试费、其他费用等。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(11)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

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

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 股份支付的会计处理

1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2)以现金结算的股份支付

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

3)修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

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

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

如果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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，

不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品为汽车零部件和模具。

汽车零部件销售（境内销售）：产品运送至客户指定地点或客户上门自提，公司取得客户对产品的验收确认信息，且双方确认产品交易价格后确认销售收入的实现。

汽车零部件销售（境外销售）：根据合同将产品交给该客户指定的承运商，承运商提货后完成控制权转移，公司确认销售收入的实现。

模具销售：产品模具经客户验收，达到对所生产零件的量产质量要求，且双方确认后确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

(2) 政府补助的确认时点

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

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

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

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

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1)企业合并；2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金

额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

1)经营租赁会计处理

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

2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(11)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

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

(2) 金融工具的减值

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司

对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(9) 公允价值计量

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容。并按以上文件规定的生效日期开始执行。根据上述文件的要求，公司对现行的会计政策予以相应变更。

(2) 重要会计估计变更：不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、9%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆山达亚	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 公司子公司昆山达亚于 2022 年 11 月 18 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号 GR202232006011，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司子公司昆山达亚自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据 2012 年 5 月 25 日财政部、国家税务总局发布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，公司出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

(3) 根据财政部、税务总局联合发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。昆山达亚在报告期内享受该优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,397.48	117,892.04
银行存款	318,488,661.14	649,060,820.20
其他货币资金	123,351,963.61	17,814,793.04
合计	441,948,022.23	666,993,505.28

其他说明：抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末数（元）	期初数（元）
银行承兑汇票保证金		8,000,000.00
信用证保证金	6,473,443.61	8,299,793.04
履约保证金		1,515,000.00
受限银行存款	25,400.00	25,400.00
合计	6,498,843.61	17,840,193.04

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,561,150.69	380,443,936.51
合计	380,561,150.69	380,443,936.51

3、衍生金融资产：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	23,379,170.92	38,389,066.65
合计	23,379,170.92	38,389,066.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,609,653.60	100.00%	1,230,482.68	5.00%	23,379,170.92	40,409,543.84	100.00%	2,020,477.19	5.00%	38,389,066.65
其中：										
合计	24,609,653.60	100.00%	1,230,482.68	5.00%	23,379,170.92	40,409,543.84	100.00%	2,020,477.19	5.00%	38,389,066.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	24,609,653.60	1,230,482.68	5.00%
合计	24,609,653.60	1,230,482.68	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,020,477.19	-789,994.51				1,230,482.68
合计	2,020,477.19	-789,994.51				1,230,482.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据：无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		19,338,238.06
合计		19,338,238.06

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,061,090,779.30	1,472,632,540.27
1 至 2 年	63,809,403.56	5,085,129.71
2 至 3 年	282,521.65	1,059,742.18
3 年以上	484,237.94	3,946,838.40
3 至 4 年	389,864.55	2,697,175.19
4 至 5 年	53,146.24	14,942.89
5 年以上	41,227.15	1,234,720.32
合计	1,125,666,942.45	1,482,724,250.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,554,418.84	3.69%	41,554,418.84	100.00%		42,234,925.69	2.85%	42,234,925.69	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	1,084,112,523.61	96.31%	56,577,739.31	5.22%	1,027,534,784.30	1,440,489,324.87	97.15%	73,683,401.58	5.12%	1,366,805,923.29
其中：										
合计	1,125,666,942.45	100.00%	98,132,158.15	8.72%	1,027,534,784.30	1,482,724,250.56	100.00%	115,918,327.27	7.82%	1,366,805,923.29

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华人运通投资有限公司下属公司	38,629,486.58	38,629,486.58	37,948,979.73	37,948,979.73	100.00%	预计收回的可能性较小
浙江电咖汽车零部件制造有限公司	3,246,529.95	3,246,529.95	3,246,529.95	3,246,529.95	100.00%	预计收回的可能性较小
天际汽车（长沙）集团有限公司	358,909.16	358,909.16	358,909.16	358,909.16	100.00%	预计收回的可能性较小
合计	42,234,925.69	42,234,925.69	41,554,418.84	41,554,418.84		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,084,112,523.61	56,577,739.31	5.22%
合计	1,084,112,523.61	56,577,739.31	

确定该组合依据的说明：

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,047,646,717.84	52,382,335.89	5.00%
1-2年	35,699,046.18	3,569,904.62	10.00%
2-3年	282,521.65	141,260.86	50.00%
3年以上	484,237.94	484,237.94	100.00%
小计	1,084,112,523.61	56,577,739.31	5.22%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,234,925.69	-680,506.85				41,554,418.84
按组合计提坏账准备	73,683,401.58	-17,105,662.27				56,577,739.31
合计	115,918,327.27	-17,786,169.12				98,132,158.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4）本期实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	371,110,290.85		371,110,290.85	32.97%	18,555,514.54
客户二	166,804,503.98		166,804,503.98	14.82%	8,340,225.20
客户三	102,738,212.88		102,738,212.88	9.13%	5,136,910.64
客户四	76,412,653.33		76,412,653.33	6.79%	3,820,632.66

客户五	57,989,365.43		57,989,365.43	5.15%	2,899,468.28
合计	775,055,026.47		775,055,026.47	68.86%	38,752,751.32

6、合同资产：无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	120,430,801.20	6,842,590.40
合计	120,430,801.20	6,842,590.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	120,430,801.20	100%			120,430,801.20	6,842,590.40	100%			6,842,590.40
其中：										
合计	120,430,801.20	100%			120,430,801.20	6,842,590.40	100%			6,842,590.40

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用评级较高的银行承兑汇票	120,430,801.20		
合计	120,430,801.20		

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资：不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	448,947,807.00	120,430,801.20
合计	448,947,807.00	120,430,801.20

