

閣下如對本通函任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢持牌證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下所有中創新航科技集團股份有限公司股份出售或轉讓，應立即將本通函連同隨附的代表委任表格送交買主或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、持牌證券交易商或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本通函全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CALB Group Co., Ltd.

中 創 新 航 科 技 集 團 股 份 有 限 公 司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3931)

**主要交易
收購目標公司及
認購目標公司新發行的股份
及
2025年度第一次臨時股東大會通告**

董事會函件載於本通函第4至21頁。

本公司謹訂於2025年7月9日(星期三)下午二時正假座中國常州市金壇區江東大道1號中創新航科技集團股份有限公司VIP1會議室舉行臨時股東大會，臨時股東大會通告載於本通函第499至500頁。

欲委任代表出席臨時股東大會的股東，務請按代表委任表格上印列的指示填妥代表委任表格。代表委任表格須盡快且無論如何不得遲於臨時股東大會指定舉行時間前24小時(即2025年7月8日(星期二)下午二時正)或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間前24小時交回本公司的H股證券登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。閣下填妥及交回代表委任表格後，仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會，並於會上投票。

2025年6月18日

目 錄

頁次

釋義	1
董事會函件	4
附錄一 — 本集團之財務資料	22
附錄二 — 目標公司之財務資料	28
附錄三 — 目標公司之管理層討論與分析	473
附錄四 — 經擴大集團之備考財務資料	480
附錄五 — 一般資料	490
2025年度第一次臨時股東大會通告	499

釋 義

於本通函中，除文義另有所指外，本通函下列詞彙具有以下涵義：

「本次收購」	指	本公司根據股份轉讓協議擬從賣方收購目標公司87,620,380股A股股份的事項
「公司章程」	指	本公司現行生效的公司章程
「董事會」	指	本公司的董事會
「工作日」	指	除星期六、星期日及中國法定公眾假期以外的日子
「本公司」、「買方」 或「認購方」	指	中創新航科技集團股份有限公司，其H股於聯交所上市，股份代號為3931
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「董事」	指	本公司的董事
「臨時股東大會」	指	本公司將於2025年7月9日（星期三）下午二時正假座中華人民共和國常州市金壇區江東大道1號中創新航科技集團股份有限公司VIP1會議室舉行的2025年度第一次臨時股東大會，或其任何續會
「經擴大集團」	指	本次收購完成後經目標集團擴大的本集團
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，以港元交易並於聯交所主板上市
「香港」	指	中國香港特別行政區

釋 義

「香港上市規則」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「獨立第三方」	指	就董事所知、所悉及所信，並非本公司關連人士(定義見香港上市規則)的任何實體或人士
「最後實際可行日期」	指	2025年6月16日，即就確定本通函所載若干資料於刊發前的最後實際可行日期
「配售A股股份」	指	根據認購協議將由目標公司向本公司配發及發行的新A股股份，為每股面值為人民幣1.00元的普通股(A股)
「認購協議」	指	本公司與目標公司於2025年5月6日訂立的《附條件生效的股份認購協議》
「中國」	指	中華人民共和國
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份轉讓協議」	指	本公司與賣方於2025年5月6日訂立的《股份轉讓協議》
「股份」	指	本公司已發行股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括內資股及H股
「股東」	指	本公司股東
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義

釋 義

「本次認購」	指	本公司根據認購協議擬認購目標公司向本公司配發及發行的不超過119,482,337股新A股的事項
「深交所」	指	深圳證券交易所
「目標公司」或 「發行人」	指	江蘇奧力威傳感高科股份有限公司，系依中國法律依法合規設立，並在深圳證券交易所創業板上市的股份有限公司（股票代碼：300507），截至最後實際可行日期，目標公司已發行股份總數為796,548,907股A股
「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司
「標的股份」	指	根據股份轉讓協議將由賣方向本公司轉讓之目標公司的A股股份
「賣方」	指	李宏慶先生，係目標公司實際控制人
「表決權放棄協議」	指	本公司與賣方於2025年5月6日訂立的《表決權放棄協議》
「%」	指	百分比

* 僅供識別



CALB Group Co., Ltd.

中創新航科技集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3931)

執行董事：

劉靜瑜女士(董事長兼總經理)

戴穎先生

非執行董事：

胡婧女士

李建存先生

謝潔平女士

註冊辦事處、中國總部及

主要營業地點：

中國

江蘇省

常州市

金壇區

江東大道

1號

獨立非執行董事：

吳光權先生

王蘇生先生

陳澤桐先生

香港主要營業地點：

香港

灣仔

皇后大道東248號

大新金融中心40樓

敬啟者：

主要交易
收購目標公司及
認購目標公司新發行的股份
及
2025年度第一次臨時股東大會通告

緒言

茲提述本公司日期為2025年5月6日之公告，內容有關本公司與賣方訂立股份轉讓協議及表決權放棄協議，據此，本公司有條件同意收購及賣方有條件同意出售目標公司87,620,380股A股股份，佔於最後實際可行日期目標公司已發行總股本的11.00%。

本次收購的標的股份價格為每股標的股份人民幣5.83元，本次收購的總代價為人民幣510,826,815.40元。同時，賣方同意在棄權期限內放棄其所持有的目標公司部分股份（155,725,311股A股股份）對應的表決權，佔於最後實際可行日期目標公司已發行總股本的19.55%。緊隨本次收購完成、表決權放棄完成以及股份轉讓協議約定的目標公司董事會成員調整後，目標公司將成為本公司的附屬公司，故目標公司財務業績將併入本公司的合併財務報表。本次收購和表決權放棄為不可分割的整體，不以本次認購為前提。

於2025年5月6日，本公司與目標公司訂立認購協議。據此，本公司有條件同意認購及目標公司有條件同意向本公司配發及發行不超過119,482,337股配售A股股份，認購價格為每股配售A股股份人民幣5.63元。本次認購的總金額為不超過人民幣672,685,557.31元。緊隨本次收購及本次認購完成後，假設目標公司股本不發生其他變化，預計本公司將持有目標公司合共約22.61%的已發行股份。本次認購以本次收購、表決權放棄的實施為前提。

I. 股份轉讓協議的主要條款

1. 日期

2025年5月6日

2. 訂約方

(i) 本公司（作為買方）；及

(ii) 李宏慶先生（作為賣方）。

（統稱為「雙方」，單獨稱為「一方」）

就董事所深知、盡悉及確信，並經作出一切合理查詢後，於最後實際可行日期，賣方為獨立第三方。

3. 標的股份

目標公司的已發行股份為深圳證券交易所上市的A股股份。本次收購中由賣方向本公司轉讓的股份為目標公司87,620,380股A股股份，相當於最後實際可行日期目標公司已發行總股本的11.00%。

自股份轉讓協議簽署之日起至標的股份交易過戶完成之日期間，如目標公司發生送股、資本公積金轉增股本、配股等除權事項，則轉讓的標的股份數量和每股轉讓價格根據適用的法律法規作相應調整，標的股份轉讓比例不變。

4. 代價及支付

本公司同意以合共人民幣510,826,815.40元的現金代價收購目標公司87,620,380股A股股份，相當於最後實際可行日期目標公司已發行總股本的11.00%。上述總代價等於標的股份的每股價格乘以87,620,380股標的股份的股數。

本次收購的標的股份價格為每股標的股份人民幣5.83元，由本公司與賣方經公平磋商按正常商業條款釐定，並參考(i)目標公司股份於深圳證券交易所的現行及過往成交價；(ii)可資比較上市公司二級市場股價及市值；及(iii)有關標的股份轉讓價格的相關中國法定要求，即本次收購的標的股份價格不得低於股份轉讓協議簽署日的前一交易日標的股份收盤價的80%。僅供參考之目的，標的股份於股份轉讓協議簽署日前的最後一交易日（2025年4月24日）於深圳證券交易所之收市價為每股人民幣7.28元。本次收購的標的股份價格為每股標的股份人民幣5.83元，約為2025年4月24日標的股份收盤價的80%。有關上述釐定價格的其他考慮因素請見本通函「本次收購及本次認購的理由及裨益」一節。

本次收購代價總額人民幣510,826,815.40元將由本集團內部資源撥付。

本次收購的代價將由本公司按以下方式分兩期以現金支付：

- (1) 首期款項支付：股份轉讓協議所載先決條件滿足，且取得深交所的合規性確認之日起十(10)個工作日內，本公司向賣方支付本次收購代價的50%，即人民幣255,413,407.70元。
- (2) 餘下款項支付：在雙方辦理完成標的股份過戶至本公司後，且賣方支付履約擔保金之日起十(10)個工作日內，本公司將餘下本次收購代價支付給賣方。

5. 生效條件

股份轉讓協議將會由下列各項條件全部達成後生效：

- (1) 本公司就本次收購履行完畢內部決策程序；
- (2) 本次收購已取得國家市場監督管理總局出具的關於經營者集中反壟斷審查不實施進一步審查／不予禁止決定書或同意；及
- (3) 本次收購已通過聯交所等證券監管部門的相關審批（如需）。

於最後實際可行日期，本公司已就本次收購取得本公司董事會的批准。

6. 先決條件

本次收購以下列先決條件全部得到滿足（或由本公司書面豁免）為實施前提：

- (1) 股份轉讓協議項下的生效條件均已全部達成；
- (2) 賣方在股份轉讓協議中就本次收購前賣方、目標公司及其全資、控股附屬公司（「**目標公司及其附屬公司**」）的情況所作的陳述和保證均合法、真實、

有效且不存在誤導性，且股份轉讓協議所約定的應由賣方遵守或履行的任何承諾和約定在所有實質性方面均已得到遵守或履行；

- (3) 標的股份權屬清晰，不存在設置任何抵押、質押、留置等擔保權和其他第三方權利，亦不存在任何限售、索賠、司法查封凍結、託管等限制或禁止本次收購的情形等法律障礙和糾紛，並確保標的股份不存在過戶障礙；
- (4) 目標公司及其附屬公司的業務均正常開展，其財務、資產及業務狀況未發生影響業務正常開展的重大不利變化；
- (5) 不存在任何可能禁止或限制任何一方完成本次收購的有效禁令或類似法令，或該等法令項下的批准已獲得或被豁免；及
- (6) 本公司對目標公司及其附屬公司的財務、法律等盡職調查已完成，盡職調查結果與目標公司已經披露的信息及賣方向本公司披露的信息不存在重大差異，且盡職調查未發現對本次收購造成重大不利影響的事項；但在賣方已充分配合盡職調查情況下，若因本公司原因導致在本次收購簽約後12個月內未能完成盡職調查，且雙方無法就延長期限達成一致的，該項條件不再適用。

雙方應盡最大努力使本次收購的所有先決條件在股份轉讓協議簽訂後12個月內達成。若因不可抗力、法律法規的調整或交易主體內部決策、或本次收購的相關監管部門審核等非賣方或本公司的主觀原因導致上述期限內先決條件無法滿足的，雙方協商延期；雙方未能就延期達成一致，或延期期限屆滿後本次收購條件仍因前述原因無法達成的，本次收購取消並恢復交易前狀態，雙方互不追究責任。若因任何一方主觀的原因導致上述先決條件在股份轉讓協議簽訂後12個月仍無法滿足的，守約方有權解除股份轉讓協議，且違約方應向守約方支付違約金。

7. 利潤歸屬

雙方同意目標公司2024年度利潤分配方案項下標的股份可享有的現金分紅款歸賣方所有。如目標公司在標的股份過戶完成後實施2024年度分紅，則本公司應在收到2024年度分紅款後10個工作日內支付給賣方指定賬戶。除目標公司2024年度分配的利潤外，目標公司滾存利潤歸屬標的股份轉讓完成後的全體股東享有。

8. 履約擔保金承諾

賣方應於收到本次收購代價首期款項後五(5)個工作日內，將人民幣80,000,000元履約擔保金存入本公司指定賬戶(「履約擔保金」)。履約擔保金用於擔保賣方在股份轉讓協議及表決權放棄協議項下對或有事項、聲明承諾保證事項、表決權放棄事項及違約事項(合稱「補償事項」)的履行，履約擔保期自股份轉讓協議生效日起六十(60)個月。

若上述履約擔保期內未發生補償事項，本公司應於履約擔保期屆滿後十(10)個工作日內將履約擔保金無息退還賣方。若保證期內發生補償事項，履約擔保金應優先用於沖抵相關賠償。剩餘不涉及補償或賠償部分，本公司須於履約擔保期屆滿後十(10)個工作日內退還。

9. 完成

本次收購自標的股份完成過戶登記之日視為完成。

10. 終止或解除

股份轉讓協議因下列原因終止或解除：

- (1) 因不可抗力致使股份轉讓協議不可履行，經雙方書面確認後終止；
- (2) 雙方協商一致終止股份轉讓協議；
- (3) 股份轉讓協議約定的一方有權解除股份轉讓協議的情形；

- (4) 若本次收購未能通過任何一項監管審批，任一方有權終止股份轉讓協議，但雙方另有約定的除外；或
- (5) 股份轉讓協議約定的其他終止或解除情形。

股份轉讓協議的終止或解除不影響一方向違約方追究違約責任的權利。

11. 其他

賣方承諾促使目標公司應於標的股份轉讓過戶登記完成後三十(30)個工作日內完成董事會和監事會的改選。目標公司改選後的董事會將由5名董事組成(包括3名非獨立董事和2名獨立董事)，均由本公司提名，賣方應當支持本公司提名的候選人並協助促使該等人員當選。目標公司改選後的目標公司監事會由3名監事組成(包括1名職工代表監事)，本公司可提名2名非職工代表監事候選人，目標公司的監事會主席由本公司提名的監事擔任，雙方應促使本公司提名的監事在監事會上選舉為監事會主席。

賣方承諾，若目標公司2025年度及2026年度分別實現合併口徑歸母淨利潤(以年度審計報告記載的資料為準)分別低於人民幣1.78億元和人民幣1.95億元，則由賣方向買方進行補償，具體補償金額按照以下公式計算：當年補償金額=本次收購代價×(當年承諾歸母淨利潤－當年實際實現歸母淨利潤)/當年承諾歸母淨利潤。已經補償的金額不退還，實際實現業績超過承諾業績的不予獎勵。前述補償金額以人民幣8,000萬元為上限；前述補償應分別於目標公司2025年、2026年年度審計報告出具後30日內完成。

表決權放棄協議的主要條款

根據本公司與賣方簽署的表決權放棄協議，賣方同意在自股份轉讓協議約定的標的股份過戶登記至本公司名下且全部股份轉讓價款支付完畢之日(含當日)起60個月

(「**棄權期限**」)內放棄其所持有的目標公司部分股份(合共155,725,311股A股股份)對應的表決權(「**棄權股份**」)。棄權股份不得計入目標公司股東大會的有效表決權。

在棄權期限內，賣方經本公司事先書面同意後可增持目標公司股份，賣方持有的目標公司股份數量或股份比例發生增加或減少的(包括但不限於因目標公司股權激勵、送股、公積金轉增、拆分股份、配股、二級市場交易、協議轉讓、大宗交易等情形或者其他原因)，棄權股份數量應做相應調整，放棄表決權的承諾自動適用於調整後的股份，確保賣方放棄表決權後，賣方具有表決權的持股比例低於本公司，且雙方表決權的股比差距在5%以上。賣方承諾在棄權期限內，賣方將配合本公司鞏固本公司對目標公司的控制權，不以委託表決、徵集投票權、協議安排等任何方式自行謀求或者聯合其他股東共同或為其他方謀求目標公司的實際控制權。

II. 認購協議的主要條款

1. 日期

2025年5月6日

2. 訂約方

(i) 本公司(作為認購人)；及

(ii) 目標公司(作為發行人)。

就董事所深知、盡悉及確信，並經作出一切合理查詢後，於最後實際可行日期，發行人及其最終實益擁有人均為獨立第三方。

3. 認購新股份

根據認購協議之條款及條件，本公司同意按認購價認購及目標公司同意向本公司配發及發行目標公司不超過119,482,337股配售A股股份。最終配售A股股份數量以經深交所審核並報中國證監會同意註冊發行的股票數量為準。

若配售A股股份總數因監管政策變化或根據發行同意註冊文件的要求予以調整的，則配售A股股份數量及認購金額屆時將相應調整。若目標公司在定價基準日至發行日期間發生派息、送股、配股、資本公積金轉增股本等除權除息事項，導致認購價發生調整的，本公司在本次發行中認購的認購股份數量將作相應調整。

4. 認購價

根據適用的中國法律法規，本次認購價格不得低於目標公司定價基準日前20個交易日股票交易均價的80%（不含定價基準日當日，定價基準日前20個交易日股票交易均價=定價基準日前20個交易日股票交易總額／定價基準日前20個交易日股票交易總量）。本次發行的定價基準日為2025年5月6日。據此，每股認購股份的認購價格釐定為人民幣5.63元，為目標公司股份於定價基準日前連續20個交易日交易均價的80%。本次認購金額總計不超過人民幣672,685,557.31元。若目標公司股票在定價基準日至發行日期間有派息、送股、資本公積金轉增股本等除權除息事項，則認購價根據適用的法律法規及認購協議約定作相應調整。

5. 支付方式

本公司將以現金方式支付不超過人民幣672,685,557.31元的認購價款。認購價款將由本集團內部資源撥付。

6. 鎖定期

本公司認購的配售A股股份自發行結束之日起18個月內不得轉讓。本公司因目標公司分配股利或資本公積金轉增股本等原因而取得的任何目標公司A股亦應遵守上述禁售期。上述禁售期將根據中國證監會和深交所的要求進行調整。

7. 生效條件

認購協議將會由下列各項條件之最後一條達成之日開始生效：

- (1) 獲目標公司的董事會及股東大會批准本次認購；
- (2) 本公司已就本次認購履行完成內部決策程序；
- (3) 本次認購獲得深交所審核通過；
- (4) 本次認購獲得中國證監會同意註冊的批覆；及
- (5) 本次認購已通過聯交所等證券監管部門的相關審批（如需）。

8. 完成

本公司按照認購協議的條款完成支付認購價格後，目標公司盡快完成辦理與本次認購相關的工商變更登記及新增股票上市手續。

配售A股發行日前的目標公司的滾存未分配利潤將由目標公司的新老股東按發行後的持股比例共同享有。

9. 終止

認購協議自以下任一情形發生之日起終止：

- (1) 認購協議約定的協議生效條件未能達成，致使認購協議無法生效且不能得以履行；
- (2) 認購協議的履行過程中出現不可抗力事件，一方根據認購協議不可抗力條款決定終止認購協議；
- (3) 本公司和目標公司協商一致同意終止認購協議；或
- (4) 根據有關法律法規規定應終止認購協議的其他情形。

III. 本次收購及本次認購分別對本集團之財務影響

待本次收購完成後，本公司將持有目標公司約11.00%的權益。目標公司董事會成員調整後，目標公司董事會將由5名董事組成，均由本公司提名。因此，緊隨本次收購完成、表決權放棄完成以及股份轉讓協議約定的目標公司董事會調整後，本公司將擁有目標公司董事會全部董事席位，能夠對目標公司董事會決議的通過產生實質性影響。目標公司被視為本公司的附屬公司，目標公司的財務業績將併入本集團的合併財務報表。

待本次認購事項完成後，本公司在目標公司中的持股比例將進一步上升。假設目標公司股本不發生其他變化，待本次收購及本次認購事項均完成後，本公司將持有目標公司約22.61%的權益。

資產及負債

根據本通函附錄四所載本集團於本次收購及本次認購後之未經審核備考財務資料，倘本次收購及本次認購於2024年12月31日完成，則經擴大集團之總資產將由約人民幣122,473百萬元增加至約人民幣126,787百萬元（按備考基準），而經擴大集團之總負債將由約人民幣74,419百萬元增加至約人民幣76,213百萬元（按備考基準）。敬請股東垂注本通函附錄四所載之經擴大集團之未經審核備考財務資料。

盈利

根據本通函附錄二所載目標集團的對賬資料，目標集團截至2024年12月31日止年度錄得全面收益總額約人民幣136.7百萬元。本次收購及本次認購將導致本集團盈利增加，猶如本次收購及本次認購已於2024年1月1日完成。預期本次收購及本次認購將有助於日後擴大經擴大集團的盈利。

IV. 訂約方的資料

有關本公司之資料

中創新航科技集團股份有限公司，一家根據中國法律於江蘇省常州市註冊成立的股份有限公司，於2022年10月6日在聯交所上市（股份代號：3931）。本集團專業從事鋰電池、電池管理系統及相關集成產品和鋰電池材料的研製、生產、銷售和市場應用開發的新能源高科技企業。作為電池專家，本集團致力於構建全方位能源運營體系，為以動力及儲能為代表的新能源全場景應用市場提供完善的產品解決方案和全生命週期管理。

有關賣方之資料

李宏慶先生，於最後實際可行日期持有目標公司約36.55%的已發行股份，為目標公司實際控制人。本公司董事於作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，李宏慶先生為獨立於本公司及本公司關連人士之第三方。

有關目標公司之資料

目標公司為一家於中國註冊成立之股份公司，在深圳證券交易所創業板上市（證券代碼：300507）。目標公司屬於汽車零部件及配件製造業，細分行業為汽車核心電子行業。目標公司長期深耕汽車零部件行業，始終專注於為汽車製造企業提供高品質的零部件產品與服務，主要產品包含感測器及配件、燃油系統附件、汽車內飾件、持續發展的新能源部件；此外，其控股附屬公司博耐爾汽車電氣系統有限公司（「博耐爾」）的主要產品包含汽車熱管理系統零部件，廣泛應用於汽車空調、發動機及電機、電池、電控等模組。目標公司及其最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士之第三方。

下列財務資料乃摘自目標公司截至2024年12月31日止三個財政年度的年度報告（乃根據中國企業會計準則編製）：

	截至12月31日止年度		
	2022年	2023年	2024年
	(經審核)	(經審核)	(經審核)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
除稅前淨利潤	366,626.60	181,200.08	202,549.09
除稅後淨利潤	308,978.87	164,438.03	183,829.52

根據目標公司截至2024年12月31日止三個財政年度之年度報告，目標公司於2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日的總資產分別約為人民幣2,469.92百萬元（經審核）、人民幣2,872.09百萬元（經審核）及人民幣4,103.53百萬元（經審核），目標公司之淨資產分別約為人民幣2,004.74百萬元（經審核）、人民幣2,085.29百萬元（經審核）及人民幣2,394.70百萬元（經審核）。

V. 本次收購及本次認購的理由及裨益

於2024年，國務院及中國證監會出台相關政策，強調加大併購重組改革力度，並支持上市公司向「新質生產力」方向轉型升級。該等政策為本次收購及本次認購提供了明確的政策指引和便利條件。本次收購及本次認購符合國家推動新能源產業高質量發展的政策導向，符合政策鼓勵的方向。作為新能源汽車動力電池系統及儲能解決方案領域的領先企業，本集團始終致力於推動技術創新，並保持於可再生能源行業的領先地位。本次收購是本集團響應中國「碳達峰、碳中和」目標的重要戰略舉措，旨在推動產業發展，構建可持續的產業生態系統，並持續提供高性能、可靠產品以滿足不斷變化的市場需求。

於本次收購及本次認購完成後，本集團與目標公司（作為本公司的附屬公司）將深化合作、優勢互展，在技術創新、產品合作、應用場景及市場拓展等領域充分發揮協同效應，為客戶提供高性能、高性價比的解決方案及更全面的產品與服務，進一步提升產業鏈的價值創造力，並推動行業整體進步。本集團積極響應國家推動新能源產業高質量發展的戰略，透過相關投資進一步擴大自身於新能源及汽車產業鏈的影響力。本次收購完成後，本集團與目標公司將展開深入合作，充分融合雙方與各自領域的資源與技術優勢，推動產品創新。目標公司將積極配合本集團整體戰略規劃，參與

新一代智慧能源管理系統的開發中，致力於共同滿足市場對高性能、高安全、智能化產品的需求。目標公司於汽車傳感器、熱管理、新能源結構件與連接器等領域具備一定的產業基礎，並正積極面向新能源領域戰略轉型。本次收購將加速目標公司向新能源領域的轉型戰略實現，而本公司作為其合作夥伴及股東亦將從中獲得相應的商業回報。

前述協同發展主要體現於以下方面：

(1) 技術創新及產品合作

本集團於動力電池及儲能領域的技術經驗，結合目標公司的傳感器及熱管理系統領域等核心產品，推動雙方業務協同發展，助力目標公司向新能源領域轉型，實現產品創新和應用場景拓展。雙方亦可在新能源結構件、連接器等方面開展合作，為市場提供更多高性能、高性價比的解決方案。

(2) 應用場景及市場拓展

本集團在乘用車、商用車、儲能等領域與眾多國內、國際知名車廠及行業龍頭企業建立了合作關係，並持續開拓軌道交通、船舶、礦山、低空經濟等新興市場。目標公司可藉此機會拓展應用場景，進入新客戶及業務領域，實現與本集團的協同發展，為客戶提供更全面的產品及服務。

(3) 產業鏈協同與賦能

本集團作為新能源產業鏈的「鏈主」企業，具有強大的產業鏈帶動能力。本集團於電池技術研發、生產製造和市場應用方面的優勢，可以為上下游企業提供支持和引領，與上下游合作夥伴共同創新、提效降本，持續開發新合作。本集團與目標公司未來在合作創新中所帶來的益處，能夠通過本集團強大的產業鏈帶動能力進行強化，從而進一步增強新能源及汽車產業鏈的創新發展。

本集團擁有優秀的運營管理團隊，具有深厚的製造工程技術積澱及行業領先的規模化運營能力，在過去幾年中持續實現快速增長。本公司的董事會具備必要的行業知識，以及在管理複雜工業企業和大型上市公司方面的經驗，能夠有效監督和評估目標公司的業務計劃和運營情況，具有在本次收購完成後為目標公司提供戰略監督與運營指導的充分條件。

基於對目標公司主要經營業務內在價值及未來發展前景的信心，本集團擬通過本次收購獲得目標公司的控制權。本次收購及本次認購有利於落實本集團發展戰略，本集團將充分發揮自身在新能源及汽車產業鏈等方面的資源和優勢，為目標公司業務發展賦能，進一步提升本集團和目標公司的價值。

本公司董事（包括全體獨立非執行董事）認為本次收購和本次認購中涉及的交易條款公平合理、且符合本公司及其股東的整體利益。

VI. 香港上市規則的涵義

根據香港上市規則第14章，本次收購及本次認購各自構成一項須予公佈的交易。根據香港上市規則第14.22條及第14.23條，本次收購及本次認購合併計算後適用的最高百分比率高於25%，但均低於100%，故根據香港上市規則第14章，本次收購及本次認購構成本公司的主要交易，須遵守香港上市規則第14章項下的申報、公告、通函及股東批准規定。

就董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，概無股東或其任何緊密聯繫人於本次收購及本次認購中擁有重大權益。因此，概無股東須就將於股東大會上提呈以批准本次收購及本次認購項下擬進行之各項交易的相關決議案放棄投票。

VII. 豁免嚴格遵守香港上市規則第14.67(6)(A)(I)條

根據上市規則第14.67(6)(a)(i)條，本通函必須載有（其中包括）根據上市規則第4章編製的有關目標集團的會計師報告。

本公司已根據香港上市規則第14.67(6)(a)(i)條申請豁免嚴格遵守會計師報告的規定，而聯交所亦已授出有關豁免，理由如下：

- a) 目標公司自2016年起於深交所上市（股份代號：300507），並根據相關監管規定定期公佈財務資料，包括經審核賬目，以便投資者評估其業務及財務狀況。其財務披露受深交所和中國證監會的監管；
- b) 截至2022年及2023年12月31日止年度的合併財務報表乃根據中國企業會計準則（「中國企業會計準則」）編製，並經大華會計師事務所（特殊普通合夥）（「大華」）按照中國註冊會計師審計準則（「中國註冊會計師審計準則」）審核。截至2024年12月31日止年度的合併財務報表乃根據中國企業會計準則編製，並經北京德皓國際會計師事務所（特殊普通合夥）（「德皓」）按照中國註冊會計師審計準則審核。根據聯交所於2010年12月公佈的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，在香港上市的中國註冊發行人可按照中國企業會計準則編製財務報表，並允許經中國財政部（「財政部」）和中國證監會核准的中國會計師事務所審計按照中國企業會計準則編製的財務報表。大華是Moore Global network在中國的成員機構，具有國際知名度和聲譽，是財政部和中國證監會批准的中國會計師事務所之一，也是註冊公眾利益實體核數師。德皓是Crowe Global network在中國的成員機構，具有國際知名度和聲譽，是財政部和中國證監會批准的中國會計師事務所之一；及
- c) 大華已就目標公司截至2022年及2023年12月31日止年度之經審核財務報表發表無保留意見，而德皓已就目標公司截至2024年12月31日止年度之經審核財務報表發表無保留意見。委聘獨立專業會計師根據本公司符合國際財務報告準則的會計政策為目標公司編製會計師報告將構成不必要的負擔，因為進行多年審核本身十分複雜，倘目標公司的現有核數師不允許本公司的核數師接觸其審核工作底稿，則此複雜性將大大增加，而此情況並非罕

見。估計成本和費用昂貴。此外，目標公司財務資料的擬備及審核程序將需時約三個月。這將耗費大量時間，並對本公司通函的發送時間造成不利影響。

本公司已於本通函載列下列資料，作為上市規則第4章項下會計師報告之替代披露，以便股東評估目標集團之財務表現：

- a) 根據中國企業會計準則編製的目標集團截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度的經審核合併財務報表，以及目標集團截至2025年3月31日止三個月的未經審核合併財務報表，載於本通函附錄二；
- b) 目標集團根據中國企業會計準則採用的會計政策與本公司根據國際財務報告準則採用的會計政策的差異解釋，以及截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度及截至2025年3月31日止三個月的合併損益及其他全面收益表與合併財務狀況表的逐項對賬表（「對賬」），載於本通函附錄二。本公司核數師已根據香港鑒證工作準則第3000號（經修訂）就對賬作出報告；及
- c) 根據上市規則第4章會計師報告所需但未於目標公司財務報表披露之其他資料，載於本通函附錄二。

VIII. 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於2025年7月4日（星期五）至2025年7月9日（星期三）（包括首尾兩天）暫停辦理H股股份過戶登記手續，以釐定H股股東出席臨時股東大會並於會上投票的權利，期間不會辦理任何H股股份過戶登記手續。為符合資格出席臨時股東大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票最遲須於2025年7月3日（星期四）下午四時三十分前送交本公司的H股證券登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

IX. 臨時股東大會通告

臨時股東大會通告載於本通函第499至500頁，會上將向股東提呈普通決議案，以審議及批准(1)關於收購江蘇奧力威傳感高科股份有限公司股份的議案；及(2)關於認購江蘇奧力威傳感高科股份有限公司向特定對象發行股票的議案。

X. 代表委任表格

隨函附奉臨時股東大會適用的代表委任表格。該代表委任表格亦刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)上。無論閣下是否擬出席臨時股東大會，務請按照代表委任表格上印列的指示填妥表格，並不遲於臨時股東大會指定舉行時間24小時前（即2025年7月8日（星期二）下午二時正前）或其任何續會指定舉行時間24小時前交回本公司的H股證券登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可依願親身出席臨時股東大會並於會上投票，在此情況下，代表委任表格將被視為已撤銷論。

XI. 以投票方式表決

根據上市規則第13.39(4)條及公司章程第82條，除主席以誠實信用的原則做出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東提呈股東大會表決的任何決議案必須以投票方式進行。因此，提呈臨時股東大會表決的決議案將以投票方式表決。臨時股東大會後，本公司必須根據上市規則第13.39(5)條指定的方式公佈投票結果。

於投票表決時，各親身出席或由受委代表或（如股東為法團）獲正式授權的代表代為出席的股東就其為持有人的每股繳足股份擁有一票投票權。享有多於一票投票權的股東毋須行使全部投票權，亦毋須以同一方式盡投其票。

推薦建議

董事會認為，以上決議案符合本集團及股東的整體利益。因此，董事會建議股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈的決議案。

此致

列位股東 台照

為及代表董事會
承董事會命
中創新航科技集團股份有限公司
董事長、執行董事兼總經理
劉靜瑜
謹啟

2025年6月18日

1. 本集團之財務資料

本集團截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度之經審核合併財務報表連同相關附註載於本公司各自年度報告，其已於香港聯交所網站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站(www.calb-tech.com)刊發。

- i. 本公司截至2022年12月31日止年度之年度報告

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0427/2023042702465_c.pdf.

- ii. 本公司截至2023年12月31日止年度之年度報告

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0430/2024043002845_c.pdf.

- iii. 本公司截至2024年12月31日止年度之年度報告

https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2025/0429/2025042905129_c.pdf.

2. 債務聲明

於2025年4月30日（即本通函付印前就此債務聲明而言之最後實際可行日期）營業時間結束時，經擴大集團的債務如下：

人民幣千元

流動

銀行借款	19,859,418
應付關聯方款項	36,082
租賃負債	43,814
財務擔保	34,642
訴訟撥備	8,155

19,982,111

非流動

銀行借款	29,670,996
租賃負債	79,860

29,750,856

49,732,967

銀行借款

於2025年4月30日，銀行借款人民幣31,788,367,000元乃以若干物業、廠房及設備以及使用權資產作為抵押。

財務擔保

於2025年4月30日，本公司為由按公允價值計入當期損益的被投資方之附屬公司訂立的融資租賃協議提供擔保。於2025年4月30日，本集團就該等融資租賃協議金額的最高潛在負債為人民幣291百萬元。

訴訟撥備

於2022年11月，本公司收到福州中院關於專利三（定義見本公司日期為2022年9月23日的招股章程）相關申索的民事判決書，其主要內容為：(1)本公司應於本判決生效之日起立即停止銷售侵犯相關專利的產品；(2)本公司應於本判決生效之日起十五日內賠償寧德時代新能源科技股份有限公司（「寧德時代」）經濟損失人民幣2.63百萬元及合理費用人民幣0.20百萬元；(3)本公司應於本判決生效之日起十五日內就相關專利臨時保護期支付費用人民幣0.13百萬元；及(4)駁回寧德時代提出的其他申索。有關詳情載於本公司日期為2022年11月30日的公告。

於2024年5月，本公司收到福建省高級法院關於專利二（定義見本公司日期為2022年9月23日的招股章程）相關申索的民事判決書，其主要內容為：(1)本公司及中航鋰電（洛陽）有限公司（「洛陽公司」）應於本判決生效之日起立即停止使用、銷售或許諾銷售侵犯相關專利的產品；(2)本公司及洛陽公司應於本判決生效之日起十五日內連帶賠償寧德時代經濟損失人民幣40.56百萬元及為制止侵權支出的合理費用人民幣1.02百萬元；及(3)駁回寧德時代提出的其他申索。本公司已於上訴期限內就一審判決向最高人民法院提起上訴。有關詳情載於本公司日期為2024年5月20日的公告。

於2024年10月，本公司收到福建省高級人民法院關於專利六（定義見本公司日期為2022年9月23日的招股章程）相關申索的民事判決書，其主要內容為：(1)本公司及洛陽公司應於本判決生效之日起立即停止銷售或許諾銷售截至2022年7月18日生產製造的侵犯相關專利的產品；(2)本公司及洛陽公司應於本判決生效之日起十五日內連帶賠

償寧德時代經濟損失人民幣58.05百萬元及為制止侵權支出的合理費用人民幣0.50百萬元；及(3)駁回寧德時代提出的其他申索。本公司已於上訴期內就一審判決向最高人民法院提起上訴。有關詳情載於本公司2024年10月18日的公告。

於2025年4月30日，與專利二、專利三及專利六的訴訟有關的撥備為人民幣8,155,000元。

或然負債

- (a) 本集團背書若干銀行承兌匯票以償付貿易應付款項及其他應付款項，將若干銀行承兌匯票貼現予銀行以獲得營運資金，並訂立保理安排，將貿易應收款項轉讓予無追索權的銀行。該等未償還的已背書銀行承兌匯票、已貼現銀行承兌匯票及保理貿易應收款項的到期日一般不超過6個月。董事認為，本集團已轉移有關該等工具的絕大部分風險及回報，本集團對相應交易對手的義務已按照中國商業慣例解除，該等工具的償付違約風險較低，因為其乃由信譽良好的中國的銀行或企業發行或擔保。因此，相關資產及負債於合併財務報表終止確認。於2025年4月30日，本集團因該等已背書、已貼現及保理工具違約可能導致的最大風險如下：

人民幣千元

已背書或已貼現票據	12,180,673
保理貿易應收款項	300,000
	<u>12,480,673</u>

- (b) 於2024年7月，本公司收到福州市中級人民法院送達的民事起訴書(案號：(2024)閩01民初543號)。該申索由寧德時代就ZL201720968992.6號實用新型專利(「專利七」)知識產權侵權申索向本公司及福州倉山埃安汽車銷售服務有限公司(「福州倉山埃安」，一家獨立於本公司的汽車銷售商)提出，其主要內容為：(1)本公司立即停止製造、銷售及許諾銷售侵犯相關專利的產品；(2)福州倉山埃安立即停止銷售侵犯相關專利的產品；及(3)本公司須賠償寧德時代經濟損失人民幣92.00百萬元及為制止侵權而產生的合理費用人民幣0.30百萬元。有關詳情載於本公司日期為2024年7月26日的公告。

於2025年1月，本公司收到杭州市中級人民法院送達的民事起訴書（最新案號：(2025)浙知民初1號（原案號：(2024)浙01知民初138號））。該申索乃由寧德時代就ZL202210514746.9號發明專利（「專利八」）知識產權侵權申索對本公司及杭州鵬行汽車銷售服務有限公司（「杭州鵬行」，一家獨立於本公司的汽車銷售商）提出，其主要內容為：(1)本公司立即停止製造、銷售和許諾銷售侵犯相關專利權的產品；及(2)本公司賠償寧德時代經濟損失和自涉訴專利申請公佈之日起至授權專利權之日期間的合理使用費共計人民幣90.00百萬元及為制止侵權支出的合理費用人民幣1.00百萬元。有關詳情載於本公司日期為2025年1月3日的公告。

於2025年1月，本公司收到泉州市中級人民法院送達的民事起訴書（案號：(2025)閩05民初2號）。該申索乃由寧德時代就ZL201621122034.9號實用新型專利（「專利九」）知識產權侵權申索向本公司及其他被告（獨立於本公司及其關連人士的第三方）提出，其主要內容為：(1)本公司立即停止製造、銷售及許諾銷售侵犯相關專利的產品；及(2)本公司賠償寧德時代經濟損失人民幣60.00百萬元及為制止侵權支出的合理費用人民幣1.00百萬元。有關詳情載於本公司日期為2025年1月17日的公告。

於2025年1月，本公司收到湖南省高級人民法院送達的民事起訴書（案號：(2024)湘知民初1號）。該申索乃由寧德時代就ZL202011086325.8號發明專利（「專利十」）知識產權侵權申索向本公司及其他被告（獨立於本公司及其關連人士的第三方）提出，其主要內容為：(1)本公司立即停止製造、銷售和許諾銷售侵犯相關專利的產品；及(2)本公司賠償寧德時代經濟損失人民幣110.00百萬元及為制止侵權支出的合理費用人民幣1.00百萬元。有關詳情載於本公司日期為2025年1月28日的公告。

經評估本公司內部法律顧問和外部法律顧問的分析和意見後，董事認為與專利七、專利八、專利九和專利十有關的該等申索缺乏法律依據，且解決與之相關的申索不太可能需要經濟利益流出。

除上文所披露者及除集團內公司間負債及日常業務過程中的一般貿易應付款項及應付票據以及其他應付款項外，於2025年4月30日營業時間結束時，經擴大集團並無其他已發行及流通在外或已獲授權或以其他方式設立但尚未發行的重大債務證券、按揭、押記、債權證或其他借貸資本、銀行透支或貸款、其他類似債務、融資租賃或租購承擔、承兌負債或承兌信貸、擔保或其他重大或有負債。

除本公司於2025年5月發行的人民幣500,000,000元綠色科技創新債券外，董事確認，自2025年4月30日起至通函日期，經擴大集團的負債及或有負債並無任何重大變動。

3. 營運資金充足性

考慮到經擴大集團的財務資源（包括內部資源及現時可用融資）及本次收購及本次認購的影響，董事認為經擴大集團可動用的營運資金足以應付經擴大集團自通函刊發日期起計至少12個月的需要。

於最後實際可行日期，本公司已自本公司核數師獲得上市規則第14.66(12)條下規定的確認書。

4. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉，自2024年12月31日（即本公司最新刊發經審核合併賬目編製日期）起，本集團財務或交易狀況有任何重大不利變動。

5. 經擴大集團的財務及貿易前景

本集團是全球領先的新能源科技公司，致力於推動創新並保持在新能源領域的領先地位。憑藉其在先進技術和大規模智慧製造方面的優勢，本集團持續推動行業發展。通過構建全面的能源運營體系，本集團將繼續為包含動力儲能在內的廣泛新能源應用提供綜合產品解決方案和全生命週期管理服務。本集團將繼續構建健康的新能源行業生態系統，積極為能源安全及可持續發展做出貢獻。於本次收購及本次認購完成後，本集團計劃維持上述發展戰略，且未來十二個月內不打算縮減核心業務規模。

本集團的動力電池業務和目標公司的主營業務均服務於汽車行業，此外，本集團在儲能業務領域也有廣泛的布局，本集團可充分發揮自身在新能源及汽車產業鏈等方面的資源和優勢，賦能目標公司，加速提升其對新能源業務的理解，協助目標公司開拓更加豐富的應用場景。考慮到本集團的行業領先地位、產品和技術實力等綜合優勢，本集團有信心能夠更好的促進目標公司新能源業務的發展。此外，目標公司的核心產品，如傳感器和熱管理系統，在動力電池和儲能領域都有大量的應用場景，對於電池智能化和安全性具有重要作用，本集團和目標公司在相關領域能夠相互賦能，協同發展。

本集團擁有優秀的運營管理團隊，具有深厚的製造工程技術積淀及行業領先的規模化運營能力，在過去幾年中持續實現快速增長。本集團相信，在完成本次收購及本次認購後，經擴大集團的內在價值將進一步提高。

1. 目標公司的賬目

下文載列(i)根據中國企業會計準則(「**中國企業會計準則**」)編製並經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2022年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；(ii)根據中國企業會計準則編製並經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2023年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；(iii)根據中國企業會計準則編製並經北京德皓國際會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2024年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；及(iv)根據中國企業會計準則編製的目標集團截至2025年3月31日止三個月的未經審核合併財務報表(統稱「**目標集團歷史往績記錄賬目**」)，該等賬目已由目標公司在深交所網站公佈。目標集團歷史往績記錄賬目以中文編製，並無正式英文版本。因此，英文版本僅供參考。如有任何歧義，概以中文版本為準。

- (i) 根據中國企業會計準則編製並經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2022年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

審計報告

大華審字[2023]001782號

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱江蘇奧力威公司)財務報表，包括2022年12月31日的合併及母公司資產負債表，2022年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了江蘇奧力威公司2022年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2022年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於江蘇奧力威公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 收入確認
2. 應收賬款可收回性

(一) 收入確認

1. 事項描述

如財務報表附註三(二十七)、附註五—註釋36所述，江蘇奧力威公司2022年營業收入96,131.62萬元，主要為汽車傳感器、燃油系統附件、內飾件等產品銷售收入。由於營業收入金額重大且為江蘇奧力威公司重要財務指標，管理層在收入的確認和列報時可能存在重大錯報風險，鑒於收入確認對財務報表影響較大，因此我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於收入確認所實施的重要審計程序包括：

- (1) 了解和評價管理層與收入確認相關的內部控制的設計，並進行控制測試；
- (2) 執行分析性覆核程序，包括分析主要產品年度及月度收入、主要客戶的變化及銷售價格、毛利率的變動；
- (3) 獲取銷售合同，檢查銷售內容、主要合同條款以及結算方式，將合同數量、金額與賬面記載出庫數量、收入金額進行比較，並與江蘇奧力威公司實際執行的收入確認政策進行比對；
- (4) 檢查交易過程中的單據，包括收貨單、出庫單、驗收單、開票通知單、銷售發票、資金收付憑證等，確定交易是否真實；針對出口貨物，檢查出口報關單、貨運提單與賬面記載的產品名稱、數量、金額是否一致；
- (5) 對主要客戶進行交易及往來函證；

- (6) 對資產負債表日前後記錄的收入交易進行截止測試，評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層收入確認的相關判斷是合理的。

(二) 應收賬款可收回性

1. 事項描述

如財務報表附註三(十一)、附註五註釋4所述，截至2022年12月31日止，江蘇奧力威公司應收賬款賬面價值為28,807.05萬元，佔資產總額的11.67%，應收賬款壞賬準備為1,614.35萬元。

管理層對有客觀證據表明已發生信用減值的應收賬款進行單項信用風險評估，單項確認預期信用損失。除單項信用風險評估的應收賬款外的其他應收賬款，管理層在考慮該等客戶組賬齡分析、發生減值損失的歷史記錄及對未來經濟狀況預測的基礎上實施了組合減值評估。

由於應收賬款可收回性的確定需要管理層識別已發生減值的項目和客觀證據、評估預期未來可獲取的現金流量並確定其現值，涉及管理層運用重大會計估計和判斷，且應收賬款的可收回性對於財務報表具有重要性，因此，我們將應收賬款的可收回性認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於應收賬款的可收回性認定所實施的重要審計程序包括：

- (1) 我們對與應收賬款日常管理及可收回性評估相關的內部控制的設計及運行有效性進行了解、評估及測試。這些內部控制包括客戶信用風險評估、應收賬款收回流程、對觸發應收賬款減值的事件的識別及對壞賬準備金額的估計等；

- (2) 我們覆核管理層在評估應收賬款的可收回性方面的判斷及估計，包括管理層確定應收賬款組合的依據、金額重大的判斷、單獨計提壞賬準備的判斷等，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目；
- (3) 對於按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款，對賬齡準確性進行測試，並按照壞賬政策重新計算壞賬計提金額是否準確；
- (4) 參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，評估管理層所採用的預期信用損失率是否適當；
- (5) 對重要應收賬款執行函證程序；
- (6) 我們抽樣檢查了期後回款情況；
- (7) 我們評估了管理層於2022年12月31日對應收賬款壞賬準備的會計處理及披露。

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層對應收賬款的可收回性的相關判斷及估計是合理的。

四、其他信息

江蘇奧力威公司管理層對其他信息負責。其他信息包括2022年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

江蘇奧力威公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，江蘇奧力威公司管理層負責評估江蘇奧力威公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算江蘇奧力威公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督江蘇奧力威公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對江蘇奧力威公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致江蘇奧力威公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就江蘇奧力威公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：_____

（項目合夥人）周益平

中國•北京

中國註冊會計師：_____

熊紹保

二〇二三年四月二十日

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併資產負債表
2022年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	期初餘額
流動資產			
貨幣資金	註釋1.	172,401,616.05	298,692,700.83
交易性金融資產	註釋2.	946,420,161.11	617,003,659.67
應收票據	註釋3.	108,677,013.54	105,298,625.51
應收賬款	註釋4.	288,070,458.81	283,788,007.58
應收款項融資			
預付款項	註釋5.	49,572,668.81	41,686,368.99
其他應收款	註釋6.	11,294,856.84	12,035,043.23
存貨	註釋7.	168,271,258.35	141,573,721.95
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋8.	290,631,930.35	238,338,002.38
流動資產合計		2,035,339,963.86	1,738,416,130.14
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋9.	58,791,769.83	56,415,694.29
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	註釋10.	49,320,000.00	15,000,000.00
投資性房地產			
固定資產	註釋11.	210,295,669.14	210,400,206.44
在建工程	註釋12.	39,982,073.33	17,315,510.70
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	註釋13.	12,084,618.99	6,981,071.58
無形資產	註釋14.	34,206,473.95	36,937,728.79
開發支出			
商譽	註釋15.	60,265.73	21,137,286.58
長期待攤費用	註釋16.	293,803.01	757,823.97
遞延所得稅資產	註釋17.	12,622,675.87	10,517,001.04
其他非流動資產	註釋18.	14,812,259.17	18,125,263.96
非流動資產合計		432,469,609.02	393,587,587.35
資產合計		2,467,809,572.88	2,132,003,717.49

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

負債和股東權益	附註五	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款	註釋19.	159,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據	註釋20.	10,850,128.80	16,523,731.15
應付賬款	註釋21.	149,182,955.73	146,348,012.36
預收款項			
合同負債	註釋22.	1,196,265.44	1,966,007.11
應付職工薪酬	註釋23.	9,835,156.78	8,098,945.79
應交稅費	註釋24.	59,778,447.96	16,251,089.89
其他應付款	註釋25.	4,999,946.65	1,468,981.38
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋26.	4,179,222.07	1,837,679.44
其他流動負債	註釋27.	79,567.02	107,602.13
		-----	-----
流動負債合計		<u>399,101,690.45</u>	<u>342,602,049.25</u>
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	註釋28.	8,497,263.89	4,933,617.77
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	註釋29.	39,217,137.68	24,446,040.70
遞延所得稅負債	註釋17.	16,345,361.07	10,244,202.85
其他非流動負債			
		-----	-----
非流動負債合計		<u>64,059,762.64</u>	<u>39,623,861.32</u>
負債合計		<u><u>463,161,453.09</u></u>	<u><u>382,225,910.57</u></u>