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况：不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数(元)	本期成本变动(元)	本期公允价值变动	期末数(元)
银行承兑汇票	6,842,590.40	113,588,210.80	-	120,430,801.20
项目	期初成本(元)	期末成本(元)	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,842,590.40	120,430,801.20		

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,541,404.40	12,861,438.81
合计	25,541,404.40	12,861,438.81

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	440,076.20	350,976.18
押金保证金	27,167,832.11	14,190,814.50
代扣代缴款项	797,173.26	827,928.82
合计	28,405,081.57	15,369,719.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,635,982.10	7,623,367.45
1 至 2 年	128,912.97	6,079,371.55
2 至 3 年	40,100.00	295,610.66
3 年以上	1,600,086.50	1,371,369.84
3 至 4 年	276,958.66	1,084,439.12
4 至 5 年	1,036,197.12	
5 年以上	286,930.72	286,930.72
合计	28,405,081.57	15,369,719.50

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,405,081.57	100.00%	2,863,677.17	10.08%	25,541,404.40	15,369,719.50	100.00%	2,508,280.69	16.32%	12,861,438.81
合计	28,405,081.57	100.00%	2,863,677.17	10.08%	25,541,404.40	15,369,719.50	100.00%	2,508,280.69	16.32%	12,861,438.81

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,405,081.57	2,863,677.17	10.08%
合计	28,405,081.57	2,863,677.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,508,280.69			2,508,280.69

2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	355,396.48			355,396.48
2024 年 6 月 30 日余额	2,863,677.17			2,863,677.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,508,280.69	355,396.48				2,863,677.17
合计	2,508,280.69	355,396.48				2,863,677.17

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏金坛经济开发区财政审计局	土地保证金	15,782,250.00	一年以内	55.56%	789,112.50
比亚迪汽车工业有限公司	投标保证金	4,960,000.00	一年以内	17.46%	248,000.00
上海市规划和自然资源局	土地保证金	4,570,000.00	一年以内	16.09%	228,500.00
上海临锋经济发展有限公司	租房押金	1,245,136.66	三年以上	4.38%	1,245,136.66
代扣代缴社保公积金	代扣代缴款	741,278.82	一年以内	2.61%	37,063.94
合计		27,298,665.48		96.10%	2,547,813.10

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,003,386.54	86.37%	46,911,588.67	96.24%
1 至 2 年	2,517,313.97	10.35%	1,246,873.12	2.56%
2 至 3 年	448,541.32	1.84%	587,014.36	1.20%
3 年以上	349,621.37	1.44%	450.00	0.00%
合计	24,318,863.20		48,745,926.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	10,328,117.64	42.47%	
单位 2	1,178,199.82	4.84%	
单位 3	911,975.58	3.75%	
单位 4	769,668.47	3.16%	
单位 5	654,737.32	2.69%	
合计	13,842,698.83	56.91%	

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	175,741,509.35		175,741,509.35	122,711,759.65		122,711,759.65
在产品	142,135,114.06	9,886,288.07	132,248,825.99	124,409,313.05	12,265,925.86	112,143,387.19
库存商品	70,228,178.75	8,674,555.34	61,553,623.41	58,344,498.30	7,028,552.84	51,315,945.46
发出商品	26,344,821.94	1,344,839.19	24,999,982.75	58,837,301.89	3,564,010.33	55,273,291.56
委托加工物资	16,440,384.90		16,440,384.90	24,674,472.62		24,674,472.62
模具	244,901,431.67		244,901,431.67	200,358,600.48		200,358,600.48
合计	675,791,440.67	19,905,682.60	655,885,758.07	589,335,945.99	22,858,489.03	566,477,456.96

(2) 确认为存货的数据资源：不适用

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	12,265,925.86	2,722,347.51		5,101,985.30		9,886,288.07
库存商品	7,028,552.84	5,216,257.47		3,570,254.97		8,674,555.34
发出商品	3,564,010.33	619,869.10		2,839,040.24		1,344,839.19
合计	22,858,489.03	8,558,474.08		11,511,280.51		19,905,682.60

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
在产品组合	142,135,114.06	9,886,288.07	6.96%	124,409,313.05	12,265,925.86	9.86%
库存商品组合	70,228,178.75	8,674,555.34	12.35%	58,344,498.30	7,028,552.84	12.05%
发出商品组合	26,344,821.94	1,344,839.19	5.10%	58,837,301.89	3,564,010.33	6.06%
合计	238,708,114.75	19,905,682.60	8.34%	241,591,113.24	22,858,489.03	9.46%

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	57,121,047.54	59,211,043.16
预缴税金	3,171,978.52	617,732.92
合计	60,293,026.06	59,828,776.08

- 14、债权投资：无
- 15、其他债权投资：无
- 16、其他权益工具投资：五
- 17、长期应收款：无
- 18、长期股权投资：无
- 19、其他非流动金融资产：无
- 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,622,058.58			13,622,058.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,622,058.58			13,622,058.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,137,174.81			10,137,174.81
2.本期增加金额	323,523.85			323,523.85
(1) 计提或摊销	323,523.85			323,523.85
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,460,698.66			10,460,698.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,161,359.92			3,161,359.92
2.期初账面价值	3,484,883.77			3,484,883.77