負債和股東權益	附註五	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	註釋30.	791,528,907.00	494,705,567.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋31.	144,598,158.97	439,941,250.36
減：庫存股	註釋32.		300,630.00
其他綜合收益	註釋33.	-1,733,966.77	-2,168,269.91
專項儲備			
盈餘公積	註釋34.	98,597,764.28	70,715,791.52
未分配利潤	註釋35.	857,167,495.22	637,562,598.56
		<u>1,890,158,358.70</u>	<u>1,640,456,307.53</u>
歸屬於母公司股東權益合計			
少數股東權益		<u>114,489,761.09</u>	<u>109,321,499.39</u>
股東權益合計		<u>2,004,648,119.79</u>	<u>1,749,777,806.92</u>
負債及股東權益總計		<u>2,467,809,572.88</u>	<u>2,132,003,717.49</u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併利潤表
2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋36.	961,316,222.70	857,308,376.23
減：營業成本	註釋36.	732,259,142.54	639,916,920.34
税金及附加	註釋37.	5,672,337.70	4,795,074.51
銷售費用	註釋38.	5,128,547.92	4,409,456.26
管理費用	註釋39.	62,855,804.52	49,140,913.38
研發費用	註釋40.	41,602,989.22	34,026,540.40
財務費用	註釋41.	1,224,877.77	5,698,255.26
其中：利息費用		7,022,746.55	3,101,571.69
利息收入		3,298,896.17	3,374,711.19
加：其他收益	註釋42.	6,406,421.49	12,191,077.42
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋43.	262,187,461.90	21,951,433.39
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		3,700,633.67	5,667,485.84
以攤餘成本計量的金融 資產終止確收益		-615,088.84	-431,350.39
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）	註釋44.	-4,583,498.56	3,659.67
信用減值損失（損失以「-」號填列）	註釋45.	-963,753.65	-1,874,880.32
資產減值損失（損失以「-」號填列）	註釋46.	-8,631,680.57	-3,413,392.39
資產處置收益（損失以「-」號填列）	註釋47.	60,861.74	467,361.91
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<u>367,048,335.38</u>	<u>148,646,475.76</u>
加：營業外收入	註釋48.	1,075,309.14	1,449,754.64
減：營業外支出	註釋49.	1,497,040.59	904,442.57
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		<u>366,626,603.93</u>	<u>149,191,787.83</u>
減：所得稅費用	註釋50.	<u>57,778,445.05</u>	<u>15,879,457.53</u>

項目	附註五	本期金額	上期金額
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		308,848,158.88	133,312,330.30
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		308,848,158.88	133,312,330.30
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤			
(淨虧損以「-」號填列)		277,169,203.44	98,405,167.58
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		31,678,955.44	34,907,162.72
五、其他綜合收益的稅後淨額	註釋33.	434,303.14	-2,190,685.62
歸屬於母公司所有者的其他綜合 收益的稅後淨額		434,303.14	-2,190,685.62
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-----	-----
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		434,303.14	-2,190,685.62
1. 外幣財務報表折算差額		434,303.14	-2,190,685.62
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後 淨額			
六、綜合收益總額		309,282,462.02	131,121,644.68
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		277,603,506.58	96,214,481.96
歸屬於少數股東的綜合收益總額		31,678,955.44	34,907,162.72
七、每股收益			
基本每股收益		0.35	0.14
稀釋每股收益		0.35	0.14

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併現金流量表
2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		984,700,698.57	889,977,479.01
收到的稅費返還		4,334,926.47	968,168.82
收到其他與經營活動有關的現金	註釋51.	52,956,362.09	36,656,458.44
經營活動現金流入小計		1,041,991,987.13	927,602,106.27
購買商品、接受勞務支付的現金		717,414,842.97	660,824,631.87
支付給職工以及為職工支付的現金		108,671,267.25	83,826,105.09
支付的各項稅費		46,505,816.94	40,721,955.38
支付其他與經營活動有關的現金	註釋51.	41,821,622.35	27,027,222.57
經營活動現金流出小計		914,413,549.51	812,399,914.91
經營活動產生的現金流量淨額		127,578,437.62	115,202,191.36
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		1,181,868,774.87	894,000,000.00
取得投資收益收到的現金		5,897,515.41	13,766,406.26
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			2,382,308.28
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	註釋52.	252,058,450.79	
收到其他與投資活動有關的現金	註釋51.	469,215,738.86	164,126,561.11
投資活動現金流入小計		1,909,040,479.93	1,074,275,275.65
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		59,418,844.50	58,097,111.10
投資支付的現金		1,529,387,830.00	1,092,000,000.00

項目	附註五	本期金額	上期金額
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	註釋52.	5,128,502.24	23,009,188.36
支付其他與投資活動有關的現金	註釋51.	502,843,958.33	396,915,430.15
投資活動現金流出小計		2,096,779,135.07	1,570,021,729.61
投資活動產生的現金流量淨額		-187,738,655.14	-495,746,453.96
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			474,827,604.83
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			6,527,654.21
取得借款收到的現金		307,000,000.00	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		307,000,000.00	624,827,604.83
償還債務支付的現金		298,000,000.00	36,400,636.09
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		53,661,908.26	50,396,807.03
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		17,397,524.22	16,947,826.76
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋51.	3,176,737.02	3,430,405.97
籌資活動現金流出小計		354,838,645.28	90,227,849.09
籌資活動產生的現金流量淨額		-47,838,645.28	534,599,755.74
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
現金等價物的影響		431,334.68	-67,188.53
五、現金及現金等價物淨增加額		-107,567,528.12	153,988,304.61
加：期初現金及現金等價物餘額		276,171,592.69	122,183,288.08
六、期末現金及現金等價物餘額		168,604,064.57	276,171,592.69

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

合併股東權益變動表

2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益				本期金額			
				減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計	
一、上年年末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00	-2,168,269.91		70,715,791.52	637,562,598.56	109,321,499.39	1,749,777,806.92	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年初餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00	-2,168,269.91		70,715,791.52	637,562,598.56	109,321,499.39	1,749,777,806.92	
三、本年增減變動金額	296,823,340.00		-295,343,091.39	-300,630.00	434,303.14		27,881,972.76	219,604,896.66	5,168,261.70	254,870,312.87	
(一) 綜合收益總額					434,303.14					309,282,462.02	
(二) 股東投入和減少資本			1,480,248.61	-300,630.00				277,169,203.44	31,678,955.44	1,780,878.61	
1. 股東投入的普通股				-300,630.00						300,630.00	
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額			1,480,248.61							1,480,248.61	
4. 其他											

項目	本期金額						
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
							未分配利潤
							少數股東權益
							股東權益合計
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00				
2. 盈餘公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00				
3. 盈餘公積彌補虧損							
4. 其他							
(五) 專項儲備							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97		-1,733,966.77		98,597,764.28
							857,167,495.22
							114,489,761.09
							2,004,648,119.79
							-9,113,169.52
							-47,079,858.24
							-47,079,858.24

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	上期金額						
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司股東權益 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
							未分配利潤
							少數股東權益
							股東權益合計
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積							
2. 對股東的分配							
3. 其他							
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增股本	122,507,884.00		-122,507,884.00				
2. 盈餘公積轉增股本	122,507,884.00		-122,507,884.00				
3. 盈餘公積彌補虧損							
4. 其他							
(五) 專項儲備							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年期末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00	-2,168,269.91		70,715,791.52
							637,562,598.56
							109,321,499.39
							1,749,777,806.92
							10,030,084.00
							10,030,084.00

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
 母公司資產負債表
 2022年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十五	期末餘額	期初餘額
流動資產			
貨幣資金		99,842,299.65	243,052,205.27
交易性金融資產		946,420,161.11	587,003,659.67
應收票據		85,311,798.28	82,409,564.41
應收賬款	註釋1.	218,321,093.96	203,785,400.83
應收款項融資			
預付款項		33,738,988.81	22,005,015.94
其他應收款	註釋2.	23,027,918.52	16,867,194.29
存貨		109,856,936.68	100,466,772.85
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		259,571,812.27	236,985,654.76
流動資產合計		1,776,091,009.28	1,492,575,468.02
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		48,035,515.85	46,040,026.90
長期股權投資	註釋3.	98,561,802.77	119,600,001.37
其他權益工具投資			
其他非流動金額資產		49,320,000.00	15,000,000.00
投資性房地產			
固定資產		118,475,103.40	106,841,322.49
在建工程		38,038,758.01	17,315,510.70
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		9,904,391.18	6,562,251.85
無形資產		21,504,710.53	24,269,890.06
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		169,394.08	325,757.68
遞延所得稅資產		7,987,934.44	4,925,665.99
其他非流動資產		14,624,909.64	16,837,081.42
非流動資產合計		406,622,519.90	357,717,508.46
資產合計		2,182,713,529.18	1,850,292,976.48

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款		159,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據		10,850,128.80	16,523,731.15
應付賬款		150,711,679.84	119,632,652.29
預收款項			
合同負債		961,340.95	1,278,890.62
應付職工薪酬		7,104,004.00	5,809,389.14
應交稅費		34,408,596.42	5,884,906.14
其他應付款		6,528,551.84	8,781,021.01
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		3,131,638.54	1,552,775.21
其他流動負債		49,026.83	18,276.99
流動負債合計		<u>372,744,967.22</u>	<u>309,481,642.55</u>
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		7,424,996.49	4,923,293.52
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		28,721,746.45	16,739,679.77
遞延所得稅負債		12,767,013.24	9,011,827.00
其他非流動負債			
非流動負債合計		<u>48,913,756.18</u>	<u>30,674,800.29</u>
負債合計		<u><u>421,658,723.40</u></u>	<u><u>340,156,442.84</u></u>

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本		791,528,907.00	494,705,567.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		144,598,158.97	439,941,250.36
減：庫存股			300,630.00
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		98,597,764.28	70,715,791.52
未分配利潤		726,329,975.53	505,074,554.76
		-----	-----
股東權益合計		<u>1,761,054,805.78</u>	<u>1,510,136,533.64</u>
負債及股東權益總計		<u><u>2,182,713,529.18</u></u>	<u><u>1,850,292,976.48</u></u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
母公司利潤表
2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4.	687,044,585.88	607,487,790.25
減：營業成本	註釋4.	570,836,382.12	495,204,491.12
税金及附加		3,229,113.46	2,577,210.89
銷售費用		3,345,658.05	3,376,860.96
管理費用		47,390,550.35	37,241,214.15
研發費用		30,325,495.09	23,236,896.23
財務費用		1,858,832.91	5,002,633.94
其中：利息費用		6,938,978.90	3,035,218.14
利息收入		3,513,080.06	3,557,602.67
加：其他收益		4,244,286.33	10,338,911.50
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋5.	290,137,893.74	32,427,176.23
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益 以攤餘成本計量的 金融資產終止確認 收益		-615,088.84	-431,350.39
淨敞口套期收益 （損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）		-4,583,498.56	3,659.67
信用減值損失 （損失以「-」號填列）		-831,897.37	-1,612,655.57
資產減值損失 （損失以「-」號填列）		-2,622,537.47	-2,973,282.89
資產處置損益 （損失以「-」號填列）		60,861.74	467,361.91
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		<u>316,463,662.31</u>	<u>79,499,653.81</u>
加：營業外收入		878,471.04	925,108.80
減：營業外支出		1,178,940.12	873,489.21
三、利潤總額 （虧損總額以「-」號填列）		<u>316,163,193.23</u>	<u>79,551,273.40</u>
減：所得稅費用		<u>37,343,465.68</u>	<u>5,944,584.17</u>

項目	附註十五	本期金額	上期金額
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		278,819,727.55	73,606,689.23
持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		278,819,727.55	73,606,689.23
終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-----	-----
(一) 不能重分類進損益的其他 綜合收益		-----	-----
(二) 將重分類進損益的其他綜 合收益		-----	-----
六、綜合收益總額		<u>278,819,727.55</u>	<u>73,606,689.23</u>
七、每股收益			
基本每股收益			
稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
母公司現金流量表
2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		711,776,864.38	629,822,238.90
收到的稅費返還		254,258.29	527,378.79
收到其他與經營活動有關的現金		47,099,969.87	92,272,418.84
		<u>759,131,092.54</u>	<u>722,622,036.53</u>
經營活動現金流入小計			
購買商品、接受勞務支付的現金		544,657,738.12	498,805,178.84
支付給職工以及為職工支付的現金		79,125,313.48	64,925,959.41
支付的各項稅費		27,056,252.44	19,109,837.24
支付其他與經營活動有關的現金		41,426,014.73	78,331,368.88
		<u>692,265,318.77</u>	<u>661,172,344.37</u>
經營活動現金流出小計			
經營活動產生的現金流量淨額		<u>66,865,773.77</u>	<u>61,449,692.16</u>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		1,151,636,642.37	787,000,000.00
取得投資收益收到的現金		20,344,492.65	40,019,854.18
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			2,382,308.28
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		255,451,700.00	
收到其他與投資活動有關的現金		428,817,349.98	164,126,561.11
		<u>1,856,250,185.00</u>	<u>993,528,723.57</u>
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		51,055,614.15	47,172,370.04
投資支付的現金		1,529,387,830.00	982,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		5,250,000.00	31,603,687.37
支付其他與投資活動有關的現金		432,843,958.33	396,915,430.15
		<u>2,018,537,402.48</u>	<u>1,457,691,487.56</u>
投資活動現金流出小計			
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-162,287,217.48</u>	<u>-464,162,763.99</u>

項目	附註十五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			468,299,950.62
取得借款收到的現金		307,000,000.00	150,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
		-----	-----
籌資活動現金流入小計		<u>307,000,000.00</u>	<u>618,299,950.62</u>
償還債務支付的現金		298,000,000.00	33,217,920.38
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		36,264,384.04	33,400,834.02
支付其他與籌資活動有關的現金		2,020,401.02	2,912,095.97
		-----	-----
籌資活動現金流出小計		<u>336,284,785.06</u>	<u>69,530,850.37</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u><u>-29,284,785.06</u></u>	<u><u>548,769,100.25</u></u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		151,999.38	-284,365.56
五、現金及現金等價物淨增加額		-124,554,229.39	145,771,662.86
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>220,598,977.56</u>	<u>74,827,314.70</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>96,044,748.17</u></u>	<u><u>220,598,977.56</u></u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
母公司股東權益變動表
2022年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	本期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00			70,715,791.52	505,074,554.76	1,510,136,533.64
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00			70,715,791.52	505,074,554.76	1,510,136,533.64
三、本年增減變動金額	296,823,340.00		-295,343,091.39	-300,630.00			27,881,972.76	221,255,420.77	250,918,272.14
(一)綜合收益總額								278,819,727.55	278,819,727.55
(二)股東投入和減少資本			1,480,248.61	-300,630.00					1,780,878.61
1. 股東投入的普通股				-300,630.00					300,630.00
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他			1,480,248.61						1,480,248.61
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積							27,881,972.76	-57,564,306.78	-29,682,334.02
2. 對股東的分配							27,881,972.76	-27,881,972.76	
3. 其他								-29,682,334.02	-29,682,334.02

項 目	股 本	其 他 權 益 工 具	資 本 公 積	減：庫 存 股	本 期 金 額 其 他 綜 合 收 益	專 項 儲 備	盈 餘 公 積	未 分 配 利 潤	股 東 權 益 合 計
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00						
2. 盈餘公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00						
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97				98,597,764.28	726,329,975.53	1,761,054,805.78

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項 目	股 本	其 他 權 益 工 具	資 本 公 積	減：庫 存 股	上 期 金 額 其 他 綜 合 收 益	專 項 儲 備	盈 餘 公 積	未 分 配 利 潤	股 東 權 益 合 計
一、上年年末餘額	306,269,712.00		160,510,166.53	7,792,608.00			63,355,122.60	469,453,889.46	991,796,282.59
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	306,269,712.00		160,510,166.53	7,792,608.00			63,355,122.60	469,453,889.46	991,796,282.59
三、本年增減變動金額	188,435,855.00		279,431,083.83	-7,491,978.00			7,360,668.92	35,620,665.30	518,340,251.05
(一) 綜合收益總額								73,606,689.23	73,606,689.23
(二) 股東投入和減少資本	65,927,971.00		401,938,967.83	-7,491,978.00					475,358,916.83
1. 股東投入的普通股	65,927,971.00		400,728,651.39	-7,491,978.00					474,148,600.39
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他			1,210,316.44						1,210,316.44
(三) 利潤分配							7,360,668.92	-37,986,023.93	-30,625,355.01
1. 提取盈餘公積							7,360,668.92	-7,360,668.92	
2. 對股東的分配								-30,625,355.01	-30,625,355.01
3. 其他									

項 目	股 本	其 他 權 益 工 具	資 本 公 積	減：庫 存 股	上 期 金 額 其 他 綜 合 收 益	專 項 儲 備	盈 餘 公 積	未 分 配 利 潤	股 東 權 益 合 計
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本	122,507,884.00		-122,507,884.00						
2. 盈餘公積轉增股本	122,507,884.00		-122,507,884.00						
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00			70,715,791.52	505,074,554.76	1,510,136,533.64

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
2022年度財務報表附註

一、 公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱本公司)是由其前身為揚州奧力威傳感器有限公司整體變更設立的股份有限公司。於2010年10月10日在原揚州市工商行政管理局登記註冊，註冊資本為5,000.00萬元。經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]541號文批准，本公司向社會公眾公開發行人民幣普通股(A股)1,667.00萬股，公司股票於2016年4月29日在深圳證券交易所上市，現持有統一社會信用代碼為91321000608707880C的營業執照。

2017年5月5日，本公司2016年年度股東大會決議，以2016年年末總股本6,667.00萬股為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為12,000.60萬股，股本變更為人民幣12,000.60萬元。

2018年4月18日，本公司2017年年度股東大會決議，向141名激勵對象授予人民幣普通股(A股)222.60萬股限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,223.20萬股，股本變更為人民幣12,223.20萬元；向1名激勵對象授予人民幣普通股(A股)11.00萬股預留限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,234.20萬股，股本變更為人民幣12,234.20萬元。

2019年4月18日，本公司2018年年度股東大會決議，公司以2018年年末總股本為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為22,021.56萬股，股本變更為人民幣22,021.56萬元。

2019年6月18日，本公司2019年第三次臨時股東大會決議，向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原3名激勵對象回購註銷股票3.78萬股，註銷後本公司股份總數為22,017.78萬股，股本變更為人民幣22,017.78萬元。

2019年11月13日，本公司2019年第四次臨時股東大會決議，向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原4名激勵對象回購註銷股票9.18萬股，註銷後本公司股份總數為22,008.60萬股，股本變更為人民幣22,008.60萬元。

2020年5月19日，本公司2019年年度股東大會決議，以總股本22,008.60萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為30,812.04萬股，股本變更為人民幣30,812.04萬元。

2020年8月24日，本公司2020年第二次臨時股東大會決議，向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予和預留部份授予的激勵對象回購註銷股票185.0688萬股，註銷後本公司股份總數為30,626.9712萬股，股本變更為人民幣30,626.9712萬元。

2021年5月20日，本公司2020年年度股東大會決議，以總股本30,626.9712萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為42,877.7596萬股，股本變更為人民幣42,877.7596萬元。

2021年1月5日，經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]25號文核准，公司向特定對象發行股份6,592.7971股，股票發行後，公司股份總數為49,470.5567萬股，股本變更為人民幣49,470.5567元。

2022年4月28日，本公司2021年年度股東大會通過決議，以總股本49,470.5567萬股為基數，向全體股東每10股轉增6股，轉增後本公司股份總數為70,152.8907萬股，股本變更為人民幣為70,152.8907萬元。

經過歷年的派送紅股、轉增股本及增發新股，截止2022年12月31日，本公司累計發行股本總數為70,152.8907萬股，註冊資本為70,152.8907萬元，註冊地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，總部地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，實際控制人為自然人：李宏慶。

（二） 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬汽車零部件製造業，主要產品和服務為傳感器及配件、燃油系統附件、汽車內飾件等。

（三） 合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共7戶，詳見附註七、在其他主體中的權益。本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，減少1戶，合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註六、合併範圍的變更」。

（四） 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2023年4月20日批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

（一） 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則——基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2014年修訂）的規定，編製財務報表。

（二） 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

（三） 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除投資性房地產及某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、 重要會計政策、會計估計

（一） 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期本公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法**1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理**

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽）在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價），資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

（六）合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司（包括本公司所控制的單獨主體）均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債（包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽）在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(八) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動損益（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(九) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

1. 金融資產分類和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、長期應收款等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。

- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具（符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

(5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債分類和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具），按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動（包括自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債（或其一部分）的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債（或該部分金融負債）。

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債（或其一部分）的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的（即除本條(1)、(2)之外的其他情形），則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。
- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分（在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分）之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融工具減值

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成金融負債的財務擔保合同以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。

- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、合同結算周期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、(九)6. 金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
銀行承兌票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票組合	承兌人信用風險與應收賬款客戶類似	按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

(十一) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、(九)6. 金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
合併範圍內關聯方組合	納入合併範圍的關聯方應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
賬齡組合	按賬齡劃分的具有類似信用風險特徵的應收賬款組合	按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

(十二)其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、(九)6. 金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一	保證金、備用金、暫付款等性質款項	通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計提預期信用損失
組合二	納入合併範圍的關聯方其他應收款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

(十三) 存貨**1. 存貨的分類**

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、庫存商品、發出商品、合同履約成本等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按移動加權平均法計價。

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法攤銷。
- (2) 包裝物採用一次轉銷法攤銷。
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

(十四) 長期股權投資**1. 初始投資成本的確定**

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註三、(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，本公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：

- (1) 在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- (2) 參與被投資單位財務和經營政策制定過程；
- (3) 與被投資單位之間發生重要交易；
- (4) 向被投資單位派出管理人員；
- (5) 向被投資單位提供關鍵技術資料。

(十五) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。其中：

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限		
		(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	20	5	4.75
機器設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸設備	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
電子設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
其他設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十六) 在建工程**1. 在建工程的類別**

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

(十七) 借款費用**1. 借款費用資本化的確認原則**

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

（十八）使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本公司發生的初始直接費用；
- 4) 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（不包括為生產存貨而發生的成本）。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

（十九）無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括軟件、土地使用權、商標、專利權等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
軟件	5年	預計使用年限
土地使用權	50年	土地使用權證規定年限
專利權	10-20年	
商標	10年	

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核。如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

3. 劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(二十) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

（二十一）長期待攤費用

1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
租入固定資產裝修支出	5年	預計使用年限攤銷

（二十二）合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

（二十三）職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利包括設定提存計劃和設定受益計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。

離職後福利設定受益計劃主要為離退休人員支付的明確標準的統籌外福利、為去世員工遺屬支付的生活費等。對於設定受益計劃中承擔的義務，在資產負債表日由獨立財務部門使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本，其中：除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，設定受益計劃服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額在發生當期計入當期損益；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動在發生當期計入其他綜合收益，且在後續會計期間不允許轉回至損益。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由財務部門使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(二十四) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的種類

本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權的有效期；(3)標的股份的現行價格；(4)股價預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件（如服務期限等），即確認已得到服務相對應的成本費用。

3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。

4. 會計處理方法

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

若在等待期內取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(二十六) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司按照金融工具準則的規定，根據所發行優先股、永續債等金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具：

1. 符合下列條件之一，將發行的金融工具分類為金融負債

- (1) 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務；
- (2) 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (3) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具；
- (4) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

2. 同時滿足下列條件的，將發行的金融工具分類為權益工具

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，企業只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

3. 會計處理方法

對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作為本公司的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，手續費、佣金等交易費用從權益中扣除；

對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益，手續費、佣金等交易費用計入所發行工具的初始計量金額。

(二十七) 收入

本公司的收入主要來源於如下業務類型：

汽車零部件的銷售。

1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用投入法確定恰當的履約進度。投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

2. 收入確認的具體方法

公司主要銷售傳感器及配件、燃油系統附件及汽車內飾件等汽車零部件，根據公司與客戶簽訂的銷售合同條款約定，在客戶取得相關商品或服務控制權時點，確認銷售收入的實現，具體如下：

出口業務：

(1) FOB貿易模式下外銷

以貨物出口辦妥報關出口手續，交付承運機構裝船離岸時點作為收入確認時間，根據合同、出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(2) FCA貿易模式下外銷

由客戶指定或委託貨代公司直接到工廠提貨的，客戶指定或委託貨代公司辦妥報關出口手續為收入確認時間，根據出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(3) 客戶為中國自貿區、保稅區內企業DDP貿易模式下外銷

對送貨至客戶目的地的中國自貿區、保稅區內企業的出口業務，在客戶驗收後並辦妥報關手續後作為收入確認時間，根據經客戶確認的送貨單、出口報關單、出口專用發票並確認收入。

內銷業務：

- (1) 客戶負責提貨產品，以產品發出，客戶或客戶委託的貨運司機簽收後，公司根據簽收認可的發貨單、開具銷售發票確認銷售收入；
- (2) 公司負責送貨產品，在產品交付客戶並經客戶質檢、簽收認可後，公司根據客戶確認的入庫單、回單或開票通知單，開具銷售發票確認銷售收入；