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,747,517,554.06	1,483,536,131.31
合计	1,747,517,554.06	1,483,536,131.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	844,840,038.75	1,288,610,122.95	26,857,560.22	42,856,776.78	2,354,050.00	2,205,518,548.70
2.本期增加金额	58,667,719.25	286,927,987.96	2,534,838.75	2,526,199.36	465,077.67	351,121,822.99
(1) 购置		8,675,358.21	2,534,838.75	1,879,158.19		13,089,355.15
(2) 在建工程转入	58,667,719.25	278,252,629.75		647,041.17	465,077.67	338,032,467.84
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,247,447.25	2,489,443.20	33,103.45		4,769,993.90
(1) 处置或报废		2,247,447.25	2,489,443.20	33,103.45		4,769,993.90
4.期末余额	903,507,758.00	1,573,290,663.66	26,902,955.77	45,349,872.69	2,819,127.67	2,551,870,377.79
二、累计折旧						
1.期初余额	212,594,608.28	447,116,411.39	16,695,496.83	32,157,507.37	2,236,347.50	710,800,371.37
2.本期增加金额	20,381,331.33	61,552,744.01	2,091,496.63	1,581,999.10	42,903.43	85,650,474.50
(1) 计提	20,381,331.33	61,552,744.01	2,091,496.63	1,581,999.10	42,903.43	85,650,474.50
3.本期减少金额		1,304,666.25	1,943,953.64	31,448.27		3,280,068.16
(1) 处置或报废		1,304,666.25	1,943,953.64	31,448.27		3,280,068.16
4.期末余额	232,975,939.61	507,364,489.15	16,843,039.82	33,708,058.20	2,279,250.93	793,170,777.71
三、减值准备						
1.期初余额		11,182,046.02				11,182,046.02
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		11,182,046.02				11,182,046.02
四、账面价值						
1.期末账面价值	670,531,818.39	1,054,744,128.49	10,059,915.95	11,641,814.49	539,876.74	1,747,517,554.06
2.期初账面价值	632,245,430.47	830,311,665.54	10,162,063.39	10,699,269.41	117,702.50	1,483,536,131.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况：不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,133,883.41

- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (5) 固定资产的减值测试情况：不适用
- (6) 固定资产清理：不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,677,609.36	216,284,191.18
合计	142,677,609.36	216,284,191.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建造、装修及改造工程	52,871,029.26		52,871,029.26	2,341,203.99		2,341,203.99
零星工程	2,024,441.03		2,024,441.03	3,014,626.10		3,014,626.10
在安装设备	87,782,139.07		87,782,139.07	210,928,361.09		210,928,361.09
合计	142,677,609.36		142,677,609.36	216,284,191.18		216,284,191.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Schwartz Gmbh 可控气氛热处理炉（电加热）		10,996,071.92				10,996,071.92						募集资金
法格落料线-2150mm 钢铝混合落料线		80,963,716.33		80,963,716.33								募集资金
盐城 9200T 压铸岛		83,222,786.70		83,222,786.70								募集资金
昆山达亚 1600T 冲压线大修			10,265,486.78			10,265,486.78						募集资金
盐城多利二期厂房			52,229,357.80	52,229,357.80								募集资金+其他
6100T 配套铝合金定量炉 & 熔化炉			16,814,159.30			16,814,159.30						其他
安徽压铸机周边集成 Carat 610E			13,030,088.49			13,030,088.49						其他
合计		175,182,574.95	92,339,092.37	216,415,860.83		51,105,806.49						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况：不适用

(5) 工程物资：不适用

23、生产性生物资产：不适用

24、油气资产：不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	64,113,076.26	64,113,076.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	64,113,076.26	64,113,076.26
二、累计折旧		
1.期初余额	20,600,934.62	20,600,934.62
2.本期增加金额	3,438,040.62	3,438,040.62
(1) 计提	3,438,040.62	3,438,040.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,038,975.24	24,038,975.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	40,074,101.02	40,074,101.02
2.期初账面价值	43,512,141.64	43,512,141.64

(2) 使用权资产的减值测试情况：不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	252,601,045.29	49,050.00		15,966,751.46	268,616,846.75
2.本期增加金额	47,295,226.06			486,725.67	47,781,951.73
(1) 购置	47,295,226.06			486,725.67	47,781,951.73

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	299,896,271.35	49,050.00		16,453,477.13	316,398,798.48
二、累计摊销					
1.期初余额	32,847,012.14	4,905.00		10,232,250.90	43,084,168.04
2.本期增加金额	2,923,178.52			943,751.07	3,866,929.59
(1) 计提	2,923,178.52			943,751.07	3,866,929.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,770,190.66	7,357.50		11,176,001.97	46,953,550.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	264,126,080.69	41,692.50		5,277,475.16	269,445,248.35
2.期初账面价值	219,754,033.15	44,145.00		5,734,500.56	225,532,678.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

- (2) 确认为无形资产的数据资源：不适用
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：不适用
- (4) 无形资产的减值测试情况：不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽耀美商誉资产组	5,143,698.50					5,143,698.50
合计	5,143,698.50					5,143,698.50

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽耀美商誉资产组	5,143,698.50					5,143,698.50
合计	5,143,698.50					5,143,698.50

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽耀美商誉资产组	与商誉相关的长期资产；独立现金流及协同效应	安徽耀美公司商誉相关资产组	是

资产组或资产组组合发生变化：不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

单位：元

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
安徽耀美商誉资产组	12,082,239.44	6,804,800.00	5,277,439.44	市场询价	成新率	根据年限成新率和勘察成新率综合确定
合计	12,082,239.44	6,804,800.00	5,277,439.44			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内：不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	41,757,989.59		13,759,478.59		27,998,511.00
租入房屋装修、改造工程	2,269,952.70		572,204.88		1,697,747.82
长期服务费	1,124,710.05		74,947.35		1,049,762.70
合计	45,152,652.34		14,406,630.82		30,746,021.52

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,905,682.60	4,597,344.48	22,858,489.03	5,109,076.90
内部交易未实现利润	345,263.17	132,607.86	4,205,988.53	898,044.39
可抵扣亏损	75,153,667.73	18,986,187.75	35,914,176.12	8,978,544.04
坏账准备	102,226,318.00	16,150,891.13	120,447,085.15	19,186,927.80
租赁负债	48,507,533.70	12,126,883.43	51,546,389.84	12,886,597.46
政府补助	29,785,369.90	7,067,130.19	26,277,544.79	6,324,414.34
合计	275,923,835.10	59,061,044.84	261,249,673.46	53,383,604.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,097,500.01	524,375.00	2,224,166.67	556,041.67
交易性金融资产公允价值变动(增加)	117,214.18	29,303.54	443,936.51	110,984.13
使用权资产	40,074,101.02	10,018,525.26	43,512,141.61	10,878,035.40
合计	42,288,815.21	10,572,203.80	46,180,244.79	11,545,061.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,018,525.26	49,042,519.58	10,878,035.40	42,505,569.53
递延所得税负债	10,018,525.26	553,678.54	10,878,035.40	667,025.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,023,996.16	1,020,066.36
固定资产减值准备	11,182,046.02	11,182,046.02
合计	13,206,042.18	12,202,112.38

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024			
2025			
2026	296,268.70	296,268.70	
2027	723,797.66	723,797.66	
2028	1,003,929.80		
合计	2,023,996.16	1,020,066.36	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	257,144,681.48		257,144,681.48	202,365,112.33		202,365,112.33
合计	257,144,681.48		257,144,681.48	202,365,112.33		202,365,112.33

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,498,843.61	6,498,843.61	其他	信用证保证金及受限银行存款	17,840,193.04	17,840,193.04	其他	银行承兑汇票保证金及受限银行存款
应收票据	19,338,238.06	18,371,326.16			35,633,553.92	33,851,876.22	其他	已背书未到期票据
合计	25,837,081.67	24,870,169.77			53,473,746.96	51,692,069.26		

32、短期借款：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	589,598,924.62	731,482,229.96
1-2 年	142,007,557.62	37,654,268.64
2-3 年	33,092,675.14	4,446,348.72
3 年以上	7,493,738.78	9,197,849.52
合计	772,192,896.16	782,780,696.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	23,949,560.10	货款尚未结算
供应商 2	13,554,872.55	模具款尚未结算
供应商 3	9,302,752.29	工程款尚未结算
供应商 4	6,864,587.26	货款尚未结算
供应商 5	6,596,726.54	模具款尚未结算
合计	60,268,498.74	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	447,489.14	6,370,496.62
合计	447,489.14	6,370,496.62

(1) 应付利息：不适用

(2) 应付股利：不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	111,831.72	155,657.36
往来款	49,612.20	83,052.26
押金保证金	286,045.22	6,131,787.00
合计	447,489.14	6,370,496.62

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		133,456.99
合计		133,456.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,419,558.67	12,019,314.02
合计	11,419,558.67	12,019,314.02

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,153,701.67	85,812,402.45	100,063,742.85	12,902,361.27
二、离职后福利-设定提存计划	187,360.57	7,500,248.06	7,439,447.93	248,160.70
合计	27,341,062.24	93,312,650.51	107,503,190.78	13,150,521.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,997,801.17	77,168,222.40	91,448,113.69	12,717,909.88
2、职工福利费		2,638,849.25	2,638,849.25	
3、社会保险费	116,520.36	3,504,029.88	3,474,177.62	146,372.62
其中：医疗保险费	113,589.51	3,000,351.47	2,974,134.23	139,806.75
工伤保险费	2,930.85	354,049.15	350,414.13	6,565.87
生育保险费		149,629.26	149,629.26	
4、住房公积金		2,334,597.61	2,334,597.61	
5、工会经费和职工教育经费	39,380.14	166,703.31	168,004.68	38,078.77
合计	27,153,701.67	85,812,402.45	100,063,742.85	12,902,361.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	181,682.32	7,303,045.63	7,244,057.43	240,670.52
2、失业保险费	5,678.25	197,202.43	195,390.50	7,490.18
合计	187,360.57	7,500,248.06	7,439,447.93	248,160.70

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,420,266.42	38,132,781.96
企业所得税	18,212,867.82	51,063,570.14
城市维护建设税	588,607.30	687,625.42
房产税	1,405,063.21	1,818,982.96
印花税	772,926.31	1,059,336.87
土地使用税	591,206.09	1,097,196.17
教育费附加	341,991.83	400,916.18
地方教育附加	234,355.50	273,638.39
水利建设专项资金	21,036.92	46,104.67

代扣代缴个人所得税	415,502.85	383,742.16
其他	66,316.54	21,109.87
合计	50,070,140.79	94,985,004.79

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,742,924.39	7,574,464.11
未到期应付利息		45,375.00
合计	7,742,924.39	12,619,839.11

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	19,338,237.96	35,633,553.92
待转销项税	1,484,988.15	1,562,510.82
合计	20,823,226.11	37,196,064.74

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

46、应付债券：无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厂房租赁	40,764,609.31	43,971,925.70
合计	40,764,609.31	43,971,925.70

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,277,544.79	4,682,400.00	1,174,574.89	29,785,369.90	与资产相关
合计	26,277,544.79	4,682,400.00	1,174,574.89	29,785,369.90	

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	183,733,334.00			55,120,000.00		55,120,000.00	238,853,334.00

其他说明:

2023 年年度股东大会审议通过的 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案,以公司总股本 183,733,334 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 8.20 元 (含税), 不送红股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 共转增股本总额 55,120,000 股。本次权益分派完成后公司总股本增加至 238,853,334 股。

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,164,725,112.40		55,120,000.00	2,109,605,112.40
合计	2,164,725,112.40		55,120,000.00	2,109,605,112.40

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2023 年年度股东大会审议通过的 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案,以公司总股本 183,733,334 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 8.20 元 (含税), 不送红股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 共转增股本总额 55,120,000 股, 本次权益分派完成后公司总股本增加至 238,853,334 股。

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,984,247.33			69,984,247.33
合计	69,984,247.33			69,984,247.33

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,867,797,328.13	1,487,773,594.35
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		1,075,864.93
调整后期初未分配利润	1,867,797,328.13	1,488,849,459.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	219,011,253.93	496,570,359.92
减: 提取法定盈余公积		17,275,823.93
应付普通股股利	150,661,333.88	100,346,667.14
期末未分配利润	1,936,147,248.18	1,867,797,328.13