- (3) 採用整月落地結算方式的，即按照公司與客戶簽訂的供貨合同，客戶對當月使用並驗收合格的產品通常於下月初向公司發出開票通知單，並在公司給予的信用期內付款結算，公司於收到客戶開票通知單當月按照雙方核對一致確認的數量及金額開具發票並確認收入。

3. 特定交易的收入處理原則

(1) 附有銷售退回條款的合同

在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額（即，不包含預期因銷售退回將退還的金額）確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債。

銷售商品時預期將退回商品的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，在「應收退貨成本」項下核算。

(2) 附有質量保證條款的合同

評估該質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨的服務。公司提供額外服務的，則作為單項履約義務，按照收入準則規定進行會計處理；否則，質量保證責任按照或有事項的會計準則規定進行會計處理。

(3) 附有客戶額外購買選擇權的銷售合同

公司評估該選擇權是否向客戶提供了一項重大權利。提供重大權利的，則作為單項履約義務，將交易價格分攤至該履約義務，在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品控制權時，或者該選擇權失效時，確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的，則綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息後，予以合理估計。

(4) 售後回購

- 1) 因與客戶的遠期安排而負有回購義務的合同：這種情況下客戶在銷售時點並未取得相關商品控制權，因此作為租賃交易或融資交易進行相應的會計處理。其中，回購價格低於原售價的視為租賃交易，按照企業會計準則對租賃的相關規定進行會計處理；回購價格不低於原售價的視為融資交易，在收到客戶款項時確認金融負債，並將該款項和回購價格的差額在回購期間內確認為利息費用等。公司到期未行使回購權利的，則在該回購權利到期時終止確認金融負債，同時確認收入。
- 2) 應客戶要求產生的回購義務的合同：經評估客戶具有重大經濟動因的，將售後回購作為租賃交易或融資交易，按照本條1)規定進行會計處理；否則將其作為附有銷售退回條款的銷售交易進行處理。

(二十八) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業周期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(二十九) 政府補助

1. 政府補助類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明本公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額（人民幣1元）計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目	核算內容
採用總額法核算的政策補助類別	除貸款貼息外的所有政府補助
採用淨額法核算的政策補助類別	貸款貼息

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買的資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

（三十）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

本公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）所形成的暫時性差異。
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 本公司擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(三十一) 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見附註二、(十八) 使用權資產和附註二、(二十四) 租賃負債。

4. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

5. 售後回租

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃準則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

(三十二) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的已被處置或被劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

1. 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區。
2. 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部分。
3. 該組成部分是僅僅為了再出售而取得的子公司。

(三十三) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

(1) 執行企業會計準則解釋第15號對本公司的影響

2021年12月31日，財政部發布了《企業會計準則解釋第15號》(財會[2021]35號，以下簡稱「解釋15號」)，解釋15號「關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理(以下簡稱『試運行銷』)」和「關於虧損合同的判斷」內容自2022年1月1日起施行。

本公司執行解釋15號對本報告期內財務報表無重大影響。

(2) 執行企業會計準則解釋第16號對本公司的影響

2022年12月13日，財政部發布了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋16號」)，解釋16號三個事項的會計處理中：「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」自2023年1月1日起施行，允許企業自發布年度提前執行，本公司本年度未提前施行該事項相關的會計處理；「關於發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理」及「關於企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理」內容自公布之日起施行。

本公司執行解釋16號對本報告期內財務報表無重大影響。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未變更。

四、稅項

(一) 本公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據／收入類型	稅率 備註
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；以及進口等貨物；	13%
	提供有形動產租賃服務	
	提供建築、不動產租賃服務，	9%
	銷售不動產，轉讓土地使用權	
	其他應稅銷售服務行為	6%
	銷售除油氣外的出口貨物；跨境應稅銷售服務行為	0%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	15%等
房產稅	按照房產原值的70% (或租金收入) 為納稅基準	1.2%(12%)

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	15%
煙台奧力威管路有限公司	25%
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	25%
武漢奧力威汽車部件有限公司	25%
揚州慧奧智能裝備有限公司	25%
江蘇睿世傳感科技有限公司	25%
昆山奧力威汽車部件有限公司	25%

(二) 稅收優惠政策及依據

2020年12月2日，江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局認定本公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書（證書編號為GR202032003930），依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率（2020年至2022年）。

五、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期末指2022年12月31日，期初指2022年1月1日)

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	391,580.16	294,659.04
銀行存款	168,206,883.89	275,874,715.98
其他貨幣資金	3,803,152.00	22,523,325.81
合計	172,401,616.05	298,692,700.83
其中：存放在境外的款項總額	3,948,410.20	111,529.20

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	3,797,551.48	16,753,227.71
信用證保證金		5,700,000.00
農民工工資保證金		67,880.43
合計	3,797,551.48	22,521,108.14

截止2022年12月31日，本公司以人民幣3,797,551.48元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票10,850,128.80元。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的		
金融資產小計	946,420,161.11	617,003,659.67
債務工具投資	250,000,000.00	557,000,000.00
權益工具投資		60,003,659.67
其他	696,420,161.11	
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的		
金融資產小計	—	—
合計	946,420,161.11	617,003,659.67

註釋3. 應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	108,677,013.54	105,298,625.51
合計	108,677,013.54	105,298,625.51

於2022年12月31日本公司認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

2. 應收票據壞賬準備分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備的					
應收票據	108,677,013.54	100.00			108,677,013.54
其中：銀行承兌匯票組合	108,677,013.54	100.00			108,677,013.54
合計	108,677,013.54	100.00			108,677,013.54

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備的					
應收票據	105,298,625.51	100.00			105,298,625.51
其中：銀行承兌匯票組合	105,298,625.51	100.00			105,298,625.51
合計	105,298,625.51	100.00			105,298,625.51

3. 按組合計提壞賬準備的應收票據

單位名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
銀行承兌匯票組合	108,677,013.54		
合計	108,677,013.54		

4. 本報告期無實際核銷的應收票據

5. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	52,120,492.36	
合計	52,120,492.36	

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	303,294,487.76	298,464,750.70
1-2年	825,512.11	565,233.89
2-3年	48,980.93	210,039.76
3-4年	22,600.00	9,159.80
4-5年	3,349.80	233,864.43
5年以上	19,066.05	47,545.24
小計	304,213,996.65	299,530,593.82
減：壞賬準備	16,143,537.84	15,742,586.24
合計	288,070,458.81	283,788,007.58

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期末餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
應收賬款	899,394.84	0.30	899,394.84	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
應收賬款	303,314,601.81	99.70	15,244,143.00	5.03	288,070,458.81
其中：賬齡組合	303,314,601.81	99.70	15,244,143.00	5.03	288,070,458.81
合計	304,213,996.65	100.00	16,143,537.84		288,070,458.81

續：

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期初餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
應收賬款	580,800.00	0.19	580,800.00	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
應收賬款	298,949,793.82	99.81	15,161,786.24	5.07	283,788,007.58
其中：賬齡組合	298,949,793.82	99.81	15,161,786.24	5.07	283,788,007.58
合計	299,530,593.82	100.00	15,742,586.24		283,788,007.58

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
上海葢石汽車技術有限公司	580,800.00	580,800.00	100.00	調解後拒不執行還款
北京寶沃汽車股份有限公司	318,594.84	318,594.84	100.00	公司宣告破產
合計	899,394.84	899,394.84		

4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額		計提比例 (%)
		壞賬準備		
1年以內	302,395,092.92	15,119,754.65		5.00
1-2年	825,512.11	82,551.21		10.00
2-3年	48,980.93	9,796.19		20.00
3-4年	22,600.00	11,300.00		50.00
4-5年	3,349.80	1,674.90		50.00
5年以上	19,066.05	19,066.05		100.00
合計	303,314,601.81	15,244,143.00		

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備的應收賬款	580,800.00	318,594.84				899,394.84
按組合計提壞賬準備的應收賬款	15,161,786.24	593,315.47			-510,958.71	15,244,143.00
其中：賬齡組合	15,161,786.24	593,315.47			-510,958.71	15,244,143.00
合計	15,742,586.24	911,910.31			-510,958.71	16,143,537.84

6. 本報告期無實際核銷的應收賬款

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的	
		比例	已計提壞賬準備 (%)
亞普汽車部件股份有限公司	49,718,100.97	16.34	2,485,905.05
重慶大江亞普汽車部件有限公司	25,946,219.85	8.53	1,297,310.99
聯合汽車電子有限公司	21,713,081.30	7.14	1,085,654.07
上汽通用汽車有限公司	16,968,311.92	5.58	848,415.60
重慶萬力聯興實業(集團)有限公司	14,138,125.88	4.65	706,906.29
合計	128,483,839.92	42.24	6,424,192.00

註釋5. 預付款項

1. 預付賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	45,259,450.31	91.30	39,561,778.57	94.90
1至2年	4,056,805.49	8.18	1,829,079.49	4.39
2至3年	248,074.41	0.50	295,510.93	0.71
3年以上	8,338.60	0.02		
合計	49,572,668.81	100.00	41,686,368.99	100.00

2. 賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

單位名稱	期末餘額	賬齡	未及時結算原因
青島海泰科模具有限公司	1,726,142.53	1-2年	模具開發驗收時間長
小計	1,726,142.53		

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付賬 款總額		未結算原因
		的比例 (%)	預付款時間	
上海璞燦實業有限公司	13,673,513.02	27.58	2022年	按合同預付材料款
青島海泰科模具有限公司	4,590,642.53	9.26	2021年、2022年	按合同預付模具款

單位名稱	期末餘額	佔預付賬款總額的比例 (%)	預付款時間	未結算原因
上海世紀模具有限公司	2,470,660.87	4.98	2021年、2022年	按合同預付模具款
無錫科銘新汽車電子系統有限公司	2,053,308.25	4.14	2022年	按合同預付材料款
揚州新揚光科技有限公司	2,050,583.20	4.14	2021年、2022年	按合同預付模具款
合計	24,838,707.87	50.10		

註釋6. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	784,198.13	565,065.63
應收股利	9,474,740.02	10,550,669.23
其他應收款	1,035,918.69	919,308.37
合計	11,294,856.84	12,035,043.23

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收利息

1. 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	784,198.13	565,065.63
合計	784,198.13	565,065.63

2. 應收利息壞賬準備計提情況

於2022年12月31日，本公司認為無需對應收利息計提預期信用減值準備。

3. 應收利息其他說明

根據子公司參股公司Schürholz GmbH&Co.KG Stanztechnik公司章程規定，除固定資本外，還需為每個股東保留一個貸款賬戶，在賬戶上記錄提款、利息、股息和其他入賬及扣賬情況。本貸款賬戶計息，利率高於基準利率2.00%。

(二) 應收股利

1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	9,474,740.02	10,550,669.23
合計	9,474,740.02	10,550,669.23

重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回原因	是否發生減值及其原因
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	7,136,170.08	2-5年	協議約定	否
合計	7,136,170.08			

2. 應收股利壞賬準備計提情況

於2022年12月31日，本公司認為無需對應收股利計提預期信用減值準備。

(三) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	369,019.70	850,064.30
1-2年	641,500.00	13,052.56
2-3年	10,000.00	
3-4年		200,000.00
4-5年	200,000.00	277,910.28
5年以上	449,294.28	171,384.00
小計	1,669,813.98	1,512,411.14
減：壞賬準備	633,895.29	593,102.77
合計	1,035,918.69	919,308.37

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	945,000.00	802,500.00
備用金	64,681.54	166,096.64
暫付款	220,873.82	183,450.32
其他	439,258.62	360,364.18
合計	1,669,813.98	1,512,411.14

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 壞賬準備	賬面價值
第一階段				1,234,500.86	315,192.49	919,308.37
第二階段	1,391,903.70	355,985.01	1,035,918.69			
第三階段	277,910.28	277,910.28	–	277,910.28	277,910.28	
合計	1,669,813.98	633,895.29	1,035,918.69	1,512,411.14	593,102.77	919,308.37

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	16.64	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	1,391,903.70	83.36	355,985.01	25.58	1,035,918.69
其中：組合一	1,391,903.70	83.36	355,985.01	25.58	1,035,918.69
合計	1,669,813.98	100.00	633,895.29		1,035,918.69

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	18.38	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	1,234,500.86	81.62	315,192.49	25.53	919,308.37
其中：組合一	1,234,500.86	81.62	315,192.49	25.53	919,308.37
合計	1,512,411.14	100.00	593,102.77		919,308.37

5. 單項計提壞賬準備的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
上海帝再恩模塑科技有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	債務人被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

6. 按組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	369,019.70	18,451.01	5.00
1-2年	641,500.00	64,150.00	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	171,384.00	171,384.00	100.00
合計	1,391,903.70	355,985.01	

7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	315,192.49		277,910.28	593,102.77
期初餘額在本期	-315,192.49	315,192.49		
— 轉入第二階段	-315,192.49	315,192.49		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		51,843.34		51,843.34
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		-11,050.82		-11,050.82
期末餘額		355,985.01	277,910.28	633,895.29

8. 本報告期無實際核銷的其他應收款

9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款 期末餘額的 比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
揚州市邗江區住房和城鄉建設局	保證金	600,000.00	1-2年	35.93	60,000.00
領域農民工工資保證金					
上海帝再恩模塑科技有限公司	預付賬款轉入	277,910.28	5年以上	16.64	277,910.28
揚州市邗江區蔣王街道財政所預	保證金	200,000.00	4-5年	11.98	100,000.00
算外					
煙台開發區榮康環境工程有限公	代墊款	167,000.00	5年以上	10.00	167,000.00
司					
江蘇大通機電有限公司	保證金	100,000.00	1年以內	5.99	5,000.00
合計		1,344,910.28		80.54	609,910.28

註釋7. 存貨

1. 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額 跌價準備／ 合同履約 成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 跌價準備／ 合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	60,223,537.50	1,795,848.50	58,427,689.00	43,317,894.70	1,649,428.64	41,668,466.06
在產品	638,824.56		638,824.56	404,706.18		404,706.18
庫存商品	72,258,095.41	2,051,288.31	70,206,807.10	57,014,365.27	2,381,157.57	54,633,207.70
發出商品	8,558,259.79		8,558,259.79	11,297,359.19		11,297,359.19
委託加工物資	23,096,457.34		23,096,457.34	27,910,295.27		27,910,295.27
周轉材料	1,188,525.32		1,188,525.32	802,522.72		802,522.72
自製半成品	6,706,839.94	552,144.70	6,154,695.24	5,276,188.48	419,023.65	4,857,164.83
合計	172,670,539.86	4,399,281.51	168,271,258.35	146,023,331.81	4,449,609.86	141,573,721.95

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	1,649,428.64	1,258,307.61			1,040,459.53	71,428.22	1,795,848.50
庫存商品	2,381,157.57	1,681,614.90			1,969,817.77	41,666.39	2,051,288.31
自製半成品	419,023.65	250,306.67			117,185.62		552,144.70
合計	4,449,609.86	3,190,229.18			3,127,462.92	113,094.61	4,399,281.51

本公司確定可變現淨值的具體依據是根據存貨積壓呆滯、庫齡、試用、市價等情況，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。轉銷存貨跌價準備系因公司處置出售等原因而轉銷。

註釋8. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅額	3,193,268.64	1,815,586.36
大額存單投資成本	278,386,602.38	236,516,991.27
大額存單應收利息	8,916,164.98	
待攤費用	121,541.24	
預繳稅額	14,353.11	5,424.75
合計	290,631,930.35	238,338,002.38

註釋9. 長期股權投資

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額		賬面價值
		減值準備				減值準備		
對聯營、合營企業								
投資	58,791,769.83		58,791,769.83	56,415,694.29			56,415,694.29	
合計	58,791,769.83		58,791,769.83	56,415,694.29			56,415,694.29	

1. 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整
				權益法確認 的投資收益		
Schürholz GmbH	82,876.81			5,495.59		
Schürholz GmbH & Co. KG						
Stanztechnik	44,244,469.54			3,611,895.70		
Schürholz Polska Sp z o.o.	12,088,347.94			83,242.38		-217,399.30
合計	56,415,694.29			3,700,633.67		-217,399.30

續：

被投資單位	本期增減變動				期末餘額	減值準備 期末餘額
	其他 權益變動	宣告發放現 金股利或利潤	計提 減值準備	其他		
Schürholz GmbH		—		2,408.85	90,781.25	
Schürholz GmbH & Co. KG						
Stanztechnik		-2,708,755.22		1,257,803.22	46,405,413.24	
Schürholz Polska Sp z o.o.		—		341,384.32	12,295,575.34	
合計		-2,708,755.22		1,601,596.39	58,791,769.83	

註釋10. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	49,320,000.00	15,000,000.00
合計	49,320,000.00	15,000,000.00

(1) 本期根據公司與龍微科技無錫有限公司（以下簡稱龍微科技）於2020年簽訂的《投資合作協議書》，支付龍微科技投資款1,500.00萬元。

(2) 2022年5月1日，公司與龍微科技三個自然人股東簽訂股權轉讓協議，分別以942萬元、660萬元、330萬元購買三個自然人持有龍微科技2.8545%、2%、1%的股權，轉讓完成後，公司持有龍微科技15.429%的股權。

註釋11. 固定資產

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	其他設備	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	82,198,009.38	234,402,705.35	4,556,567.67	7,680,219.75	29,729,871.99	358,567,374.14
2. 本期增加金額	—	32,052,927.90	812,745.00	1,037,840.51	6,021,765.22	39,925,278.63
購置		29,790,189.93	812,745.00	984,441.80	6,021,765.22	37,609,141.95
在建工程轉入		2,262,737.97				2,262,737.97
非同一控制下企業合併				53,398.71		53,398.71
3. 本期減少金額	—	10,614,559.21	953,685.75	322,258.19	1,957,774.27	13,848,277.42
處置或報廢		57,522.12	379,685.75			437,207.87
處置子公司		10,557,037.09	574,000.00	322,258.19	1,957,774.27	13,411,069.55
4. 期末餘額	82,198,009.38	255,841,074.04	4,415,626.92	8,395,802.07	33,793,862.94	384,644,375.35
二、累計折舊						
1. 期初餘額	27,419,125.05	96,306,053.95	3,215,107.23	4,842,994.51	16,383,886.96	148,167,167.70
2. 本期增加金額	3,808,005.84	20,759,306.60	432,936.10	1,044,660.11	5,323,330.74	31,368,239.39
本期計提	3,808,005.84	20,759,306.60	432,936.10	1,012,362.75	5,323,330.74	31,335,942.03
非同一控制下企業合併				32,297.36		32,297.36
3. 本期減少金額	—	3,197,329.19	757,988.29	112,588.52	1,118,794.88	5,186,700.88
處置或報廢		380,585.90	360,701.46			741,287.36
處置子公司		2,816,743.29	397,286.83	112,588.52	1,118,794.88	4,445,413.52

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備	其他設備	合計
4. 期末餘額	31,227,130.89	113,868,031.36	2,890,055.04	5,775,066.10	20,588,422.82	174,348,706.21
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—	—
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	50,970,878.49	141,973,042.68	1,525,571.88	2,620,735.97	13,205,440.12	210,295,669.14
2. 期初賬面價值	54,778,884.33	138,096,651.40	1,341,460.44	2,837,225.24	13,345,985.03	210,400,206.44

註釋12. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
南園工廠建設項目	38,038,758.01		38,038,758.01	17,315,510.70		17,315,510.70
煙台一期擋土牆	1,943,315.32		1,943,315.32			
合計	39,982,073.33		39,982,073.33	17,315,510.70		17,315,510.70

2. 重大在建工程項目變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入		期末餘額
			固定資產	本期其他減少	
南園工廠建設項目	17,315,510.70	20,723,247.31			38,038,758.01
煙台一期擋土牆		1,943,315.32			1,943,315.32
零星工程		2,262,737.97	2,262,737.97		
合計	17,315,510.70	24,929,300.60	2,262,737.97		39,982,073.33

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度 (%)		利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	
南園工廠建設項目	4,500.00	84.53	85.00				募集資金
煙台一期擋土牆	400	48.58	50.00				自有資金
零星工程							自有資金
合計							

註釋13. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 期初金額	9,068,091.29	9,068,091.29
2. 本期增加金額	8,478,509.53	8,478,509.53
租賃	8,478,509.53	8,478,509.53
3. 本期減少金額	947,381.26	947,381.26
租賃到期	650,199.81	650,199.81
處置子公司	297,181.45	297,181.45
4. 期末餘額	16,599,219.56	16,599,219.56
二. 累計折舊		
1. 期初餘額	2,087,019.71	2,087,019.71
2. 本期增加金額	3,319,309.47	3,319,309.47
本期計提	3,319,309.47	3,319,309.47
3. 本期減少金額	891,728.61	891,728.61
租賃到期	650,199.81	650,199.81
處置子公司	241,528.80	241,528.80
4. 期末餘額	4,514,600.57	4,514,600.57
三. 減值準備		
1. 期初餘額	—	—
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	—	—
四. 賬面價值		
1. 期末賬面價值	12,084,618.99	12,084,618.99
2. 期初賬面價值	6,981,071.58	6,981,071.58

註釋14. 無形資產

項目	土地使用權	軟件	非專有技術	商標權	合計
一. 賬面原值					
1. 期初餘額	31,735,546.99	13,624,472.26	—	—	45,360,019.25
2. 本期增加金額	8,923.24	49,504.95	341,800.00	8,490.00	408,718.19
外購	8,923.24	49,504.95			58,428.19
非同一控制下 企業合併			341,800.00	8,490.00	350,290.00
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	31,744,470.23	13,673,977.21	341,800.00	8,490.00	45,768,737.44
二. 累計攤銷					
1. 期初餘額	3,035,438.00	5,386,852.46	—	—	8,422,290.46
2. 本期增加金額	845,220.25	2,260,446.65	33,362.03	944.10	3,139,973.03
本期計提	845,220.25	2,260,446.65	33,362.03	944.10	3,139,973.03
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	3,880,658.25	7,647,299.11	33,362.03	944.10	11,562,263.49
三. 減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	27,863,811.98	6,026,678.10	308,437.97	7,545.90	34,206,473.95
2. 期初賬面價值	28,700,108.99	8,237,619.80	—	—	36,937,728.79

註釋15. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併形成	其他	本期減少 處置	其他	期末餘額
常州華旋傳感技術 有限公司	21,077,020.85			21,077,020.85		
昆山奧力威汽車部 件有限公司	60,265.73					60,265.73
江蘇睿世傳感科技 有限公司		5,441,451.39				5,441,451.39
合計	21,137,286.58	5,441,451.39		21,077,020.85		5,501,717.12

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	其他	本期減少 處置	其他	期末餘額
江蘇睿世傳感 科技有限公司		5,441,451.39				5,441,451.39
合計		5,441,451.39				5,441,451.39

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

公司商譽減值測試的資產組或資產組組合與購買日所確定的資產組或資產組組合一致。

4. 商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法

(1) 商譽減值損失的確認方法

本公司商譽為企業合併形成的，將商譽與形成商譽的被投資單位所有相關資產認定為資產組，對資產組進行減值測試，比較可收回金額與資產組的賬面價值（包含本公司商譽和少數股東商譽），可收回金額低於賬面價值的差額確認減值損失，減值損失首先沖減商譽的賬面價值，合併報表中確認歸屬於本公司商譽減值損失，計提商譽減值。

(2) 商譽減值測試過程

公司對江蘇睿世傳感科技有限公司的商譽，聘請專業機構採用公允價值減處置費用法進行了減值測試，商譽減值測算如下：

項目	序號	睿世傳感	備註
資產組賬面價值	①	2,777,475.42	
商譽	②	5,441,451.39	
少數股東商譽（或購買少數股權商譽）	③	0	

項目	序號	睿世傳感	備註
包含整體商譽的資產組賬面價值	④=①+②+③	8,218,926.81	
預計可回收金額	⑤	2,653,999.32	
測算整體商譽減值損失	⑥=④-⑤	5,564,927.49	需計提減值
整體商譽	⑦=②+③	5,441,451.39	
確認商譽減值損失	⑧	5,441,451.39	
持股比(%)	⑨	100.00	
歸屬於母公司的商譽減值損失	⑩=⑨*⑧	5,441,451.39	

經商譽減值測試，江蘇睿世傳感科技有限公司的商譽存在減值損失。

5. 商譽其他說明

本期因出售子公司常州華旋傳感技術有限公司全部股權，減少商譽21,077,020.85元。

註釋16. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
租入房屋裝修費	757,823.97		464,020.96		293,803.01
合計	757,823.97		464,020.96		293,803.01

註釋17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫 時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫 時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	21,170,459.06	3,639,749.34	20,785,298.87	3,179,214.18
內部交易未實現利潤	307,450.04	76,862.51	639,019.44	127,736.24
可抵扣虧損	3,103,703.08	775,925.77	14,774,389.50	3,127,252.30
政府補助	39,217,137.68	6,932,109.78	24,446,040.70	4,041,317.32
公允價值變動	6,506,607.85	975,991.18		
限制性股票激勵費用	1,480,248.60	222,037.29	276,540.00	41,481.00
合計	71,785,606.31	12,622,675.87	60,921,288.51	10,517,001.04