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,439,899,765.75	1,187,322,057.75	1,645,477,468.98	1,302,403,814.81
其他业务	92,982,206.03	1,103,592.28	88,467,992.75	3,070,167.61
合计	1,532,881,971.78	1,188,425,650.03	1,733,945,461.73	1,305,473,982.42

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,439,899,765.75	1,187,322,057.75			1,439,899,765.75	1,187,322,057.75
其中：						
模具销售	48,045,500.00	40,928,950.58			48,045,500.00	40,928,950.58
汽车配件销售	1,391,854,265.75	1,146,393,107.17			1,391,854,265.75	1,146,393,107.17
按经营地区分类	1,439,899,765.75	1,187,322,057.75			1,439,899,765.75	1,187,322,057.75
其中：						
外销	74,149,619.80	52,710,652.23			74,149,619.80	52,710,652.23
内销	1,365,750,145.95	1,134,611,405.52			1,365,750,145.95	1,134,611,405.52
合计	1,439,899,765.75	1,187,322,057.75			1,439,899,765.75	1,187,322,057.75

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：不适用

重大合同变更或重大交易价格调整：不适用

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,125,991.57	2,221,274.14
教育费附加	668,753.39	1,189,847.68
房产税	3,301,727.21	3,475,122.37
土地使用税	1,908,191.15	1,685,616.18
车船使用税	4,888.20	5,905.64
印花税	2,303,853.52	1,870,550.42
地方教育费附加	445,835.56	786,870.81
残疾人保障金	109,243.04	26,574.54
水利基金	141,745.61	145,329.00
其他	42,485.06	14,998.20
合计	10,052,714.31	11,422,088.98

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,378,399.89	24,312,849.86
折旧与摊销	7,442,054.95	5,294,687.79
办公经费	12,550,947.72	8,317,753.33
差旅费	985,048.61	605,546.92
业务招待费	1,715,077.45	2,568,701.57
中介机构服务费	1,778,420.23	7,664,255.23
其他	235,204.14	47,394.41
合计	57,085,152.99	48,811,189.11

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,287,807.45	3,931,604.30
营销费用	316,570.09	1,177,705.76
折旧费	296,291.70	340,119.12
其他	97,268.79	
合计	3,997,938.03	5,449,429.18

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,171,841.88	8,605,249.49
直接材料	22,343,836.44	54,388,331.25
折旧与摊销	3,541,395.76	2,937,404.18
其他	274,557.58	408,447.85
合计	40,331,631.66	66,339,432.77

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,374,930.01	6,859,467.86
其中：租赁负债利息费用	1,148,193.83	1,214,482.34
减：利息收入	4,784,921.33	4,820,273.76
汇兑损益	-821,191.11	-6,859,762.21
手续费支出	74,507.75	89,473.16
合计	-4,156,674.68	-4,731,094.95

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金		2,337,000.00
企业技术改造综合奖补奖金	592,272.15	121,342.18
厂房基建补贴	63,454.41	63,454.41
机器人产业发展补助	101,486.97	55,144.79
稳岗补贴	48,000.00	60,271.45
示范车间奖补		33,707.87
个税手续费返还	319,805.96	66,341.53
工业强基补助	156,111.12	156,111.12
135 工程建设资金补助		32,832.51
工会经费返还		76,682.89
基础设施配套奖励	227,542.37	227,542.37
重点项目设备投入奖励		423,125.00

高新技术企业复审奖励		50,000.00
增值税加计抵减	10,763,398.35	
其他	369,977.36	19,285.70
合计	12,642,048.69	3,722,841.82

68、净敞口套期收益：无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	117,214.18	1,828,369.92
合计	117,214.18	1,828,369.92

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,871,193.97	11,915.00
合计	4,871,193.97	11,915.00

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	789,994.51	750,333.55
应收账款坏账损失	17,786,169.12	-2,399,534.99
其他应收款坏账损失	-355,396.48	-492,191.60
合计	18,220,767.15	-2,141,393.04

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,558,474.08	-14,650,016.84
合计	-8,558,474.08	-14,650,016.84

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-98,099.56	3,594.23

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,875.61	63,466.00	1,875.61
上市奖励		10,800,000.00	
无需支付的款项	644,499.19	658,252.49	644,499.19
索赔款	422,191.43		422,191.43
其他	75,141.09	53,378.44	75,141.09
合计	1,143,707.32	11,575,096.93	1,143,707.32

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	118,829.75	1,491,684.01	118,829.75
罚款支出	513,000.46	495,080.78	513,000.46
对外捐赠	421,000.00		421,000.00
其他		4,488.21	
合计	1,052,830.21	1,991,253.00	1,052,830.21

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,067,938.24	53,861,081.79
递延所得税费用	-6,650,297.30	-2,136,896.48
合计	46,417,640.94	51,724,185.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	264,431,086.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,107,771.73
子公司适用不同税率的影响	-17,924,653.07
调整以前期间所得税的影响	1,278,010.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,055.01
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	250,982.45
研发费用加计扣除	-3,273,416.00
所得税费用	46,417,640.94

77、其他综合收益：无

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,784,921.33	4,820,273.76
补贴收入	5,388,351.06	20,243,047.57
索赔	422,191.43	
往来款		496,862.04
有限制的现金收回	11,341,349.43	505,000.00
其他	75,141.09	53,378.44
合计	22,011,954.34	26,118,561.81

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	5,635,559.92	9,059,664.65
差旅费		607,472.59
业务招待费	1,804,069.09	2,904,532.68
中介机构服务费	9,163,160.51	7,664,255.23

研究开发费	719,241.50	54,796,779.10
银行手续费	74,507.75	89,473.16
捐赠支出	421,000.00	
往来款	4,656,817.92	964,269.73
有限制的现金支付		
赔偿款、罚款及滞纳金	133,664.17	1,491,684.01
其他	370,726.39	153,081.96
合计	22,978,747.25	77,731,213.11