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	暫時性差異	應納稅 遞延所得稅負債	暫時性差異	應納稅 遞延所得稅負債
一次性稅前扣除固定資產	88,039,579.01	14,490,841.81	67,677,778.87	10,151,666.83
非同一控制企業合併				
資產評估增值	544,299.97	136,075.00	367,948.26	91,987.07
大額存單應計利息	8,916,164.98	1,429,428.92		
公允價值變動	1,926,768.96	289,015.34	3,659.67	548.95
合計	99,426,812.92	16,345,361.07	68,049,386.80	10,244,202.85

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	11,882,120.06	3,747,517.94
合計	11,882,120.06	3,747,517.94

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2022年		61,451.63	
2023年	1,152,382.45	605,096.11	
2024年	2,729,581.27	1,626,761.74	
2025年	2,300,689.40	830,880.62	
2026年	4,399,236.21	623,327.84	
2027年	1,300,230.73		
合計	11,882,120.06	3,747,517.94	

子公司奧力威（歐洲）控股有限責任公司、武漢奧力威汽車部件有限公司和江蘇睿世傳感科技有限公司未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此相關可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損沒有確認遞延所得稅資產。

註釋18. 其他非流動資產

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額	
		跌價準備	賬面價值	跌價準備	賬面價值
預付工程款	62,400.00		62,400.00		1,920,916.19
預付設備款	14,749,859.17		14,749,859.17		16,204,347.77
合計	14,812,259.17		14,812,259.17		18,125,263.96

註釋19. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	119,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	80,000,000.00
合計	159,000,000.00	150,000,000.00

註釋20. 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	10,850,128.80	16,523,731.15
合計	10,850,128.80	16,523,731.15

註釋21. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	99,051,606.15	93,499,320.54
應付加工費	28,814,004.29	28,087,215.65
應付工程款	886,400.00	4,274,465.36
應付設備款	6,033,001.18	8,092,313.88
應付模具款	5,936,006.29	3,946,489.81
應付其他	8,461,937.82	8,448,207.12
合計	149,182,955.73	146,348,012.36

賬齡超過一年的重要應付賬款：

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
煙台德潤建築有限公司第十分公司	1,900,550.46	工程款未結算
合計	1,900,550.46	

註釋22. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收產品銷售款	1,196,265.44	1,966,007.11
合計	1,196,265.44	1,966,007.11

註釋23. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	8,098,945.79	104,933,800.56	103,197,589.57	9,835,156.78
離職後福利－設定提存計劃		5,574,563.51	5,574,563.51	
合計	8,098,945.79	110,508,364.07	108,772,153.08	9,835,156.78

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	8,095,445.79	96,383,570.49	94,643,859.50	9,835,156.78
職工福利費		3,996,158.95	3,996,158.95	
社會保險費		3,035,311.30	3,035,311.30	
其中：基本醫療保險費		2,727,122.08	2,727,122.08	
工傷保險費		308,189.22	308,189.22	
住房公積金		1,364,523.68	1,364,523.68	
工會經費和職工教育經費	3,500.00	154,236.14	157,736.14	
合計	8,098,945.79	104,933,800.56	103,197,589.57	9,835,156.78

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		5,405,360.76	5,405,360.76	
失業保險費		169,202.75	169,202.75	
合計		5,574,563.51	5,574,563.51	

註釋24. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	5,057,694.15	5,823,955.16
企業所得稅	53,541,095.79	9,036,011.99
個人所得稅	5,484.79	174,116.94
城市維護建設稅	447,182.80	372,973.85
房產稅	168,065.59	183,532.96
土地使用稅	148,452.18	230,768.31
印花稅	83,521.89	159,164.91
教育費附加	196,108.64	162,408.81
地方教育費附加	130,739.08	108,053.91
環保稅	103.05	103.05
合計	59,778,447.96	16,251,089.89

註釋25. 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	920,000.00	970,000.00
非金融機構借款	1,347,674.90	115,477.69
應付股權收購款	2,250,000.00	
限制性股票回購義務形成的負債		300,630.00
其他	482,271.75	82,873.69
合計	4,999,946.65	1,468,981.38

註釋26. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	4,179,222.07	1,837,679.44
合計	4,179,222.07	1,837,679.44

註釋27. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉增值稅銷項稅	79,567.02	107,602.13
合計	79,567.02	107,602.13

註釋28. 租賃負債

款項性質	期末金額	期初餘額
房屋租賃	13,586,662.80	7,253,143.71
租賃收款額總額小計	13,586,662.80	7,253,143.71
減：未確認融資費用	910,176.84	481,846.50
租賃收款額現值小計	12,676,485.96	6,771,297.21
減：一年內到期的租賃負債	4,179,222.07	1,837,679.44
合計	8,497,263.89	4,933,617.77

本期確認租賃負債利息費用440,696.53元。

註釋29. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	24,296,040.70	19,841,600.00	4,920,503.02	39,217,137.68	
與收益相關政府補助	150,000.00		150,000.00		
合計	24,446,040.70	19,841,600.00	5,070,503.02	39,217,137.68	

與政府補助相關的遞延收益：

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
年產200萬套基於MEMS 技術高精度車用傳感器 技術改造項目	480,000.00			120,000.00			360,000.00	與資產相關
MEMS系列傳感器的研發 及產業化項目	600,000.00			200,000.00			400,000.00	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
年產300萬套耐油液位傳 感器等汽車零部件生產 線技術改造項目	295,000.00			295,000.00				與資產相關
汽車節能環保的NOX傳感 器產業化項目補助	3,540,591.67			545,699.10			2,994,892.57	與資產相關
2017年工業強基工程(基 於MEMS技術的壓力傳 感器)	3,560,649.27			700,879.92			2,859,769.35	與資產相關
商用車車聯網系統建設項 目補助	2,880,000.00			288,000.00			2,592,000.00	與資產相關
年產500萬套汽車零部件 生產線技術改造	1,252,596.11	2,312,200.00		462,639.62			3,102,156.49	與資產相關
新上年產300萬套汽車零 部件生產線技術改造項 目	4,130,842.72			683,348.19			3,447,494.53	與資產相關
煙台項目固定資產投資補 貼	960,000.00			320,000.00			640,000.00	與資產相關
牆土牆補貼款	1,796,666.67	1,560,000.00		104,568.40			3,252,098.27	與資產相關
工業投資與技術開改造專 項補助資金	534,415.27			80,886.28			453,528.99	與資產相關
機器換人項目補助	453,030.16			59,769.84			393,260.32	與資產相關
面向國六排放應用的汽車 油箱連接鎖緊卡盤米密 沖壓技術研發及產業化	2,331,443.81	2,000,000.00		714,410.90			3,617,032.91	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
轉型升級技改項目重大設備投入補助	937,792.63			132,662.59			805,130.04	與資產相關
年產1,000萬套汽車底盤系統精密沖壓件生產線技術改造補助	543,012.39	969,400.00		178,071.69			1,334,340.70	與資產相關
汽車傳感器智能化生產線建設項目		13,000,000.00		34,566.49			12,965,433.51	與資產相關
面向國六排放應用的汽車油箱連接鎖緊卡盤米密沖壓技術研發及產業化	150,000.00			150,000.00				與收益相關
合計	24,446,040.70	19,841,600.00		5,070,503.02			39,217,137.68	

註釋30. 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	494,705,567			296,823,340		296,823,340	791,528,907

根據公司2022年4月28日召開的2021年度股東大會審議通過的《關於公司2021年度利潤分配及資本公積金轉增股本的議案》，公司以總股本494,705,567股為基數，向全體股東每10股派發現金股利0.6元（含稅），以資本公積金向全體股東每10股轉增6股。公司本期以資本公積轉增股本296,823,340.00元。

註釋31. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	439,664,710.36	276,540.00	296,823,340.00	143,117,910.36
其他資本公積	276,540.00	1,480,248.61	276,540.00	1,480,248.61
合計	439,941,250.36	1,756,788.61	297,099,880.00	144,598,158.97

- (1) 本期資本公積－股本溢價增加276,540.0元，系因公司2018年限制性股票激勵計劃預留授予部分限制性股票第三個解鎖期解鎖條件已經成就，本期116,424股限制性股票辦理解鎖並於本期完成授予登記，將「資本公積其他資本公積」276,540.00元轉入「資本公積股本溢價」。
- (2) 本期資本公積－股本溢價減少296,823,340.00元系因資本公積轉增股本296,823,340.00元，詳見股本註釋說明。
- (3) 本期資本公積－其他資本公積增加1,480,248.61元，系公司計提2022年限制性股票激勵費用1,480,248.61元，計入資本公積－其他資本公積1,480,248.61元。
- (4) 本期資本公積－其他資本公積減少276,540.00元系因如本註釋說明(1)所述，將資本公積－其他資本公積」276,540.00元轉入「資本公積－股本溢價」，減少資本公積－其他資本公積276,540.00元。

註釋32. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
限制性股份支付	300,630.00		300,630.00	
合計	300,630.00		300,630.00	

本期庫存股減少300,630.00元，系因公司2018年限制性股票激勵計劃預留授予部分限制性股票第三個解鎖期解鎖條件已經成就，本期116,424股限制性股票辦理解鎖並於本期完成授予登記，同時減少「庫存股」和「其他應付款－限制性股票股份支付」人民幣300,630.00元。

註釋33. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入以 攤餘成本計量 的金融資產	本期發生額		減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	期末 餘額
				減：前期 計入其他 綜合收益	減：套期儲備 轉入相關資產 或負債			
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
二、將重分類進損益的 其他綜合收益	-2,168,269.91	434,303.14	—	—	—	—	434,303.14	-1,733,966.77

項目	期初餘額	本期發生額						稅後歸屬於 母公司	期末 餘額
		本期所得稅 前發生額	當期轉入損益	減：前期 計入其他 綜合收益	當期轉入以 攤餘成本計量 的金融資產	減：套期儲備 轉入相關資產 或負債	減：所得稅 費用		
1. 外幣報表折算差額	-2,168,269.91	434,303.14						434,303.14	-1,733,966.77
其他綜合收益合計	-2,168,269.91	434,303.14						434,303.14	-1,733,966.77

註釋34. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	70,715,791.52	27,881,972.76		98,597,764.28
合計	70,715,791.52	27,881,972.76		98,597,764.28

註釋35. 未分配利潤

項目	本期	上期
期初未分配利潤	637,562,598.56	577,143,454.91
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	277,169,203.44	98,405,167.58
減：提取法定盈餘公積	27,881,972.76	7,360,668.92
應付普通股股利	29,682,334.02	30,625,355.01
加：盈餘公積彌補虧損		
期末未分配利潤	857,167,495.22	637,562,598.56

註釋36. 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	910,947,834.25	684,010,293.33	808,169,404.77	594,488,876.57
其他業務	50,368,388.45	48,248,849.21	49,138,971.46	45,428,043.77
合計	961,316,222.70	732,259,142.54	857,308,376.23	639,916,920.34

1. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、商品類型	961,316,222.70
汽車傳感器及配件	232,487,139.96
汽車燃油系統附件	454,797,270.27
汽車內飾件	131,529,728.35
新能源部件	84,647,151.31
車聯網產品	2,125,477.00
其他	55,729,455.81
二、按經營地區分類	961,316,222.70
內銷	911,214,812.62
外銷	50,101,410.08
三、合同類型	961,316,222.70
產品銷售合同	960,802,011.35
租賃合同	514,211.35
四、按商品轉讓的時間分類	961,316,222.70
在某一時點轉讓	961,316,222.70
在某一時段內轉讓	

續：

合同分類	上期發生額
一、商品類型	857,308,376.23
汽車傳感器及配件	208,086,736.88
汽車燃油系統附件	481,946,859.66
汽車內飾件	83,629,067.92
新能源部件	28,156,187.69
車聯網產品	57,010.00
其他	55,432,514.08
二、按經營地區分類	857,308,376.23
內銷	828,213,470.43
外銷	29,094,905.80
三、合同類型	857,308,376.23
產品銷售合同	857,049,010.51
租賃合同	259,365.72
四、按商品轉讓的時間分類	857,308,376.23
在某一時點轉讓	857,308,376.23
在某一時段內轉讓	

註釋37. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,376,911.65	1,701,051.81
教育費附加	1,022,037.67	731,453.90
地方教育費附加	681,577.08	487,635.96
土地使用稅	593,808.72	443,168.94
房產稅	674,377.08	698,760.64
印花稅	272,700.30	468,417.02
車船使用稅	2,520.00	4,325.00
環境保護稅	48,405.20	412.20
其他		259,849.04
合計	5,672,337.70	4,795,074.51

註釋38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,978,078.27	3,017,494.81
辦公費	2,263.94	2,968.20
差旅費	83,715.74	16,125.58
廣告宣傳費	97,238.02	72,381.19
倉儲費用	1,610,274.36	1,150,110.15
招待費		40,514.96
其他	356,977.59	109,861.37
合計	5,128,547.92	4,409,456.26

註釋39. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	39,341,431.46	29,123,455.38
業務招待費	4,546,530.45	3,242,491.61
修理費	275,750.89	942,757.58
殘疾人就業保障金	53,434.47	110,963.87
固定資產折舊	2,663,068.48	1,639,377.50
無形資產攤銷	3,139,973.03	2,348,545.43
保險費	406,969.31	310,276.12
辦公費	1,291,181.73	1,023,211.11
差旅費	1,427,089.87	1,658,926.72
中介機構費用	1,061,698.96	1,068,843.94
諮詢顧問費	2,468,805.10	1,846,069.22
環境保護費	352,400.86	146,138.13
汽車費用	439,665.59	513,362.40
會議費		931,532.50
勞動保護費	230,482.91	270,767.40
股權激勵費用	1,480,248.61	1,210,316.44
其他	3,677,072.80	2,753,878.03
合計	62,855,804.52	49,140,913.38

註釋40. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	13,360,482.00	10,241,402.61
中間試驗、模具、工藝裝備等	5,117,687.48	4,185,319.64
直接消耗的材料、燃料、動力	14,658,248.36	15,230,341.79
折舊費	2,425,867.97	1,236,355.62
研發成果認證、鑒定等費用		521,634.37
其他費用	6,040,703.41	2,611,486.37
合計	41,602,989.22	34,026,540.40

註釋41. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	7,022,746.55	3,101,571.69
減：利息收入	3,298,896.17	3,374,711.19
匯兌損益	-2,723,398.67	5,726,588.60
銀行手續費及其他	224,426.06	244,806.16
合計	1,224,877.77	5,698,255.26

註釋42. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	6,353,399.82	12,140,808.53
代扣個人所得稅手續費返還	53,021.67	50,268.89
合計	6,406,421.49	12,191,077.42

2. 計入其他收益的政府補助

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
汽車輕量化布展補助	48,000.00		與收益相關
就業見習補貼	28,728.00		與收益相關
2021年度重大研發項目資助	100,000.00		與收益相關
以工代訓補貼	56,000.00	184,500.00	與收益相關
「邗城英才集聚計劃」資助	150,000.00		與收益相關
「綠揚金鳳計劃」補助	250,000.00	608,000.00	與收益相關
兌現技術合作資助	2,000.00		與收益相關
穩崗補貼	209,497.00	68,247.06	與收益相關
高企獎勵	60,000.00	400,000.00	與收益相關
專利補助	30,862.50	21,185.00	與收益相關
春節期間外地員工留企補助	16,500.00		與收益相關
擴崗補貼	18,000.00		與收益相關
立功企業獎勵	12,000.00		與收益相關
高質量發展獎勵	101,309.30	800,000.00	與收益相關
國際智造創新創業大賽獎	200,000.00		與收益相關
2021年組織部表彰會獎金		100,000.00	與收益相關
2021年度創新主體培育資助		200,000.00	與收益相關
2019年江蘇省示範智能車間獎勵		500,000.00	與收益相關
2020揚州市知識產權項目補助		200,000.00	與收益相關
2019年度省科學技術獎市級獎勵		100,000.00	與收益相關
2020年度授權發明專利資助		8,000.00	與收益相關
2020年產學研活動獎勵		25,000.00	與收益相關
2020科技創新獎勵		70,000.00	與收益相關

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
春節期間外地員工留企補助		18,000.00	與收益相關
揚州人力資源和社會保障局補助		100,000.00	與收益相關
上市公司再融資獎勵		5,000,000.00	與收益相關
揚州市邗江區2020年度工業項目資金		50,000.00	與收益相關
揚州財政局2020年度認定第二年度		30,000.00	與收益相關
2020年科技獎		50,000.00	與收益相關
研發補助		46,200.00	與收益相關
遞延收益	5,070,503.02	3,561,676.47	與資產、 收益相關
合計	6,353,399.82	12,140,808.53	

註釋43. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	3,700,633.67	5,667,485.84
處置長期股權投資產生的投資收益	224,855,189.97	
交易性金融資產持有期間的投資收益	1,159,957.08	
處置交易性金融資產取得的投資收益	14,874,855.38	12,987,175.71
債權投資持有期間的投資收益	9,993,073.31	
處置債權投資取得的投資收益	8,218,841.33	3,728,122.23
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失）	-615,088.84	-431,350.39
合計	262,187,461.90	21,951,433.39

註釋44. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-4,583,498.56	3,659.67
合計	-4,583,498.56	3,659.67

註釋45. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-963,753.65	-1,874,880.32
合計	-963,753.65	-1,874,880.32

註釋46. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-3,190,229.18	-3,413,392.39
商譽減值損失	-5,441,451.39	
合計	-8,631,680.57	-3,413,392.39

註釋47. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	60,861.74	467,361.91
合計	60,861.74	467,361.91

註釋48. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
違約賠償收入	1,030,635.61	1,421,980.42	1,030,635.61
非流動資產毀損報廢利得	4,989.43		4,989.43
其他	39,684.10	27,774.22	39,684.10
合計	1,075,309.14	1,449,754.64	1,075,309.14

註釋49. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	102,000.00	352,000.00	102,000.00
罰款滯納金支出	286,909.99	24,702.49	286,909.99
索賠款	1,087,891.15	527,737.04	1,087,891.15
其他	20,239.45	3.04	20,239.45
合計	1,497,040.59	904,442.57	1,497,040.59

註釋50. 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	54,652,855.90	14,698,699.59
遞延所得稅費用	3,125,589.15	1,180,757.94
合計	57,778,445.05	15,879,457.53

1. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	366,626,603.93
按適用稅率計算的所得稅費用	54,993,990.58
子公司適用不同稅率的影響	8,747,540.82
加計扣除的影響	-7,167,910.74
調整以前期間所得稅的影響	-287,198.37
非應稅收入的影響	-246,348.34
不可抵扣的成本、費用和損失影響	84,050.34
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,700,473.39
其他	-46,152.63
所得稅費用	57,778,445.05

註釋51. 現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期發生額
政府補助	21,125,157.92	21,148,332.06
利息收入	2,167,912.27	2,281,314.55
承兌保證金	18,723,350.60	5,738,000.65
其他(含往來)	10,939,941.30	7,488,811.18
合計	52,956,362.09	36,656,458.44

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期發生額
銷售費用	1,600,598.51	1,296,436.36
管理費用及研發費用	26,032,351.54	20,784,627.09
財務費用	224,426.06	244,806.16
營業外支出	388,909.99	376,702.49
其他(含往來)	13,575,336.25	4,324,650.47
合計	41,821,622.35	27,027,222.57

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期發生額
大額存單及收益	469,215,738.86	164,126,561.11
合計	469,215,738.86	164,126,561.11

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期發生額
大額存單	502,843,958.33	396,915,430.15
合計	502,843,958.33	396,915,430.15

5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期發生額
租賃負債	3,176,737.02	2,294,478.00
非公開發行股票費用		1,135,927.97
合計	3,176,737.02	3,430,405.97

註釋52. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量		
淨利潤	308,848,158.88	133,312,330.30
加：信用減值損失	963,753.65	1,874,880.32
資產減值準備	8,631,680.57	3,413,392.39
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	31,335,942.03	29,727,166.09
使用權資產攤銷	3,319,309.47	2,087,019.71
無形資產攤銷	3,139,973.03	2,348,545.43
長期待攤費用攤銷	464,020.96	484,111.89
處置固定資產、無形資產和其他長期資產損失	-60,861.74	-467,361.91
固定資產報廢損失	-4,989.43	
公允價值變動損失	4,583,498.56	-3,659.67
財務費用	6,666,280.24	3,156,080.89
投資損失	-262,802,550.74	-21,951,433.39
遞延所得稅資產減少	-1,942,588.93	-1,909,572.89
遞延所得稅負債增加	6,080,308.09	3,090,330.83
存貨的減少	-33,062,689.74	-24,093,161.03
經營性應收項目的減少	-29,499,863.07	-17,698,294.29
經營性應付項目的增加	60,715,250.52	-246,130.17
其他	20,203,805.27	2,077,946.86
經營活動產生的現金流量淨額	127,578,437.62	115,202,191.36
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
當期新增使用權資產		
3. 現金及現金等價物淨增加情況		
現金的期末餘額	168,604,064.57	276,171,592.69
減：現金的期初餘額	276,171,592.69	122,183,288.08
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-107,567,528.12	153,988,304.61

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本年金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	5,250,000.00
江蘇睿世傳感科技有限公司	5,250,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	121,497.76
江蘇睿世傳感科技有限公司	121,497.76
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
取得子公司支付的現金淨額	5,128,502.24

3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	期末金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	255,451,700.00
常州華旋傳感技術有限公司	255,451,700.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	3,393,249.21
常州華旋傳感技術有限公司	3,393,249.21
加：以前期間處置子公司並於本期收到的現金或現金等價物	
處置子公司收到的現金淨額	252,058,450.79

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末金額	期初金額
一、現金	168,604,064.57	276,171,592.69
其中：庫存現金	391,580.16	294,659.04
可隨時用於支付的銀行存款	168,206,883.89	275,874,715.98
可隨時用於支付的其他貨幣資金	5,600.52	2,217.67
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	168,604,064.57	276,171,592.69
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物		

註釋53. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	3,797,551.48	開具銀行承兌匯票
合計	3,797,551.48	

截止2022年12月31日，本公司以人民幣3,797,551.48元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票10,850,128.80元。

註釋54. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			12,560,054.12
美元	433,176.93	6.9646	3,016,904.05
歐元	1,285,636.35	7.4229	9,543,150.07
應收賬款			14,360,936.88
美元	781,956.40	6.9646	5,446,013.46
歐元	1,201,002.63	7.4229	8,914,923.42
其他應收款			10,258,938.15
歐元	1,382,066.06	7.4229	10,258,938.15
應付賬款			2,029,218.36
美元	167,403.20	6.9646	1,165,896.33
歐元	116,305.22	7.4229	863,322.03

境外經營實體說明：

公司境外全資子公司Olive(Europe)Holdings S.a r.l.(奧力威(歐洲)控股有限責任公司)，註冊於盧森堡，註冊資本2萬歐元，公司選用歐元作為記賬本位幣。

註釋55. 政府補助

1. 政府補助基本情況

政府補助列報項目	本期發生額	計入當期損益 的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	19,841,600.00	5,070,503.02	詳見附註五、註釋29. 遞延收益
計入其他收益的政府補助	1,282,896.80	1,282,896.80	詳見附註五、註釋42. 其他收益
合計	21,124,496.80	6,353,399.82	

2. 本期收到大額政府補助情況的說明

- (1) 根據揚州市發展和改革委員會和揚州市財政局聯合下發的揚發改高技發[2022]219號文，公司本期累計收到汽車傳感器智能化生產線建設項目政府補助13,000,000.00元，計入遞延收益。
- (2) 根據揚州市邗江區工業和信息化局和揚州市邗江區財政局聯合下發的揚邗工信字[2021]56號文，公司本期收到年產500萬套汽車零部件生產線技術改造項目政府補助2,312,200.00元，計入遞延收益。
- (3) 根據揚州市科學技術局和揚州市財政局聯合下發的揚財教[2021]73號文，子公司江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司本期收到面向國六排放應用的汽車油箱連接鎖緊卡盤精密沖壓技術研發及產業化項目政府補助2,000,000.00元，計入遞延收益。

六、合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得	股權取得方式	購買日
			比例 (%)		
江蘇睿世傳 感科技 有限公司	2022年1月1日	7,500,000.00	100.00	現金收購	2022年1月1日

續：

被購買方名稱	購買日的確定依據	購買日至期末	購買日至期末
		被購買方 的收入	被購買方的 淨利潤
江蘇睿世傳感科技有限公司	財產權交接、購買款支付、控制權轉移	849,422.55	-472,440.33

2021年12月，根據公司與江蘇睿世傳感科技有限公司（以下簡稱睿世傳感）之全部股東謝曉斌、孫平、美帝娜、王加奇和賀克志於2021年12月等五人簽訂《股權轉讓協議》和《股權轉讓補充協議》，公司以睿世傳感各股東已實繳出資金額合計750萬元收購各股東持有睿世傳感的股權，並承擔未繳出資額250萬元的出資義務。收購完成後，睿世傳感成為本公司全資子公司。2022年1月，公司已按協議約定支付股權轉讓總價款的40%，即人民幣300萬元，並完成財產交接手續。2022年7月26日，睿世傳感辦理了股權變更手續。截止2022年12月31日，累計已支付股權收購款525.00萬元。