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	380,000,000.00	
远期结售汇		882,500.00
合计	380,000,000.00	882,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	380,000,000.00	400,000,000.00
合计	380,000,000.00	400,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
有限制的筹资活动现金收回		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付款项	4,563,884.43	4,031,322.80
发行费用		27,423,539.69
有限制的筹资活动现金支付		15,500,000.00
合计	4,563,884.43	46,954,862.49

筹资活动产生的各项负债变动情况：不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明：不适用

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	218,013,445.96	247,815,403.93
加：资产减值准备	-9,662,293.07	16,791,409.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,650,474.50	59,709,500.80

使用权资产折旧	3,438,040.62	3,153,031.13
无形资产摊销	3,866,929.59	3,009,998.49
长期待摊费用摊销	14,406,630.82	23,312,214.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	98,099.56	-3,594.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-117,214.18	-1,828,369.92
财务费用（收益以“—”号填列）	553,738.90	-294.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,871,193.97	-11,915.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,536,950.05	-2,404,269.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-113,347.25	267,373.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	-97,966,775.19	-57,566,299.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	234,293,493.59	-195,115,239.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-100,677,330.05	50,750,012.36
其他	3,831,348.96	5,980,263.64
经营活动产生的现金流量净额	344,207,098.74	153,859,225.89
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：		
现金的期末余额	435,449,178.62	1,051,498,234.53
减：现金的期初余额	649,153,312.24	129,818,529.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,704,133.62	921,679,705.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	435,449,178.62	649,153,312.24
其中：库存现金	107,397.48	117,892.04
可随时用于支付的银行存款	318,488,661.14	649,035,420.20
可随时用于支付的其他货币资金	116,854,120.00	
三、期末现金及现金等价物余额	435,449,178.62	649,153,312.24

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	6,498,843.61	17,041,400.00	受限银行存款、信用证保证金
合计	6,498,843.61	17,041,400.00	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金：不适用

(7) 其他重大活动说明

2024 年上半年现金流量表中现金期末数为 435,449,178.62 元，2024 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 441,948,022.23 元，差额 6,498,843.61 元系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 6,473,443.61 元和受限银行存款 25,400.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,715,067.07	7.13	119,124,939.99
欧元	0.07	7.66	0.54
港币			
应收账款			
其中：美元	22,386,506.03	7.13	159,544,151.17
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因：不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	1,148,193.83

(3) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,563,884.43
合计	4,563,884.43

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十(一)3“流动风险”之说明。

(5) 租赁活动的性质

本公司子公司上海达亚汽车配件有限公司（以下简称上海达亚公司）于 2020 年租入上海临锋经济发展有限公司的两处房产，分别是临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房 101 室和临港智造园五期项目 2 幢 8 号厂房中间两跨；同时又于 2021 年租入上海临锋经济发展有限公司的一处房产，是临港智造园五期项目 2 幢 6 号厂房东侧一跨。

本公司子公司安徽耀美公司于 2023 年租入滁州市苏滁现代产业园建设发展有限公司的位于苏滁现代工业坊四期 13 号南侧标准化厂房。

苏滁现代工业坊四期 13 号南侧标准化厂房的租赁期从 2023 年 8 月至 2029 年 1 月，安徽耀美公司累计需支付未折现合同现金流量 3,101,790.22 元。

涉及售后租回交易的情况：不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	3,300,469.96	
合计	3,300,469.96	

作为出租人的融资租赁：不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,316,206.96	6,175,234.14
第二年	6,278,417.79	6,308,691.13
第三年	5,945,411.13	6,096,777.80
第四年	5,945,411.13	5,945,411.13
第五年	5,945,411.13	5,945,411.13
五年后未折现租赁收款额总额	5,156,046.36	8,338,577.59

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：不适用

83、数据资源：无

84、其他：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,171,841.88	8,605,249.49
直接材料	22,343,836.44	54,388,331.25
折旧与摊销	3,541,395.76	2,937,404.18
其他	274,557.58	408,447.85
合计	40,331,631.66	66,339,432.77
其中：费用化研发支出	40,331,631.66	66,339,432.77
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目：无

2、重要外购在研项目：无

九、合并范围的变更：无

十、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

单位：元

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	
常州达亚	143,442,500.00	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		投资设立
盐城多利	466,000,000.00	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100.00%		投资设立

安徽达亚	100,000,000.00	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00%		投资设立
上海多利	100,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
昆山达亚	1,190,000,000.00	江苏昆山	江苏昆山	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
烟台达世	5,000,000.00	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
宁波达世	42,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙达亚	20,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
上海达亚	5,000,000.00	上海市	上海市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
金华达亚	100,000,000.00	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		投资设立
盐城多利宏杉新材料科技有限公司	5,000,000.00	江苏盐城	江苏盐城	制造业		51.00%	投资设立
常州多利	200,000,000.00	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00%		投资设立
安徽耀美精密科技有限公司	14,500,000.00	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：不适用

(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：不适用

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：不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益：不适用

4、重要的共同经营：不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：不适用

2、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,277,544.79	4,682,400.00		1,174,574.89		29,785,369.90	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,642,048.69	3,722,841.82
营业外收入	1,875.61	63,466.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、短期借款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(81)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见本附注七(81)“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-1,184.34	-404.42
下降 5%	1,184.34	404.42

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100/50 个基点	-2.53/-5.06	-48.44/-24.22
下降 100/50 个基点	2.53/5.06	48.44/24.22

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3) 其他价格风险

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

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

1) 信用风险显著增加的判断依据

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

- ①合同付款已逾期超过 30 天。
- ②根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难。
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预期信用损失计量的参数