2. 合併成本及商譽

名稱	江蘇睿世傳感 科技有限公司
現金	7,500,000.00
合併成本合計	7,500,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	2,058,548.61
商譽	5,441,451.39

收購睿世傳感100%的股權合併對價為7,500,000.00元，根據中盛評估諮詢有限公司出具的中盛評報字[2022]0081號《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司擬合併對價分攤所涉及的江蘇睿世傳感科技有限公司可辨認淨資產公允價值資產評估報告》，睿世傳感可辨認淨資產公允價值為2,058,548.61元，合併對價與享有被購買方可辨認淨資產公允價值份額差額5,441,451.39元，形成商譽。

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	江蘇睿世傳感科技有限公司	
	購買日 公允價值	購買日 賬面價值
貨幣資金	121,497.76	121,497.76
預付款項	16,110.20	16,110.20
其他應收款	331,651.70	331,651.70
存貨	216,335.15	170,813.03
固定資產	53,610.00	53,398.71
無形資產	350,290.00	
在建工程	2,262,737.97	2,259,377.00
其他非流動資產	208,000.00	208,000.00
減：應付款項	1,352,924.36	1,352,924.36
應付職工薪酬	27,346.00	27,346.00
應交稅費	482.91	482.91
其他應付款	21,084.80	21,084.80
遞延所得稅負債	99,846.10	
淨資產	2,058,548.61	1,759,010.33
減：少數股東權益		
取得的淨資產	2,058,548.61	1,759,010.33

本公司採用估值技術來確定睿世傳感的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法資產基礎法。

(二) 處置子公司

1. 單次處置對子公司投資並喪失控制權

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額
常州華旋傳感技術有限公司	255,451,700.00	51.09	轉讓	2022/10/6	控制權轉移	224,855,189.97

續：

子公司名稱	喪失		按照公允價值 重新計量 剩餘股權 產生的利得 或損失	喪失	
	控制權之日	控制權之日		控制權之日	剩餘股權
	喪失控制權	剩餘股權		剩餘股權	公允價值的
	之日剩餘	的賬面		的公允	確定方法及
	股權的比例	價值		價值	主要假設
	(%)			與原子公司 股權投資相關的 其他綜合收益轉入 投資損益的金額	

常州華旋傳感技術
有限公司

2022年9月15日，公司與常州華旋及連雲港智融芳華股權投資合夥企業（有限合夥）、嘉興鴻德匯泉股權投資合夥企業（有限合夥）、蘇州聚合鵬飛創業投資合夥企業（有限合夥）、南京金浦新潮吉祥創業投資合夥企業（有限合夥）、上海安傑誠摯企業管理合夥企業（有限合夥）、北京創新黑馬投資管理合夥企業（有限合夥）、蘇州沃賦睿鑫創業投資合夥企業（有限合夥）、嘉興沃賦匯臻股權投資合夥企業（有限合夥）等8家股東簽訂了《股權轉讓協議》，公司將持有的常州華旋51.09%股權以255,451,700.00元價格轉讓給上述8家受讓方。

七、 在其他主體中的權益

（一） 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要 經營地		業務 性質	持股比例(%)			取得方式
	經營地	註冊地		直接	間接		
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	51.00			投資設立
煙台奧力威管路有限公司	山東煙台	山東煙台	製造	100.00			投資設立
武漢奧力威汽車部件有限公司	湖北武漢	湖北武漢	製造	100.00			投資設立
奧力威（歐洲）控股有限責任公司	盧森堡	盧森堡	投資	100.00			投資設立
揚州慧奧智能裝備有限公司	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	55.00			投資設立
昆山奧力威汽車部件有限公司	江蘇昆山	江蘇昆山	製造	51.00			非同一控制下企業合併取得
江蘇睿世傳感科技有限公司	江蘇揚州	江蘇揚州	研發	100.00			非同一控制下企業合併取得

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股 東權益餘額	備註
江蘇舒爾馳精密金屬成形 有限公司	49.00	30,476,802.12	17,397,524.22	112,108,288.30	

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						本期發生額			經營活動
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量
江蘇舒爾馳精 密金屬成形 有限公司	259,786,865.14	27,803,456.37	287,590,321.51	49,460,697.04	9,337,199.37	58,797,896.41	281,114,530.71	62,197,555.34	62,197,555.34	42,656,618.28

續：

子公司名稱	期初餘額						上期發生額			經營活動
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量
江蘇舒爾馳精 密金屬成形 有限公司	212,946,367.19	25,198,300.56	238,144,667.75	30,942,008.92	5,102,637.61	36,044,646.53	240,267,317.87	71,010,302.92	71,010,302.92	59,319,081.89

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理 方法
				直接	間接	
Schürholz GmbH	德國	德國	投資		32.00	權益法
Schürholz GmbH & Co. KG	德國	德國	加工製造		32.00	權益法
Stanztechnik						
Schürholz Polska	波蘭	波蘭	加工製造		32.01	權益法
Sp z o.o.						

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末金額／本期發生額		
	Schürholz GmbH	Schürholz & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.
流動資產	742,639.47	184,775,526.76	56,582,751.39
非流動資產		47,373,766.99	56,120,199.98
資產合計	742,639.47	232,149,293.75	112,702,951.37
流動負債	458,948.11	174,119,486.76	74,291,282.07
非流動負債			
負債合計	458,948.11	174,119,486.76	74,291,282.07
少數股東權益			
歸屬於母公司股東權益	283,691.36	58,029,806.99	38,411,669.30
按持股比例計算的淨資產份額	90,781.25	18,569,538.24	12,295,575.34
調整事項		27,835,875.00	
— 商譽		27,400,500.00	
— 外幣報表折算對商譽影響		435,375.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	90,781.25	46,405,413.24	12,295,575.34
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入		505,553,618.58	113,490,833.83
淨利潤	17,173.65	11,289,256.22	260,051.26
其他綜合收益	7,527.65	-5,800,030.44	387,332.11
綜合收益總額	24,701.30	5,489,225.78	647,383.37
企業本期收到的來自聯營企業的股利		3,660,650.00	

續：

項目	期初金額／上期發生額		
	Schürholz GmbH	Schürholz & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.
流動資產	681,986.51	178,573,610.74	48,054,184.80
非流動資產	1,679.23	52,810,594.42	46,937,587.37
資產合計	683,665.74	231,384,205.16	94,991,772.17
流動負債	424,675.68	177,726,097.30	57,226,162.44
非流動負債			1,323.80
負債合計	424,675.68	177,726,097.30	57,227,486.24
少數股東權益			
歸屬於母公司股東權益	258,990.06	53,658,107.86	37,764,285.93
按持股比例計算的淨資產份額	82,876.81	17,170,594.54	12,088,347.94
調整事項		27,073,875.00	
— 商譽		27,400,500.00	
— 外幣報表折算對商譽影響		-326,625.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	82,876.81	44,244,469.54	12,088,347.94

項目	期初金額／上期發生額		
	Schürholz GmbH	Schürholz & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入		459,208,113.54	91,421,239.46
淨利潤	13,571.07	14,663,311.20	3,032,369.47
其他綜合收益	-28,171.40	-2,124,929.07	-4,154,431.14
綜合收益總額	-14,600.33	12,538,382.13	-1,122,061.67
企業本期收到的來自聯營企業的股利			

3. 與合營企業投資相關的未確認承諾

本公司無需要披露的與合營企業投資相關的未確認承諾。

4. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本公司無需要披露的與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

八、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收款項、應付款項及可轉換債券等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

（一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款、合同資產餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產（包括衍生金融工具）的賬面金額。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2022年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	賬面餘額	減值準備
應收票據	108,677,013.54	
應收賬款	304,213,996.65	16,143,537.84
其他應收款	11,928,752.13	633,895.29
合計	424,819,762.32	16,777,433.13

本公司的主要客戶為整車企業或汽車配套供應商，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

（二）流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

截止2022年12月31日，本公司各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	即時償還	期末餘額	
		1年以內	合計
短期借款		159,000,000.00	159,000,000.00
應付票據		10,850,128.80	10,850,128.80
應付款項		149,182,955.73	149,182,955.73
其他應付款		4,999,946.65	4,999,946.65
其他流動負債		79,567.02	79,567.02
非衍生金融負債小計		324,112,598.20	324,112,598.20
合計		324,112,598.20	324,112,598.20

續：

項目	即時償還	期初餘額	
		1年以內	合計
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
應付票據		16,523,731.15	16,523,731.15
應付款項		146,348,012.36	146,348,012.36
其他應付款		1,468,981.38	1,468,981.38
其他流動負債		107,602.13	107,602.13
非衍生金融負債小計		314,448,327.02	314,448,327.02
合計		314,448,327.02	314,448,327.02

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元）依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

(1) 本年度公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

(2) 截止2022年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	美元	期末餘額	
		歐元	合計
外幣金融資產：			
貨幣資金	3,016,904.05	9,543,150.07	12,560,054.12
應收賬款	5,446,013.46	8,914,923.42	14,360,936.88
其他應收款		10,258,938.15	10,258,938.15
小計	8,462,917.51	28,717,011.64	37,179,929.15
外幣金融負債：			
應付賬款	1,165,896.33	863,322.03	2,029,218.36
小計	1,165,896.33	863,322.03	2,029,218.36

續：

項目	美元	期初餘額	
		歐元	合計
外幣金融資產：			
貨幣資金	1,559,366.03	3,566,186.48	5,125,552.51
應收賬款	4,799,174.40	3,553,636.70	8,352,811.10
其他應收款		11,115,734.86	11,115,734.86
小計	6,358,540.43	18,235,558.04	24,594,098.47
外幣金融負債：			
應付賬款	213,646.32	106,221.49	319,867.81
其他外幣項目		34,814.84	34,814.84
小計	213,646.32	141,036.33	354,682.65

(3) 敏感性分析

截止2022年12月31日，對於本公司各類美元及歐元金融資產和美元及歐元金融負債，如果人民幣對美元及歐元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約3,515,071.08元（2021年度約2,423,941.58元）。

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

(1) 本年度公司無利率互換安排。

九、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2022年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1) 活躍市場中類似資產或負債的報價；2) 非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3) 除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4) 市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
以公允價值計量且變動計入				
當期損益的金融資產小計	696,420,161.11	250,000,000.00	946,420,161.11	
債務工具投資		250,000,000.00	250,000,000.00	
其他	696,420,161.11		696,420,161.11	
其他非流動金融資產小計		49,320,000.00	49,320,000.00	
權益工具投資		49,320,000.00	49,320,000.00	
資產合計	696,420,161.11	299,320,000.00	995,740,161.11	

(三) 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

(四) 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

(五) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的實際控制人情況

實際控制人	註冊地	業務性質	身份證號	對本公司的持股比例(%)	對本公司的表決權比例(%)
李宏慶	江蘇揚州市邗江區江陽西路 48號金陽苑274	自然人	321027XXXXXXXX3058	36.78	36.78

(二) 本公司的子公司情況詳見附註七、(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要合營或聯營企業詳見附註七、(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司的關係
Schürholz GmbH	聯營企業
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	聯營企業
Schürholz Polska Sp z o.o.	聯營企業

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
滕飛	自然人股東、董事、高管人員
方太郎	董事、高管人員
李家文	董事
孔有田	財務總監
湯標	原獨立董事
張斌	原獨立董事
于平	獨立董事
潘傳奇	獨立董事
戴兆喜	高管人員
喬康	高管人員
龍微科技無錫有限公司	本公司參股公司

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	材料	11,066.71	432,636.70
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	244,647.77	675,062.40
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	模具	2,403,627.53	4,801,387.09
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	勞務	587,073.52	665,205.80
龍微科技無錫有限公司	產品	10,296,845.66	807,884.76
合計		13,543,261.19	7,382,176.75

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	材料	544.49	35,312.22
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	7,564,604.72	6,724,664.87
合計		7,565,149.21	6,759,977.09

4. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額 (萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
李宏慶	7,000.00	2021年7月23日	2022年7月22日	是
李宏慶	7,000.00	2022年7月26日	2023年7月24日	否
李宏慶	4,900.00	2022年9月6日	2023年9月6日	否
合計	18,900.00			

(1) 2021年7月23日，公司實際控制人李宏慶與中國農業銀行股份有限公司揚州邗江支行簽訂《保證合同》，為本公司向中國農業銀行股份有限公司揚州邗江支行7000萬元人民幣貸款提供保證擔保。

(2) 2022年7月25日，公司實際控制人李宏慶與中國農業銀行股份有限公司揚州邗江支行簽訂《保證合同》，為本公司向中國農業銀行股份有限公司揚州邗江支行7000萬元人民幣貸款提供保證擔保。

(3) 2022年8月30日，公司實際控制人李宏慶與中國工商銀行股份有限公司揚州邗江支行簽訂《保證合同》，為本公司向中國工商銀行股份有限公司揚州邗江支行4900萬元人民幣貸款提供保證擔保。

5. 關鍵管理人員薪酬

關聯方	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	3,263,134.53	3,785,461.95

6. 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期發生額	上期發生額	定價方式 及決策程序
資金佔用費	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	200,446.94	163,076.44	協議約定
合計		200,446.94	163,076.44	

7. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	5,612,004.34	280,600.22	2,436,374.55	121,818.73
Schürholz GmbH & Co. KG				
Stanztechnik	5,612,004.34	280,600.22	2,436,374.55	121,818.73

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	10,258,938.15		11,115,734.86	
Schürholz GmbH & Co. KG				
Stanztechnik	9,474,740.02		10,550,669.23	
Schürholz GmbH & Co. KG				
Stanztechnik	784,198.13		565,065.63	
合計	15,870,942.49	280,600.22	13,552,109.41	121,818.73

(2) 本公司應付關聯方款項

關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	4,240,344.72	758,884.76
龍微科技無錫有限公司	4,240,344.72	758,884.76
合計	4,240,344.72	758,884.76

十一、股份支付

(一) 股份支付總體情況

公司本期授予的各項權益工具總額	37,541,540.00
公司本期行權的各項權益工具總額	276,540.00
公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	
公司期末發行在外的其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	

(二) 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日限制性股票的公允價值=授予日股票收盤價－授予價格
可行權權益工具數量的確定依據	採用獲授限制性股票額度基數與對應年度公司層面及個人層面績效考核系數的乘積確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	1,480,248.61
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	1,480,248.61

1、公司2018年限制性股票激勵計劃

(1) 公司限制性股票計劃概要

公司2018年3月26日召開第三屆董事會第十一次會議和2018年4月18日召開2017年度股東大會審議通過了《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司2018年限制性股票激勵計劃(草案)》、2018年5月10日召開第三屆董事會第十三次會議審議通過了《關於調整公司2018年限制性股票授予價格、激勵對象名單和授予數量的議案》和《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》，公司擬向激勵對象授予233.60萬股限制性股票，

其中首次授予222.60萬股，授予價格每股人民幣13.13元；2018年12月20日召開第三屆董事會第十七次會議審議通過了《關於向激勵對象授予預留限制性股票的議案》，授予預留限制性股票11萬股，授予價格每股人民幣9.11元，激勵計劃的股票來源為向激勵對象定向發行人民幣A股普通股。

2018年5月10日，公司以此日授予日，向公司及各子公司任職的董事、高級管理人員、中層以上管理人員及核心業務人員共141名激勵對象授予222.60萬股限制性股票，授予的股份於2018年6月6日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成登記手續。

2018年12月20日，公司以此日授予日，向1名激勵對象授予11.00萬股預留限制性股票，授予的股份於2019年1月21日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成登記手續。

(2) 授予日權益工具公允價值確定主要參數取值如下：

項目	首次授予		備註
	限制性股票	預留限制性股	
授予日	2018年5月20日	2018年12月20日	
授權日的股票價格(元/股)	29.17	17.49	授予日收盤價格
授予價格(元/股)	13.13	9.11	董事會批准

本報告期內末，公司2018年限制性股票計劃已執行完畢。

2、公司2022年限制性股票激勵計劃

(1) 公司限制性股票計劃概要

公司於2022年10月20日召開的第四屆董事會第二十三次會議、於2022年11月9日召開的2022年第三次臨時股東大會審議通過了《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃(草案)》，於2022年12月9日召開的第四屆董事會第二十五次會議審議通過了《關於調整2022年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單及授予數量的議案》和《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》。公司擬向激勵對象授予1485萬股限制性股票，其中首次授予1285萬股，首次授予價格每股人民幣3.13元，首次授予日2022年12月9日，預留部份200萬股。激勵計劃的股票來源為向激勵對象定向發行人民幣A股普通股。

2022年12月9日，公司以此日為授予日，向公司董事、高級管理人員、部門中高層管理人員和核心管理人員以及公司認為應當激勵的對公司經營業績和未來發展有直接影響的其他員工共48名激勵對象授予1285萬股限制性股票。

首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自首次授予日起12個月後的首個交易日至本次授予日起24個月內的最後一個交易日止	40%
第二次解鎖	自首次授予日起24個月後的首個交易日至本次授予日起36個月內的最後一個交易日止	30%
第三次解鎖	自首次授予日起36個月後的首個交易日至本次授予日起48個月內的最後一個交易日止	30%

預留的限制性股票尚未授予，解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自預留授予日起12個月後的首個交易日至預留部分授予日起24個月內的最後一個交易日止	50%
第二次解鎖	自預留授予日起24個月後的首個交易日至預留部分授予日起36個月內的最後一個交易日止	50%

限制性股票解鎖的條件：

1) 公司層面的解鎖業績條件

本激勵計劃的考核年度為2023年至2025年三個會計年度，每個會計年度考核一次。以達到業績考核目標作為限制性股票的歸屬條件之一。本激勵計劃首次授予的限制性股票各年度業績考核目標如下表所示：

批次	解鎖期	業績考核目標
首次授予	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2023年度營業收入增長率不低於15%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第三個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%
預留部分	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%

公司未滿足上述業績考核目標的，所有激勵對象對應考核當年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回購註銷，回購價格為授予價格加上銀行同期存款利息之和。

2) 激勵對象個人層面的績效考核要求

激勵對象的個人層面績效考核按照公司現行薪酬與考核的相關規定組織實施，並依照激勵對象的考核結果確定其實際歸屬的股份數量。激勵對象的績效考核結果劃分為A、B+、B、C，四個檔次，考核評價表適用於考核對象。屆時根據下表確定激勵對象的實際歸屬的股份數量：

考核結果	A	B+	B	C
個人層面歸屬比例(N)	100%	100%	80%	0

若公司層面業績考核達標，激勵對象當年實際歸屬的限制性股票數量=個人當年計劃歸屬的股票數量×個人層面歸屬比例(N)。激勵對象當期計劃歸屬的限制性股票因考核原因不能歸屬或不能完全歸屬的，作廢失效，不可遞延至以後年度。

(2) 授予日權益工具公允價值確定主要參數取值如下：

項目	首次授予 限制性股票	預留限制性股	備註
授予日	2022年12月9日		
授權日的股票價格(元/股)	6.03		授予日收盤價格
授予價格(元/股)	3.13		董事會批准

十二、承諾及或有事項

(一) 重大承諾事項

1. 其他重大財務承諾事項

本公司資產抵押、質押情況詳見附註五.註釋53。

除存在上述承諾事項外，截止2022年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

本公司因投資者證券交易虧損產生的糾紛事宜被他人起訴，訴訟金額為人民幣69,707.26元，截止本財務報表批准報出日止，此案正在審理過程中。

除存在上述或有事項外，截止2022年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大或有事項。

十三、資產負債表日後事項

(一) 重要的非調整事項

2023年2月16日，公司召開了第五屆董事會第二次會議及第五屆監事會第二次會議審議通過了《關於收購博耐爾汽車電氣系統有限公司37.5%股權的議案》，在博耐爾汽車電氣系統有限公司（以下簡稱「博耐爾公司」）37.5%股權估值的基礎上扣減翰昂系統株式會社（以下簡稱「翰昂」）已分配獲得的標的公司利潤750萬元後，公司擬以人民幣16,125萬元的價格收購翰昂持有的標的公司37.5%股權。

2023年2月17日，公司與翰昂簽訂《股權轉讓合同》，約定收購博耐爾公司37.5%股權交易對價為16,125萬元。博耐爾公司已於2023年3月20日辦理工商變更登記，2023年4月11日，公司已完成股權轉讓款支付。

(二) 利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	94,983,468.84
經審議批准宣告發放的利潤或股利	

公司於2023年4月20日召開了第五屆第三次董事會會議，會議通過了公司2022年度利潤分配預案。以公司總股本791,528,907股為基數，向全體股東每10股派發現金股利1.20元（含稅），不送紅股。

本預案尚需提交公司2022年度股東大會審議。

除存在上述資產負債表日後事項外，截止財務報告批准報出日，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十四、其他重要事項說明

(一) 前期會計差錯

1. 追溯重述法

本報告期未發現採用追溯重述法的前期差錯。

2. 未來適用法

本報告期未發現採用未來適用法的前期會計差錯。

(二) 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

本公司的業務單一，主要為生產傳感器、燃油系統附件和內飾件等汽車配件，管理層將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，因此，本財務報表不呈報分部信息。

十五、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	229,331,309.91	213,797,665.83
1-2年	266,622.61	432,456.61
2-3年	165,124.52	187,439.76
3-4年	170,951.25	584,149.80
4-5年	584,149.80	194,844.43
5年以上	19,066.05	7,955.24
小計	230,537,224.14	215,204,511.67
減：壞賬準備	12,216,130.18	11,419,110.84
合計	218,321,093.96	203,785,400.83

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期末餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	899,394.84	0.39	899,394.84	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	229,637,829.30	99.61	11,316,735.34	4.93	218,321,093.96
其中：賬齡組合	225,623,238.18	97.87	11,316,735.34	5.02	214,306,502.84
合併範圍內關聯方	4,014,591.12	1.74			4,014,591.12
合計	230,537,224.14	100.00	12,216,130.18		218,321,093.96

續：

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期初餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	580,800.00	0.27	580,800.00	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	214,623,711.67	99.73	10,838,310.84	5.05	203,785,400.83
其中：賬齡組合	213,836,543.20	99.36	10,838,310.84	5.07	202,998,232.36
合併範圍內關聯方	787,168.47	0.37			787,168.47
合計	215,204,511.67	100.00	11,419,110.84		203,785,400.83

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
上海葦石汽車技術有限公司	580,800.00	580,800.00	100.00	調解後拒不執行還款
北京寶沃汽車股份有限公司	318,594.84	318,594.84	100.00	公司宣告破產
合計	899,394.84	899,394.84		

4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	225,316,718.79	11,265,835.94	5.00
1-2年	266,622.61	26,662.26	10.00
2-3年	17,480.93	3,496.19	20.00
4-5年	3,349.80	1,674.90	50.00
5年以上	19,066.05	19,066.05	100.00
合計	225,623,238.18	11,316,735.34	

(2) 合併範圍內關聯方組合

項目	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方	4,014,591.12		
合計	4,014,591.12		

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備的						
應收賬款	580,800.00	318,594.84				899,394.84
按組合計提壞賬準備的						
應收賬款	10,838,310.84	478,424.50				11,316,735.34
其中：賬齡組合	10,838,310.84	478,424.50				11,316,735.34
合計	11,419,110.84	797,019.34				12,216,130.18

6. 本報告期無實際核銷的應收賬款

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款	已計提壞賬準備
		期末餘額的比例 (%)	
亞普汽車部件股份有限公司	33,961,421.96	14.73	1,698,071.10
聯合汽車電子有限公司	21,713,081.30	9.42	1,085,654.07
重慶大江亞普汽車部件有限公司	20,248,084.55	8.78	1,012,404.23
上汽通用汽車有限公司	16,968,311.92	7.36	848,415.60
重慶萬力聯興實業(集團)有限公司	14,138,125.88	6.13	706,906.29
合計	107,029,025.61	46.42	5,351,451.29

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利	6,000,000.00	
其他應收款	17,027,918.52	16,867,194.29
合計	23,027,918.52	16,867,194.29

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
煙台奧力威管路有限公司	6,000,000.00	
合計	6,000,000.00	

於2022年12月31日，本公司認為無需對應收股利計提預期信用減值準備。

(二) 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,951,600.60	2,329,565.70
1-2年	1,769,185.70	1,008,327.99
2-3年	1,008,327.99	882,300.00
3-4年	882,300.00	3,979,618.41
4-5年	3,979,618.41	9,081,386.47
5年以上	7,890,152.13	4,384.00
小計	17,481,184.83	17,285,582.57
減：壞賬準備	453,266.31	418,388.28
合計	17,027,918.52	16,867,194.29

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金及押金	800,000.00	802,500.00
備用金	26,500.00	55,884.00
關聯方資金	16,250,949.95	16,091,408.29
其他	403,734.88	335,790.28
小計	17,481,184.83	17,285,582.57
減：壞賬準備	453,266.31	418,388.28
合計	17,027,918.52	16,867,194.29

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		壞賬準備	賬面價值		壞賬準備	賬面價值
第一階段	16,250,949.95		16,250,949.95	16,091,408.29		16,091,408.29
第二階段	952,324.60	175,356.03	776,968.57	916,264.00	140,478.00	775,786.00
第三階段	277,910.28	277,910.28		277,910.28	277,910.28	
合計	17,481,184.83	453,266.31	17,027,918.52	17,285,582.57	418,388.28	16,867,194.29

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期末餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	1.59	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	17,203,274.55	98.41	175,356.03	1.02	17,027,918.52
其中：組合一	952,324.60	5.45	175,356.03	18.41	776,968.57
組合二	16,250,949.95	92.96			16,250,949.95
合計	17,481,184.83	100.00	453,266.31		17,027,918.52

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	1.61	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	17,007,672.29	98.39	140,478.00	0.83	16,867,194.29
其中：組合一	916,264.00	5.30	140,478.00	15.33	775,786.00
組合二	16,091,408.29	93.09			16,091,408.29
合計	17,285,582.57	100.00	418,388.28		16,867,194.29

5. 單項計提壞賬準備的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
上海帝再恩模塑科技有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

6. 按組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	96,440.60	4,822.03	5.00
1-2年	641,500.00	64,150.00	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	4,384.00	4,384.00	100.00
合計	952,324.60	175,356.03	

(2) 合併範圍內關聯方組合

項目	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方	16,250,949.95		
合計	16,250,949.95		

7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	140,478.00		277,910.28	418,388.28
期初餘額在本期	-140,478.00	140,478.00		
— 轉入第二階段	-140,478.00	140,478.00		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		34,878.03		34,878.03
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		175,356.03	277,910.28	453,266.31

8. 本報告期無實際核銷的其他應收款

9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
揚州慧奧智能裝備有限公司	子公司往來款	16,250,949.95	1-5年	92.96	
揚州市邗江區住房和城鄉建設局	保證金	600,000.00	1-2年	3.43	60,000.00
領域農民工工資保證金					
上海帝再恩模塑科技有限公司	預付賬款轉入	277,910.28	5年以上	1.59	277,910.28
揚州市邗江區蔣王街道財政所預	保證金	200,000.00	4-5年	1.14	100,000.00
算外					
陳祥玉	備用金	26,500.00	1-2年	0.15	2,650.00
合計		17,355,360.23		99.28	440,560.28

註釋3. 長期股權投資

項目	期末餘額		期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備
對子公司投資	98,561,802.77		98,561,802.77	119,600,001.37	
合計	98,561,802.77		98,561,802.77	119,600,001.37	

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額		本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
							減值準備	期末餘額
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				5,100,000.00		
煙台奧力威管路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00		
武漢奧力威汽車部件有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00		
揚州慧奧智能裝備有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00				2,750,000.00		
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	146,314.00	146,314.00				146,314.00		
常州華旋傳感技術有限公司	6,529,345.79	28,538,198.60		28,538,198.60				
昆山奧力威汽車部件有限公司		3,065,488.77				3,065,488.77		
江蘇睿世傳感科技有限公司			7,500,000.00			7,500,000.00		
合計	94,525,659.79	119,600,001.37	7,500,000.00	28,538,198.60		98,561,802.77		

註釋4. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	674,418,123.90	559,329,118.77	594,047,140.05	484,185,258.38
其他業務	12,626,461.98	11,507,263.35	13,440,650.20	11,019,232.74
合計	687,044,585.88	570,836,382.12	607,487,790.25	495,204,491.12

2. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、商品類型	687,044,585.88
汽車傳感器及配件	217,619,417.84
汽車燃油系統附件	238,268,090.63
汽車內飾件	131,892,624.05
新能源部件	84,512,514.38
車聯網產品	2,125,477.00
其他	12,626,461.98
二、按經營地區分類	687,044,585.88
內銷	664,552,371.85
外銷	22,492,214.03
三、合同類型	687,044,585.88
產品銷售合同	685,349,585.87
租賃合同	1,695,000.01
四、按商品轉讓的時間分類	687,044,585.88
在某一時點轉讓	687,044,585.88
在某一時段內轉讓	

續：

合同分類	上期發生額
一、商品類型	607,487,790.25
汽車傳感器及配件	196,285,652.61
汽車燃油系統附件	287,087,255.30
汽車內飾件	81,828,420.00
新能源部件	28,788,802.14
車聯網產品	57,010.00
其他	13,440,650.20
二、按經營地區分類	607,487,790.25
內銷	591,858,904.22
外銷	15,628,886.03
三、合同類型	607,487,790.25
產品銷售合同	605,576,081.68
租賃合同	1,911,708.57
四、按商品轉讓的時間分類	607,487,790.25
在某一時點轉讓	607,487,790.25
在某一時段內轉讓	

註釋5. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	31,107,627.24	17,639,574.79
處置長期股權投資產生的投資收益	226,913,501.40	
交易性金融資產持有期間的投資收益	1,159,957.08	
處置交易性金融資產取得的投資收益	14,655,862.46	11,490,829.60
債權投資持有期間的投資收益	9,073,031.64	
處置債權投資取得的投資收益	7,843,002.76	3,728,122.23
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失）	-615,088.84	-431,350.39
合計	290,137,893.74	32,427,176.23

十六、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	224,921,041.14	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	6,353,399.82	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	200,446.94	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、交易性金融負債、債權投資和其他債權投資取得的投資收益	23,081,178.52	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-426,720.88	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	53,021.67	
減:少數股東權益影響額(減少以「-」表示)	863,197.05	
所得稅影響額	38,491,614.30	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	214,827,555.86	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率 (%)	2022年度每股收益		2021年度每股收益	
		基本 每股收益	稀釋 每股收益	基本 每股收益	稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤(I)	15.72	0.35	0.35	0.14	0.14
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨利潤(II)	3.54	0.08	0.08	0.10	0.10

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
(公章)

二〇二三年四月二十日

- (ii) 根據中國企業會計準則編製並經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2023年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

審計報告

大華審字[2024]0011002586號

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱江蘇奧力威公司)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了江蘇奧力威公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於江蘇奧力威公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 收入確認
2. 應收賬款可收回性

(一) 收入確認

1. 事項描述

如財務報表附註三(三十一)、附註五—註釋38所述，江蘇奧力威公司2023年營業收入112,146.74萬元，主要為汽車傳感器、燃油系統附件、內飾件等產品銷售收入。由於營業收入金額重大且為江蘇奧力威公司重要財務指標，管理層在收入的確認和列報時可能存在重大錯報風險，鑒於收入確認對財務報表影響較大，因此我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於收入確認所實施的重要審計程序包括：

- (1) 了解和評價管理層與收入確認相關的內部控制的設計，並進行控制測試；
- (2) 執行分析性覆核程序，包括分析主要產品年度及月度收入、主要客戶的變化及銷售價格、毛利率的變動；

- (3) 獲取銷售合同，檢查銷售內容、主要合同條款以及結算方式，將合同數量、金額與賬面記載出庫數量、收入金額進行比較，並與江蘇奧力威公司實際執行的收入確認政策進行比對；
- (4) 檢查交易過程中的單據，包括收貨單、出庫單、驗收單、開票通知單、銷售發票、資金收付憑證等，確定交易是否真實；針對出口貨物，檢查出口報關單、貨運提單與賬面記載的產品名稱、數量、金額是否一致；
- (5) 對主要客戶進行交易及往來函證；
- (6) 對資產負債表日前後記錄的收入交易進行截止測試，評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。

3. 審計結論

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層收入確認的相關判斷是合理的。

(二) 應收賬款可收回性

1. 事項描述

如財務報表附註三（十三）、附註五註釋4所述，截至2023年12月31日止，江蘇奧力威公司應收賬款賬面價值為47,065.19萬元，佔資產總額的16.39%，應收賬款壞賬準備為2,619.60萬元。

管理層對有客觀證據表明已發生信用減值的應收賬款進行單項信用風險評估，單項確認預期信用損失。除單項信用風險評估的應收賬款外的其他應收賬款，管理層在考慮該等客戶組賬齡分析、發生減值損失的歷史記錄及對未來經濟狀況預測的基礎上實施了組合減值評估。

由於應收賬款可收回性的確定需要管理層識別已發生減值的項目和客觀證據、評估預期未來可獲取的現金流量並確定其現值，涉及管理層運用重大會計估計和判斷，且應收賬款的可收回性對於財務報表具有重要性，因此，我們將應收賬款的可收回性認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於應收賬款的可收回性認定所實施的重要審計程序包括：

- (1) 我們對與應收賬款日常管理及可收回性評估相關的內部控制的設計及運行有效性進行了解、評估及測試。這些內部控制包括客戶信用風險評估、應收賬款收回流程、對觸發應收賬款減值的事件的識別及對壞賬準備金額的估計等；
- (2) 我們覆核管理層在評估應收賬款的可收回性方面的判斷及估計，包括管理層確定應收賬款組合的依據、金額重大的判斷、單獨計提壞賬準備的判斷等，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目；
- (3) 對於按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款，對賬齡準確性進行測試，並按照壞賬政策重新計算壞賬計提金額是否準確；

- (4) 參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，評估管理層所採用的預期信用損失率是否適當；
- (5) 對重要應收賬款執行函證程序；
- (6) 我們抽樣檢查了期後回款情況；
- (7) 我們評估了管理層於2023年12月31日對應收賬款壞賬準備的會計處理及披露。

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層對應收賬款的可收回性的相關判斷及估計是合理的。

四、其他信息

江蘇奧力威公司管理層對其他信息負責。其他信息包括2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

江蘇奧力威公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，江蘇奧力威公司管理層負責評估江蘇奧力威公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算江蘇奧力威公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督江蘇奧力威公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對江蘇奧力威公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致江蘇奧力威公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就江蘇奧力威公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：

(項目合夥人) 丁莉

中國•北京

中國註冊會計師：

熊紹保

二〇二四年四月八日

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併資產負債表
2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	期初餘額
流動資產			
貨幣資金	註釋1.	95,167,203.55	172,401,616.05
交易性金融資產	註釋2.	481,459,780.42	946,420,161.11
應收票據	註釋3.	39,731,402.99	108,677,013.54
應收賬款	註釋4.	470,651,943.47	288,070,458.81
應收款項融資	註釋5.	51,507,094.34	
預付款項	註釋6.	25,277,693.98	49,572,668.81
其他應收款	註釋7.	9,985,802.65	11,294,856.84
存貨	註釋8.	159,552,427.44	168,271,258.35
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋9.	685,620,632.66	290,631,930.35
流動資產合計		2,018,953,981.50	2,035,339,963.86
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋10.	243,976,264.99	58,791,769.83
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	註釋11.	39,644,275.49	49,320,000.00
投資性房地產			
固定資產	註釋12.	298,575,036.85	210,295,669.14
在建工程	註釋13.	60,249,983.74	39,982,073.33
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	註釋14.	20,407,966.07	12,084,618.99
無形資產	註釋15.	34,831,344.95	34,206,473.95
開發支出			
商譽	註釋16.	60,265.73	60,265.73
長期待攤費用	註釋17.	38,294.06	293,803.01
遞延所得稅資產	註釋18.	23,041,327.23	14,736,133.86
其他非流動資產	註釋19.	132,312,902.84	14,812,259.17
非流動資產合計		853,137,661.95	434,583,067.01
資產合計		2,872,091,643.45	2,469,923,030.87

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

合併資產負債表

2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註五	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款	註釋20.	283,424,820.46	159,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據	註釋21.	4,261,791.38	10,850,128.80
應付賬款	註釋22.	229,018,731.43	149,182,955.73
預收款項			
合同負債	註釋23.	2,417,550.26	1,196,265.44
應付職工薪酬	註釋24.	14,783,990.74	9,835,156.78
應交稅費	註釋25.	12,567,383.51	59,778,447.96
其他應付款	註釋26.	4,165,128.12	4,999,946.65
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋27.	65,767,128.87	4,179,222.07
其他流動負債	註釋28.	5,949,965.74	79,567.02
流動負債合計		622,356,490.51	399,101,690.45
非流動負債：			
長期借款	註釋29.	74,800,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	註釋30.	13,930,679.05	8,497,263.89
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債	註釋31.	1,327,269.56	
遞延收益	註釋32.	49,256,120.99	39,217,137.68
遞延所得稅負債	註釋18.	25,131,596.73	18,369,464.78
其他非流動負債			
非流動負債合計		164,445,666.33	66,083,866.35
負債合計		786,802,156.84	465,185,556.80

負債和股東權益	附註五	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	註釋33.	791,528,907.00	791,528,907.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋34.	168,195,280.72	144,598,158.97
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋35.	1,004,768.26	-1,733,966.77
專項儲備			
盈餘公積	註釋36.	107,622,044.57	98,607,547.93
未分配利潤	註釋37.	877,123,711.59	857,251,222.17
歸屬於母公司股東權益合計		<u>1,945,474,712.14</u>	<u>1,890,251,869.30</u>
少數股東權益		<u>139,814,774.47</u>	<u>114,485,604.77</u>
股東權益合計		<u>2,085,289,486.61</u>	<u>2,004,737,474.07</u>
負債及股東權益總計		<u><u>2,872,091,643.45</u></u>	<u><u>2,469,923,030.87</u></u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併利潤表
2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋38.	1,121,467,411.07	961,316,222.70
減：營業成本	註釋38.	854,303,370.87	732,259,142.54
税金及附加	註釋39.	5,591,886.58	5,672,337.70
銷售費用	註釋40.	6,045,616.93	5,128,547.92
管理費用	註釋41.	87,240,676.68	62,855,804.52
研發費用	註釋42.	45,601,749.06	41,602,989.22
財務費用	註釋43.	3,697,410.07	1,224,877.77
其中：利息費用		9,906,319.30	7,022,746.55
利息收入		1,816,779.32	3,298,896.17
加：其他收益	註釋44.	13,383,500.76	6,406,421.49
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋45.	66,268,529.84	262,187,461.90
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		20,546,410.94	3,700,633.67
以攤餘成本計量的金融			
資產終止確收益		-1,104,990.43	-615,088.84
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	註釋46.	363,894.80	-4,583,498.56
信用減值損失（損失以「-」號填列）	註釋47.	-10,330,468.70	-963,753.65
資產減值損失（損失以「-」號填列）	註釋48.	-4,237,102.03	-8,631,680.57
資產處置收益（損失以「-」號填列）	註釋49.	110,401.11	60,861.74
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		184,545,456.66	367,048,335.38
加：營業外收入	註釋50.	984,884.67	1,075,309.14
減：營業外支出	註釋51.	4,330,259.49	1,497,040.59
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		181,200,081.84	366,626,603.93
減：所得稅費用	註釋52.	16,762,056.18	57,646,737.16

項目	附註五	本期金額	上期金額
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		164,438,025.66	308,979,866.77
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		164,438,025.66	308,979,866.77
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		123,870,454.90	277,290,648.84
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		40,567,570.76	31,689,217.93
五、其他綜合收益的稅後淨額	註釋35.	2,738,735.03	434,303.14
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		2,738,735.03	434,303.14
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		2,738,735.03	434,303.14
1. 外幣財務報表折算差額		2,738,735.03	434,303.14
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
六、綜合收益總額		167,176,760.69	309,414,169.91
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		126,609,189.93	277,724,951.98
歸屬於少數股東的綜合收益總額		40,567,570.76	31,689,217.93
七、每股收益			
基本每股收益		0.16	0.35
稀釋每股收益		0.16	0.35

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
合併現金流量表
2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		973,946,715.42	984,700,698.57
收到的稅費返還		1,228,448.69	4,334,926.47
收到其他與經營活動有關的現金	註釋53.	35,969,200.95	52,956,362.09
經營活動現金流入小計		1,011,144,365.06	1,041,991,987.13
購買商品、接受勞務支付的現金		713,914,991.70	717,414,842.97
支付給職工以及為職工支付的現金		114,223,838.71	108,671,267.25
支付的各项稅費		99,077,107.04	46,505,816.94
支付其他與經營活動有關的現金	註釋53.	47,657,954.88	41,821,622.35
經營活動現金流出小計		974,873,892.33	914,413,549.51
經營活動產生的現金流量淨額		36,270,472.73	127,578,437.62
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		1,127,000,000.00	1,181,868,774.87
取得投資收益收到的現金		26,953,858.78	5,897,515.41
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		5,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			252,058,450.79
收到其他與投資活動有關的現金	註釋53.	543,042,120.07	469,215,738.86
投資活動現金流入小計		1,697,000,978.85	1,909,040,479.93
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		139,342,976.62	59,418,844.50
投資支付的現金		807,250,000.00	1,529,387,830.00

項目	附註五	本期金額	上期金額
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			5,128,502.24
支付其他與投資活動有關的現金	註釋53.	1,023,655,685.31	502,843,958.33
投資活動現金流出小計		1,970,248,661.93	2,096,779,135.07
投資活動產生的現金流量淨額		-273,247,683.08	-187,738,655.14
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		577,000,000.00	307,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋53.	37,391,900.49	
籌資活動現金流入小計		614,391,900.49	307,000,000.00
償還債務支付的現金		329,000,000.00	298,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		119,315,280.96	53,661,908.26
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		15,238,401.06	17,397,524.22
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋53.	4,577,705.00	3,176,737.02
籌資活動現金流出小計		452,892,985.96	354,838,645.28
籌資活動產生的現金流量淨額		161,498,914.53	-47,838,645.28
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		636,314.82	431,334.68
五、現金及現金等價物淨增加額		-74,841,981.00	-107,567,528.12
加：期初現金及現金等價物餘額		168,604,064.57	276,171,592.69
六、期末現金及現金等價物餘額		93,762,083.57	168,604,064.57

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科技股份有限公司
合併股東權益變動表
2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益			專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
				減：庫存股	其他綜合收益	本期金額					
一、上年年末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97		-1,733,966.77			98,597,764.28	857,167,495.22	114,489,761.09	2,004,648,119.79
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他								9,783.65	83,726.95	-4,156.32	89,354.28
二、本年初餘額	791,528,907.00		144,598,158.97		-1,733,966.77			98,607,547.93	857,251,222.17	114,485,604.77	2,004,737,474.07
三、本年增減變動金額			23,597,121.75		2,738,735.03			9,014,496.64	19,872,489.42	25,329,169.70	80,552,012.54
(一) 綜合收益總額											
(二) 股東投入和減少資本											
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本			23,035,077.77		2,738,735.03				123,870,454.90	40,567,570.76	167,176,760.69
3. 股份支付計入股東權益的金額											23,035,077.77
4. 其他											
			23,035,077.77								23,035,077.77

項目	本期金額				
	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益 減：庫存股	其他綜合收益
				專項儲備	盈餘公積
				未分配利潤	少數股東權益
					股東權益合計
(三) 利潤分配					
1. 提取盈餘公積				-103,997,965.48	-110,221,869.90
2. 對股東的分配				-9,014,496.64	
3. 其他				-94,983,468.84	-110,221,869.90
(四) 股東權益內部結轉					
1. 資本公積轉增股本					
2. 盈餘公積轉增股本					
3. 盈餘公積彌補虧損					
4. 其他					
(五) 專項儲備					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他			562,043.98		562,043.98
四、本年期末餘額	791,528,907.00		168,195,280.72	1,004,768.26	139,814,774.47
				877,123,711.59	2,085,289,486.61

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

合併股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額							股東權益合計		
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00	-2,168,269.91		70,715,791.52	637,562,598.56	109,321,499.39	1,749,777,806.92
加：會計政策變更							-1,292.75	-26,642.05	-14,418.81	-42,353.61
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00	-2,168,269.91		70,714,498.77	637,535,956.51	109,307,080.58	1,749,735,453.31
三、本年增減變動金額	296,823,340.00		-295,343,091.39	-300,630.00	434,303.14		27,893,049.16	219,715,265.66	5,178,524.19	255,002,020.76
(一) 綜合收益總額					434,303.14					
(二) 股東投入和減少資本			1,480,248.61	-300,630.00				277,290,648.84	31,689,217.93	309,414,169.91
1. 股東投入的普通股				-300,630.00						1,780,878.61
2. 其他權益工具持有者投入資本				-300,630.00						300,630.00
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他			1,480,248.61							1,480,248.61

項目	上期金額					
	股本	其他權益工具	資本公積	歸屬於母公司股東權益 減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備
					盈餘公積	未分配利潤
					少數股東權益	股東權益合計
(三) 利潤分配						
1. 提取盈餘公積					27,893,049.16	-57,575,383.18
2. 對股東的分配					27,893,049.16	-27,893,049.16
3. 其他						-29,682,334.02
(四) 股東權益內部結轉	296,823,340.00		-296,823,340.00			
1. 資本公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00			
2. 盈餘公積轉增股本						
3. 盈餘公積彌補虧損						
4. 其他						
(五) 專項儲備						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						-9,113,169.52
四、本年期末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97		98,607,547.93	114,485,604.77
					857,251,222.17	2,004,737,474.07

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
 母公司資產負債表
 2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十七	期末餘額	期初餘額
流動資產			
貨幣資金		53,126,956.36	99,842,299.65
交易性金融資產		481,459,780.42	946,420,161.11
應收票據		33,434,970.46	85,311,798.28
應收賬款	註釋1.	382,219,408.86	218,321,093.96
應收款項融資		36,427,089.65	
預付款項		21,193,845.60	33,738,988.81
其他應收款	註釋2.	19,191,228.11	23,027,918.52
存貨		117,955,216.27	109,856,936.68
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		685,338,282.97	259,571,812.27
流動資產合計		1,830,346,778.70	1,776,091,009.28
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		51,247,485.44	48,035,515.85
長期股權投資	註釋3.	271,017,964.26	98,561,802.77
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		39,644,275.49	49,320,000.00
投資性房地產			
固定資產		207,676,539.84	118,475,103.40
在建工程		60,249,983.74	38,038,758.01
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		19,166,027.78	9,904,391.18
無形資產		22,454,917.78	21,504,710.53
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		13,030.48	169,394.08
遞延所得稅資產		18,170,659.45	9,571,429.69
其他非流動資產		22,951,281.93	14,624,909.64
非流動資產合計		712,592,166.19	408,206,015.15
資產合計		2,542,938,944.89	2,184,297,024.43

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
 母公司資產負債表
 2023年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	附註十七	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款		280,624,820.46	159,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據		4,261,791.38	10,850,128.80
應付賬款		223,289,923.09	150,711,679.84
預收款項			
合同負債		2,387,317.14	961,340.95
應付職工薪酬		12,042,825.26	7,104,004.00
應交稅費		3,421,004.67	34,408,596.42
其他應付款		18,610,368.87	6,528,551.84
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		64,916,897.47	3,131,638.54
其他流動負債		4,101,461.40	49,026.83
流動負債合計		613,656,409.74	372,744,967.22
非流動負債：			
長期借款		74,800,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		13,708,643.05	7,424,996.49
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		1,327,269.56	
遞延收益		37,102,542.13	28,721,746.45
遞延所得稅負債		22,432,818.74	14,252,671.92
其他非流動負債			
非流動負債合計		149,371,273.48	50,399,414.86
負債合計		763,027,683.22	423,144,382.08
股東權益：			
股本		791,528,907.00	791,528,907.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		168,195,280.72	144,598,158.97
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		107,622,044.57	98,607,547.93
未分配利潤		712,565,029.38	726,418,028.45
股東權益合計		1,779,911,261.67	1,761,152,642.35
負債及股東權益總計		2,542,938,944.89	2,184,297,024.43

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
母公司利潤表
2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十七	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4.	827,199,643.11	687,044,585.88
減：營業成本	註釋4.	686,004,361.27	570,836,382.12
税金及附加		2,936,849.83	3,229,113.46
銷售費用		4,581,500.22	3,345,658.05
管理費用		72,573,053.48	47,390,550.35
研發費用		31,443,155.87	30,325,495.09
財務費用		4,466,813.79	1,858,832.91
其中：利息費用		9,758,012.89	6,938,978.90
利息收入		2,140,891.33	3,513,080.06
加：其他收益		11,436,811.43	4,244,286.33
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋5.	75,482,540.20	290,137,893.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		15,644,117.51	
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-901,915.19	-615,088.84
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		363,894.80	-4,583,498.56
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-9,069,136.71	-831,897.37
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-3,648,806.52	-2,622,537.47
資產處置損益（損失以「-」號填列）		-561,243.75	60,861.74
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		99,197,968.10	316,463,662.31
加：營業外收入		404,392.54	878,471.04
減：營業外支出		4,321,164.23	1,178,940.12
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		95,281,196.41	316,163,193.23
減：所得稅費用		5,136,230.00	37,232,701.64
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		90,144,966.41	278,930,491.59
持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		90,144,966.41	278,930,491.59
終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
六、綜合收益總額		90,144,966.41	278,930,491.59
七、每股收益			
基本每股收益			
稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
母公司現金流量表
2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十七	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		672,226,794.83	711,776,864.38
收到的稅費返還		920,931.02	254,258.29
收到其他與經營活動有關的現金		42,068,507.68	47,099,969.87
經營活動現金流入小計		715,216,233.53	759,131,092.54
購買商品、接受勞務支付的現金		576,356,795.74	544,657,738.12
支付給職工以及為職工支付的現金		88,061,383.91	79,125,313.48
支付的各項稅費		50,965,716.21	27,056,252.44
支付其他與經營活動有關的現金		40,107,941.97	41,426,014.73
經營活動現金流出小計		755,491,837.83	692,265,318.77
經營活動產生的現金流量淨額		-40,275,604.30	66,865,773.77
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		1,127,000,000.00	1,151,636,642.37
取得投資收益收到的現金		48,813,488.06	20,344,492.65
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			255,451,700.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			428,817,349.98
收到其他與投資活動有關的現金		583,247,747.40	
投資活動現金流入小計		1,759,061,235.46	1,856,250,185.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		136,088,039.52	51,055,614.15
投資支付的現金		807,250,000.00	1,529,387,830.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		1,000,000.00	5,250,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		988,371,753.80	432,843,958.33
投資活動現金流出小計		1,932,709,793.32	2,018,537,402.48
投資活動產生的現金流量淨額		-173,648,557.86	-162,287,217.48