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

- ①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- ②违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- ③违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据					-
应付账款	77,219.29				77,219.29
其他应付款	44.75				44.75
一年内到期的非流动负债	774.29				774.29
长期借款					-
租赁负债		900.33	956.97	2,941.31	4,798.61
金融负债和或有负债合计	78,038.33	900.33	956.97	2,941.31	82,836.94
续上表：					
项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	4,000.00				4,000.00
应付账款	78,278.07				78,278.07
其他应付款	637.05				637.05
一年内到期的非流动负债	1,261.98				1,261.98
长期借款		4,000.00			4,000.00
租赁负债		886.51	930.13	3,417.52	5,234.16
金融负债和或有负债合计	84,177.10	4,886.51	930.13	3,417.52	93,411.26

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

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 17.87%。

2、套期：不适用

3、金融资产：不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
理财产品		380,561,150.69		380,561,150.69
应收款项融资		120,430,801.20		120,430,801.20
持续以公允价值计量的资产总额		500,991,951.89		500,991,951.89
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
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本公司的实际控制人为曹达龙，曹达龙直接持有公司 47.41%股份，为公司控股股东和实际控制人。

根据一致行动人协议，蒋建强、曹燕霞、曹武、邓丽琴和邓竹君为一致行动人。曹达龙与曹武系父子关系，曹达龙与曹燕霞系父女关系，曹达龙与蒋建强系翁婿关系；邓丽琴直接持有公司 23.35%股份，邓丽琴与邓竹君系母女关系。

本企业最终控制方是曹达龙。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绩溪多利养殖有限公司	实际控制人控制的公司
安徽滁州多利食品有限公司	实际控制人控制的公司
无锡华尔众汽车部件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
无锡邦奇汽车零部件有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
无锡晓诚精工制造有限公司	实际控制人关系密切的亲属控制的公司
王玉萍	本公司之董事
张叶平	本公司之董事、董事会秘书
顾春华	本公司之独立董事
梁燕贵	本公司之独立董事
郑赞表	本公司之独立董事
于亚红	本公司之监事会主席
赵国文	本公司之监事
高国环	本公司之副总经理
陈浩	本公司之副总经理
曹峰	本公司之财务总监
葛向华	本公司之关键管理人员
张小芹	本公司之监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无锡华尔众汽车部件有限公司	零部件及零星材料	10,875,916.60	60,000,000.00	否	19,395,502.26
无锡邦奇汽车零部件有限公司	零部件及零星材料	13,671,772.88	60,000,000.00	否	15,566,213.45
无锡晓诚精工制造有限公司	零部件及零星材料	37,028,449.68	130,000,000.00	否	31,125,829.66
绩溪多利养殖有限公司	食品	36,800.00	150,000.00	否	0.00
绩溪新城国际大酒店有限公司	酒店服务	0.00	100,000.00	否	0.00
绩溪县多利国际大酒店有限公司	酒店服务	0.00	100,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡华尔众汽车部件有限公司	原材料及零星材料	5,661,267.69	9,753,679.96
无锡邦奇汽车零部件有限公司	原材料及零星材料	1,398,536.59	1,692,602.62
无锡晓诚精工制造有限公司	原材料及零星材料	17,049,655.03	5,918,555.42

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：不适用

(3) 关联租赁情况：不适用

(4) 关联担保情况：不适用

(5) 关联方资金拆借：不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	17.00	17.00
在本公司领取报酬人数	17.00	17.00
报酬总额(万元)	494.09	369.53

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡华尔众汽车部件有限公司	14,907,317.12	14,070,801.27
应付账款	无锡邦奇汽车零部件有限公司	11,270,854.02	13,737,820.11
应付账款	无锡晓诚精工制造有限公司	14,123,320.30	25,703,762.79

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付：不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准滁州多利汽车科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2022]3066号)核准,由主承销国泰君安证券股份有限公司通过深圳证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 3,533.3334 万股,发行价格为人民币 61.87 元/股,截至 2023 年 2 月 21 日本公司共募集资金总额为人民币 218,607.34 万元,扣除发行费用 15,938.64 万元,募集资金净额为 202,668.70 万元。募集资金投向使用情况如下:

承诺投资项目	承诺投资金额 (万元)	截至期末累计投入金额 (万元)
滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目	11,114.33[注 1]	10,756.00
常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目	13,362.15[注 2]	13,341.16
昆山达亚汽车零部件有限公司汽车电池托盘、冲压件生产项目	24,938.55	21,194.46
盐城多利汽车零部件有限公司汽车零部件制造项目	36,601.66	36,686.18
昆山达亚汽车零部件有限公司冲压生产线技改项目	23,652.01	21,592.64
常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目	25,000.00	24,586.51
上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目	38,000.00	0.00
补充流动资金项目	30,000.00	30,000.00

注 1: 2024 年 6 月 25 日公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议, 2024 年 7 月 11 日公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并使用募集资金向子公司增资实施募投项目的议案》, 同意公司将“滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目”尚未使用的部分募集资金 38,000.00 万元(含累计收到的银行利息收入及理财收益并扣除手续费等)通过向全资子公司上海达亚汽车配件有限公司增资方式用于投资建设新项目“上海达亚汽车配件有限公司临港达亚汽车零部件智能化制造基地项目”。“滁州多利汽车科技股份有限公司汽车零部件自动化工厂项目”的承诺投资金额由原 49,114.33 万元调整为 11,114.33 万元。

注 2: 2023 年 11 月 27 日公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议, 2023 年 12 月 13 日公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》, 同意公司将“常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目”尚未使用的部分募集资金 25,000.00 万元(含累计收到的银行利息收入及理财收益并扣除手续费等)用于投资建设新项目“常州多利汽车零部件有限公司汽车精密零部件及一体化底盘结构件项目”。“常州达亚汽车零部件有限公司汽车零部件生产项目”的承诺投资金额由原 38,362.15 万元调整为 13,362.15 万元。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项: 无
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他: 无

十七、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项: 无
- 2、利润分配情况: 不适用
- 3、销售退回: 不适用
- 4、其他资产负债表日后事项说明: 不适用

十八、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正: 不适用
- 2、债务重组: 不适用
- 3、资产置换: 不适用
- 4、年金计划: 不适用
- 5、终止经营: 不适用
- 6、分部信息: 不适用
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,203,118.97	7,992,769.08
1 至 2 年		61,422,870.13
2 至 3 年	16,208,528.36	2,321,438.88
合计	40,411,647.33	71,737,078.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	40,411,647.33	100.00%	120,106.50	0.30%	40,291,540.83	71,737,078.09	100.00%	78,269.93	0.11%	71,658,808.16
其中：										
合计	40,411,647.33	100.00%	120,106.50	0.30%	40,291,540.83	71,737,078.09	100.00%	78,269.93	0.11%	71,658,808.16

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,268,679.21	120,106.50	5.29%
关联方组合	38,142,968.12		0.00%
合计	40,411,647.33	120,106.50	

确定该组合依据的说明：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	604,301.98	-484,195.48				120,106.50
合计	604,301.98	-484,195.48				120,106.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海达亚	16,193,700.48		16,193,700.48	40.07%	
上海多利	15,089,581.84		15,089,581.84	37.34%	
安徽达亚	3,469,758.78		3,469,758.78	8.59%	
金华达亚	3,389,927.02		3,389,927.02	8.39%	

无锡华尔众汽车零部件有限公司	674,373.82		674,373.82	1.67%	33,718.69
合计	38,817,341.94		38,817,341.94	96.06%	33,718.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		121,099,600.00
其他应收款	150,826,538.07	289,012,606.18
合计	150,826,538.07	410,112,206.18

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红		121,099,600.00
合计		121,099,600.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露：不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况：不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	150,665,255.69	288,887,361.60
押金保证金	88,004.00	64,964.00
备用金	62,130.00	92,000.00
代扣代缴款项	29,225.35	40,573.24
合计	150,844,615.04	289,084,898.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,896,139.35	248,127,483.24
1 至 2 年	13,933,255.69	15,134,000.00
2 至 3 年	14,000.00	
3 年以上	1,220.00	25,823,415.60
3 至 4 年		38,400.00
4 至 5 年		25,785,015.60
5 年以上	1,220.00	
合计	150,844,615.04	289,084,898.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备	150,844,615.04	100.00%	18,076.97	0.01%	150,826,538.07	289,084,898.84	100.00%	72,292.66	0.03%	289,012,606.18
其中：										
合计	150,844,615.04	100.00%	18,076.97	0.01%	150,826,538.07	289,084,898.84	100.00%	72,292.66	0.03%	289,012,606.18

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	72,292.66			72,292.66
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-54,215.69			-54,215.69
2024 年 6 月 30 日余额	18,076.97			18,076.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	72,292.66	-54,215.69				18,076.97
合计	72,292.66	-54,215.69				18,076.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况：不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州多利	暂借款	124,465,000.00	1-2 年	82.51%	
金华达亚	暂借款	10,400,000.00	1 年以内	6.89%	
安徽达亚	暂借款	7,100,000.00	1-2 年	4.71%	
盐城多利	暂借款	3,800,255.69	1-2 年	2.52%	
安徽耀美精密科技有限公司	暂借款	2,900,000.00	2 年以内	1.92%	
合计		148,665,255.69		98.55%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,138,405,595.49	6,029,933.92	3,132,375,661.57	3,030,889,063.71	6,029,933.92	3,024,859,129.79
合计	3,138,405,595.49	6,029,933.92	3,132,375,661.57	3,030,889,063.71	6,029,933.92	3,024,859,129.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州达亚	137,032,474.88		6,410,000.00				143,442,474.88	
上海多利	564,670,837.83						564,670,837.83	
昆山达亚	1,371,101,445.21		49,776,531.78				1,420,877,976.99	
烟台达世	4,375,506.46						4,375,506.46	
长沙达亚	66,338,799.33						66,338,799.33	
上海达亚	5,000,000.00						5,000,000.00	
盐城多利	466,000,000.00						466,000,000.00	
宁波达世	37,200,000.00						37,200,000.00	
安徽达亚	100,000,000.00						100,000,000.00	
金华达亚	94,475,000.00		21,525,000.00				116,000,000.00	
安徽耀美	8,470,066.08	6,029,933.92					8,470,066.08	6,029,933.92
常州多利	170,195,000.00		29,805,000.00				200,000,000.00	
合计	3,024,859,129.79	6,029,933.92	107,516,531.78				3,132,375,661.57	6,029,933.92

(2) 对联营、合营企业投资：不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,914,706.28	165,671,098.29	200,499,017.63	183,515,837.74
其他业务	10,526,743.95	1,838,038.72	16,891,792.82	3,843,062.93
合计	204,441,450.23	167,509,137.01	217,390,810.45	187,358,900.67

主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					193,914,706.28	165,671,098.29	193,914,706.28	165,671,098.29
其中：								
汽车配件销售					193,914,706.28	165,671,098.29	193,914,706.28	165,671,098.29
按经营地区分类					193,914,706.28	165,671,098.29	193,914,706.28	165,671,098.29
其中：								
内销					193,914,706.28	165,671,098.29	193,914,706.28	165,671,098.29
合计					193,914,706.28	165,671,098.29	193,914,706.28	165,671,098.29

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,862,334.25	
合计	4,862,334.25	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-98,099.56	
计入当期损益的政府补助（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）	1,560,719.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,988,408.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,001.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,805.96	
减：所得税影响额	1,700,448.82	
少数股东权益影响额（税后）	133.45	
合计	5,159,253.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

主要为计入其他收益科目的个税手续费返还金额 319,805.96 元。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.90	0.90

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：不适用

4、其他

(本页无正文, 为《滁州多利汽车科技股份有限公司 2024 年半年度报告》之签署页)

滁州多利汽车科技股份有限公司

法定代表人: 蒋建强

2024 年 8 月 23 日