項目	附註十七	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		577,000,000.00	307,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		29,050,963.31	
籌資活動現金流入小計		606,050,963.31	307,000,000.00
償還債務支付的現金		329,000,000.00	298,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		104,076,879.90	36,264,384.04
支付其他與籌資活動有關的現金		3,398,597.00	2,020,401.02
籌資活動現金流出小計		436,475,476.90	336,284,785.06
籌資活動產生的現金流量淨額		169,575,486.41	-29,284,785.06
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		25,763.96	151,999.38
五、現金及現金等價物淨增加額		-44,322,911.79	-124,554,229.39
加：期初現金及現金等價物餘額		96,044,748.17	220,598,977.56
六、期末現金及現金等價物餘額		51,721,836.38	96,044,748.17

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

母公司股東權益變動表

2023年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	本期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97				98,597,764.28	726,329,975.53	1,761,054,805.78
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他							9,783.65	88,052.92	97,836.57
二、本年初餘額	791,528,907.00		144,598,158.97				98,607,547.93	726,418,028.45	1,761,152,642.35
三、本年增減變動金額			23,597,121.75				9,014,496.64	-13,852,999.07	18,758,619.32
(一)綜合收益總額									
(二)股東投入和減少資本			23,035,077.77					90,144,966.41	90,144,966.41
1. 股東投入的普通股									23,035,077.77
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他									23,035,077.77

項 目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	本期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積							9,014,496.64	-103,997,965.48	-94,983,468.84
2. 對股東的分配							9,014,496.64	-9,014,496.64	
3. 其他								-94,983,468.84	-94,983,468.84
(四)股東權益內部結構									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他			562,043.98						562,043.98
四、本期末餘額	791,528,907.00		168,195,280.72				107,622,044.57	712,565,029.38	1,779,911,261.67

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項 目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	上期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00			70,715,791.52	505,074,554.76	1,510,136,533.64
加：會計政策變更							-1,292.75	-11,634.72	-12,927.47
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	494,705,567.00		439,941,250.36	300,630.00			70,714,498.77	505,062,920.04	1,510,123,606.17
三、本年增減變動金額	296,823,340.00		-295,343,091.39	-300,630.00			27,893,049.16	221,355,108.41	251,029,036.18
(一) 綜合收益總額									
(二) 股東投入和減少資本			1,480,248.61	-300,630.00				278,930,491.59	278,930,491.59
1. 股東投入的普通股				-300,630.00					1,780,878.61
2. 其他權益工具持有者投入資本				-300,630.00					300,630.00
3. 股份支付計入股東權益的金額			1,480,248.61						1,480,248.61
4. 其他									

項目	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	上期金額 其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
(三)利潤分配									
1. 提取盈餘公積							27,893,049.16	-57,575,383.18	-29,682,334.02
2. 對股東的分配							27,893,049.16	-27,893,049.16	
3. 其他								-29,682,334.02	-29,682,334.02
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00						
2. 盈餘公積轉增股本	296,823,340.00		-296,823,340.00						
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年期末餘額	791,528,907.00		144,598,158.97				98,607,547.93	726,418,028.45	1,761,152,642.35

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
2023年度財務報表附註

一、 公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱本公司)是由其前身為揚州奧力威傳感器有限公司整體變更設立的股份有限公司。於2010年10月10日在揚州市工商行政管理局登記註冊，註冊資本為5,000.00萬元。經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]541號文批准，本公司向社會公眾公開發行人民幣普通股(A股)1,667.00萬股，公司股票於2016年4月29日深圳證券交易所上市，現持有統一社會信用代碼為91321000608707880C的營業執照。

2017年5月5日，本公司2016年年度股東大會決議，公司以2016年年末總股本6,667.00萬股為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為12,000.60萬股，股本變更為人民幣12,000.60萬元。

2018年4月18日，本公司2017年年度股東大會決議，公司向141名激勵對象授予人民幣普通股(A股)222.60萬股限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,223.20萬股，股本變更為人民幣12,223.20萬元；向1名激勵對象授予人民幣普通股(A股)11.00萬股預留限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,234.20萬股，股本變更為人民幣12,234.20萬元。

2019年4月18日，本公司2018年年度股東大會決議，公司以2018年年末總股本為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為22,021.56萬股，股本變更為人民幣22,021.56萬元。

2019年6月18日，本公司2019年第三次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原3名激勵對象回購註銷股票3.78萬股，註銷後本公司股份總數為22,017.78萬股，股本變更為人民幣22,017.78萬元。

2019年11月13日，本公司2019年第四次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原4名激勵對象回購註銷股票9.18萬股，註銷後本公司股份總數為22,008.60萬股，股本變更為人民幣22,008.60萬元。

2020年5月19日，本公司2019年年度股東大會決議，公司以總股本22,008.60萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為30,812.04萬股，股本變更為人民幣30,812.04萬元。

2020年8月24日，本公司2020年第二次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予和預留部份授予的激勵對象回購註銷股票185.0688萬股，註銷後本公司股份總數為30,626.9712萬股，股本變更為人民幣30,626.9712萬元。

2021年5月20日，本公司2020年年度股東大會決議，公司以總股本30,626.9712萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為42,877.7596萬股，股本變更為人民幣42,877.7596萬元。

2021年1月5日，經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]25號文核准，公司向特定對象發行股份6,592.7971股，股票發行後，公司股份總數為49,470.5567萬股，股本變更為人民幣49,470.5567元。

2022年4月28日，本公司2021年年度股東大會通過決議，公司以總股本49,470.5567萬股為基數，向全體股東每10股轉增6股，轉增後本公司股份總數為79,152.8907萬股，股本變更為人民幣為79,152.8907萬元。

經過歷年的派送紅股、轉增股本及增發新股，截止2023年12月31日，本公司累計發行股本總數79,152.8907萬股，註冊資本為79,152.8907萬元，註冊地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，總部地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，實際控制人為自然人李宏慶。

（二） 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬汽車零部件製造業，主要產品和服務為傳感器及配件、燃油系統附件、汽車內飾件等。

（三） 合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共9戶，詳見附註八、在其他主體中的權益。本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加2戶，減少0戶，合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」

（四） 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2024年4月8日批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

（一） 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則——基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2023年修訂）的規定，編製財務報表。

（二） 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

（三） 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策、會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期本公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業周期

營業周期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

(五) 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	500萬人民幣
重要的壞賬準備收回或轉回金額	500萬人民幣
重要的應收款項核銷	500萬人民幣
重要的在建工程項目	單個工程項目預算大於2,000萬人民幣
合同資產賬面價值發生重大變動	合同資產賬面價值變動金額佔期初合同資產餘額的30%以上且金額大於500萬元
賬齡超過一年的重要合同負債	單項賬齡超過1年的合同負債佔合同負債總額的10%以上且金額大於500萬元
合同負債賬面價值發生重大變動	合同負債賬面價值變動金額佔期初合同負債餘額的30%以上且金額大於500萬元
重要的應付賬款、其他應付款	單項賬齡超過1年的應付賬款／其他應付款佔應付賬款／其他應付款總額的10%以上且金額大於500萬元

項目	重要性標準
重要的非全資子公司	子公司淨資產佔合併報表淨資產5%以上，或單個子公司少數股東權益佔合併報表淨資產的1%以上且金額大於5,000萬元
重要投資活動	單項投資活動佔收到或支付投資活動相關的現金流入或流出總額的10%以上且金額大於5,000萬元
重要的合營企業或聯營企業	對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔合併報表淨資產的5%以上且金額大於5,000萬元，或長期股權投資權益法下投資損益佔合併報表合併淨利潤的10%以上
重要子公司	子公司淨資產佔合併報表淨資產5%以上，或子公司淨利潤佔合併報表合併淨利潤的10%以上
不涉及當期現金收支的重大活動	不涉及當期現金收支，對當期報表影響大於淨資產10%，或預計對未來現金流影響大於相對應現金流入或流出總額的10%的活動

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

2. 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽）在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價），資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

3. 非同—控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同—控制下的企業合併。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同—控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷標準

控制，是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

本公司在綜合考慮所有相關事實和情況的基礎上對是否控制被投資方進行判斷。一旦相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化的，本公司會進行重新評估。相關事實和情況主要包括：

- (1) 被投資方的設立目的。
- (2) 被投資方的相關活動以及如何對相關活動作出決策。
- (3) 投資方享有的權利是否使其目前有能力主導被投資方的相關活動。
- (4) 投資方是否通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報。
- (5) 投資方是否有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。
- (6) 投資方與其他方的關係。

2. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司（包括本公司所控制的單獨主體）均納入合併財務報表。

3. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債（包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽）在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等（該資產構成業務的除外），在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等（該資產構成業務的除外），在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

（九）現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，本公司將庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

（十）外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動損益（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(十一) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

1. 金融資產分類和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成份或不考慮不超過一年的融資成份的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具（符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

(5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債分類和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具），按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動（包括自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的,則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本公司與借出方之間簽訂協議,以承擔新金融負債方式替換原金融負債,且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的,或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的,則終止確認原金融負債,同時確認一項新金融負債,賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額,計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的,按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例,對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額,應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時,評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度,並分別下列情形處理:

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的,則終止確認該金融資產,並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的,則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形),則根據其是否保留了對金融資產的控制,分別下列情形處理:
 - 1) 未保留對該金融資產控制的,則終止確認該金融資產,並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的,則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產,並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度,是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時,採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的,將下列兩項金額的差額計入當期損益:
 - 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 因轉移金融資產而收到的對價,與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分（在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分）之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融工具減值

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成金融負債的財務擔保合同以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

本公司對由收入準則規範的交易形成的全部合同資產和應收票據及應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；

- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、合同結算周期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。

- 4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十二) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註三、(十一)6. 金融工具減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
銀行承兌票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票組合	承兌人為信用風險相對較高的企業	參照應收賬款，按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬 齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00

(十三)應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註三、(十一)6. 金融工具減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收賬款，本公司按單項計提預期信用損失。本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
合併範圍內關聯方組合	納入合併範圍的關聯方應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
賬齡組合	按賬齡劃分的具有類似信用風險特徵的應收賬款組合	按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬 齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

應收賬款賬齡按先進先出法進行計算。

(十四)應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自初始確認日起到期期限在一年內（含一年）的，列示為應收款項融資。

本公司對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註三、（十一）6. 金融工具減值。

(十五)其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註三、（十一）6. 金融工具減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的其他應收款，本公司按單項計提預期信用損失。本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一	保證金、備用金、暫付款等性質款項	通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計提預期信用損失
組合二	納入合併範圍的關聯方其他應收款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

其他應收款賬齡按先進先出法進行計算。

(十六) 存貨**1. 存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法****(1) 存貨類別**

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、庫存商品、發出商品等。

(2) 存貨發出計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按月末一次加權平均法計價。

(3) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- 1) 低值易耗品採用一次轉銷法攤銷。
- 2) 包裝物採用一次轉銷法攤銷。
- 3) 其他周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

2. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度採用永續盤存制。

(十七) 長期股權投資**1. 初始投資成本的確定**

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註三、(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，本公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：

- (1) 在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- (2) 參與被投資單位財務和經營政策制定過程；
- (3) 與被投資單位之間發生重要交易；
- (4) 向被投資單位派出管理人員；
- (5) 向被投資單位提供關鍵技術資料。

(十八) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。其中：

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	20	5	4.75
機器設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸設備	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
電子設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
其他設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產的減值

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十三)長期資產減值。

(4) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十九) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十三)長期資產減值。

(二十) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

（二十一）使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本公司發生的初始直接費用；
- 4) 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（不包括為生產存貨而發生的成本）。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。具體詳見本附註（二十三）長期資產減值。

(二十二) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括軟件、土地使用權、商標、專利權等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
軟件	5年	預計使用年限
土地使用權	50年	土地使用權證規定年限
專利權	10-20年	
商標	10年	

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

報告期末本公司無使用壽命不確定的無形資產。

3. 劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

(二十三) 長期資產減值

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本法計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產等是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象，則以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

（二十四）長期待攤費用

1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
租入固定資產裝修支出	5年	預計使用年限攤銷

（二十五）合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

（二十六）職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。本公司的離職後福利全部為設定提存計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再有其他支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

(二十七) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

當與產品質量保證、虧損合同等或有事項相關的義務是本公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。最佳估計數分別以下情況處理：

- (1) 所需支出存在一個連續範圍（或區間），且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。
- (2) 所需支出不存在一個連續範圍（或區間），或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(二十八) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

(二十九) 股份支付**1. 股份支付的種類**

本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權的有效期；(3)標的股份的現行價格；(4)股價預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件（如服務期限等），即確認已得到服務相對應的成本費用。

3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。

4. 會計處理方法

(1) 權益結算和現金結算股份支付的會計處理。

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

(2) 股份支付條款和條件修改的會計處理

對於不利修改，本公司視同該變更從未發生，仍繼續對取得的服務進行會計處理。

對於有利修改，本公司按照如下規定進行處理：如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，企業應按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加。如果修改發生在等待期內，在確認修改日至修改後的可行權日之間取得服務的公允價值時，應當既包括在剩餘原等待期內以原權益工具授予日公允價值為基礎確定的服務金額，也包括權益工具公允價值的增加。如果修改發生在可行權日之後，應當立即確認權益工具公允價值的增加。如果股份支付協議要求職工只有先完成更長期間的服務才能取得修改後的權益工具，則企業應在整個等待期內確認權益工具公允價值的增加。

如果修改增加了所授予的權益工具的數量，企業將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。如果修改發生在等待期內，在確認修改日至增加的權益工具可行權日之間取得服務的公允價值時，應當既包括在剩餘原等待期內以原權益工具授予日公允價值為基礎確定的服務金額，也包括權益工具公允價值的增加。

如果企業按照有利於職工的方式修改可行權條件，如縮短等待期、變更或取消業績條件（而非市場條件），企業在處理可行權條件時，應當考慮修改後的可行權條件。

(3) 股份支付取消的會計處理

若在等待期內取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(三十) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司按照金融工具準則的規定，根據所發行優先股、永續債等金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具：

1. 符合下列條件之一，將發行的金融工具分類為金融負債

- (1) 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務；
- (2) 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (3) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具；
- (4) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

2. 同時滿足下列條件的，將發行的金融工具分類為權益工具

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，企業只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

3. 會計處理方法

對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作為本公司的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，手續費、佣金等交易費用從權益中扣除；

對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益，手續費、佣金等交易費用計入所發行工具的初始計量金額。

(三十一) 收入

本公司的收入主要來源於汽車零部件的銷售。

1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用投入法確定恰當的履約進度。投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

2. 收入確認的具體方法

公司主要銷售傳感器及配件、燃油系統附件及汽車內飾件等汽車零部件，根據公司與客戶簽訂的銷售合同條款約定，在客戶取得相關商品或服務控制權時點，確認銷售收入的實現，具體如下：

出口業務：

(1) FOB貿易模式下外銷

以貨物出口辦妥報關出口手續，交付承運機構裝船離岸時點作為收入確認時間，根據合同、出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(2) FCA貿易模式下外銷

由客戶指定或委託貨代公司直接到工廠提貨的，客戶指定或委託貨代公司辦妥報關出口手續為收入確認時間，根據出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(3) 客戶為中國自貿區、保稅區內企業DDP貿易模式下外銷

對送貨至客戶目的地的中國自貿區、保稅區內企業的出口業務，在客戶驗收後並辦妥報關手續後作為收入確認時間，根據經客戶確認的送貨單、出口報關單、出口專用發票並確認收入。

內銷業務：

- (1) 客戶負責提貨產品，以產品發出，客戶或客戶委託的貨運司機簽收後，公司根據簽收認可的發貨單、開具銷售發票確認銷售收入；
- (2) 公司負責送貨產品，在產品交付客戶並經客戶質檢、簽收認可後，公司根據客戶確認的入庫單、回單或開票通知單，開具銷售發票確認銷售收入；

- (3) 採用整月落地結算方式的，即按照公司與客戶簽訂的供貨合同，客戶對當月使用並驗收合格的產品通常於下月初向公司發出開票通知單，並在公司給予的信用期內付款結算，公司於收到客戶開票通知單當月按照雙方核對一致確認的數量及金額開具發票並確認收入。

3. 特定交易的收入處理原則

(1) 附有銷售退回條款的合同

對於附有銷售退回條款的銷售，本公司在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額（即，不包含預期因銷售退回將退還的金額）確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債；同時，按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產，按照所轉讓商品轉讓時的賬面價值，扣除上述資產成本的淨額結轉成本。

(2) 附有質量保證條款的合同

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單獨的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本公司按照《企業會計準則第13號——或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

(3) 附有客戶額外購買選擇權的銷售合同

客戶額外購買選擇權包括銷售激勵措施、針對未來商品或服務的其他折扣等，對於向客戶提供了重大權利的額外購買選擇權，本公司將其作為單項履約義務，在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品或服務控制權時，或者該選擇權失效時，確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的，本公司綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息予以估計。

(4) 主要責任人和代理人

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

(5) 售後回購

- 1) 因與客戶的遠期安排而負有回購義務的合同：這種情況下客戶在銷售時點並未取得相關商品控制權，因此作為租賃交易或融資交易進行相應的會計處理。其中，回購價格低於原售價的視為租賃交易，按照企業會計準則對租賃的相關規定進行會計處理；回購價格不低於原售價的視為融資交易，在收到客戶款項時確認金融負債，並將該款項和回購價格的差額在回購期間內確認為利息費用等。公司到期未行使回購權利的，則在該回購權利到期時終止確認金融負債，同時確認收入。
- 2) 應客戶要求產生的回購義務的合同：經評估客戶具有重大經濟動因的，將售後回購作為租賃交易或融資交易，按照本條1)規定進行會計處理；否則將其作為附有銷售退回條款的銷售交易進行處理。

(三十二) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業周期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(三十三) 政府補助

1. 政府補助類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明本公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額（人民幣1元）計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目	核算內容
採用總額法核算的政策補助類別	除貸款貼息外的所有政府補助
採用淨額法核算的政策補助類別	貸款貼息

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買的資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

(三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

本公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）所形成的暫時性差異。
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 本公司擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(三十五) 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見本附註三、(二十一)使用權資產和附註三、(二十八)租賃負債。

4. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

5. 售後回租

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃準則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

(三十六) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的已被處置或被劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

1. 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區。
2. 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部分。
3. 該組成部分是僅僅為了再出售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

本公司在資產負債表中區別於其他資產單獨列示持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產，區別於其他負債單獨列示持有待售的處置組中的負債。持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產與持有待售的處置組中的負債不予相互抵銷，分別作為流動資產和流動負債列示。本公司在利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。終止經營不再滿足持有待售類別劃分條件的，本公司在當期財務報表中，將原來作為終止經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的持續經營損益列報。

(三十七) 回購股份

本公司股份回購中支付的對價和交易費用減少股東權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

本公司轉讓庫存股時，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。本公司註銷庫存股時，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

(三十八) 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(三十九) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

(1) 執行企業會計準則解釋第16號對本公司的影響

2022年12月13日，財政部發佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋16號」)，解釋16號「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」自2023年1月1日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。本公司於本年度施行該事項相關的會計處理。

對於在首次施行解釋16號的財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)因適用解釋16號單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異的，本公司按照解釋16號和《企業會計準則第18號—所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相關財務報表項目。

根據解釋16號的相關規定，本公司對財務報表相關項目累積影響調整如下：

(1) 合併資產負債表影響

項目	2022年1月1日	累積影響金額	2022年1月1日
遞延所得稅資產	10,517,001.04	1,001,471.32	11,518,472.36
遞延所得稅負債	10,244,202.85	1,043,824.93	11,288,027.78
盈餘公積	70,715,791.52	-1,292.75	70,714,498.77
未分配利潤	637,562,598.56	-26,642.05	637,535,956.51
少數股東權益	109,321,499.39	-14,418.81	109,307,080.58

(2) 母公司資產負債表影響

項目	2022年1月1日	累積影響金額	2022年1月1日
遞延所得稅資產	4,925,665.99	971,410.31	5,897,076.30
遞延所得稅負債	9,011,827.00	984,337.78	9,996,164.78
盈餘公積	70,715,791.52	-1,292.75	70,714,498.77
未分配利潤	505,074,554.76	-11,634.72	505,062,920.04

對於在首次施行本解釋的財務報表列報最早期間的期初(即2022年1月1日)至解釋施行日(2023年1月1日)之間發生的適用解釋16號的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，本公司按照解釋16號的規定進行處理。

根據解釋16號的規定，本公司對資產負債表相關項目調整如下：

(1) 合併資產負債表影響

資產負債表 項目	變更前	2022年12月31日 累計影響金額	變更後
遞延所得稅資產	12,622,675.87	2,113,457.99	14,736,133.86
遞延所得稅負債	16,345,361.07	2,024,103.71	18,369,464.78
盈餘公積	98,597,764.28	9,783.65	98,607,547.93
未分配利潤	857,167,495.22	83,726.95	857,251,222.17
少數股東權益	114,489,761.09	-4,156.32	114,485,604.77

(2) 母公司資產負債表影響

資產負債表 項目	變更前	2022年12月31日 累計影響金額	變更後
遞延所得稅資產	7,987,934.44	1,583,495.25	9,571,429.69
遞延所得稅負債	12,767,013.24	1,485,658.68	14,252,671.92
盈餘公積	98,597,764.28	9,783.65	98,607,547.93
未分配利潤	726,329,975.53	88,052.92	726,418,028.45

根據解釋16號的規定，本公司對損益表相關項目調整如下：

(1) 合併利潤表影響

損益表 項目	變更前	2022年度 累計影響金額	變更後
所得稅費用	57,778,445.05	-131,707.89	57,646,737.16

(2) 母公司利潤表影響

損益表 項目	變更前	2022年度 累計影響金額	變更後
所得稅費用	37,343,465.68	-110,764.04	37,232,701.64

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未變更。

四、稅項

(一) 本公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據／收入類型	稅率	備註
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；以及進口等貨物；提供有形動產租賃服務	13%	
	提供建築、不動產租賃服務，銷售不動產，轉讓土地使用權	9%	
	其他應稅銷售服務行為	6%	
	銷售除油氣外的出口貨物；跨境應稅銷售服務行為	0%	

稅種	計稅依據／收入類型	稅率 備註
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	15%等
房產稅	按照房產原值的70% (或租金收入) 為納稅基準	1.2%(12%)

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	17%
煙台奧力威管路有限公司	25%
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	15%
武漢奧力威汽車部件有限公司	25%
揚州慧奧智能裝備有限公司	25%
江蘇睿世傳感科技有限公司	25%
昆山奧力威汽車部件有限公司	小微企業
常州市奧力威汽車零部件有限公司	25%
江蘇威鴻半導體新材料有限公司	25%

(二) 稅收優惠政策及依據

- 2023年12月13日，江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局認定本公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書（證書編號為GR202332009194），依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率（2023年至2025年）。
- 2023年12月13日，江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局認定本公司子公司江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書（證書編號為GR202332019132），依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率（2023年至2025年）。
- 根據財政部、稅務總局《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》（財政部稅務總局公告[2023]6號）、《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》（財政部稅務總局公告2023年第12號）和國家稅務總局《關於落實小型微利企業所得稅優惠政策徵管問題的公告》（國家稅務總局公告2023年第6號），對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至2027年12月31日。本期公司下屬子公司昆山奧力威汽車部件有限公司符合小型微利企業的確證標準，享受小型微利企業所得稅優惠政策，本年度實際稅率為5%。

五、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日)

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	135,379.66	391,580.16
銀行存款	93,616,929.08	168,206,883.89
其他貨幣資金	1,414,894.81	3,803,152.00
合計	95,167,203.55	172,401,616.05
其中：存放在境外的款項總額	3,927,552.84	3,948,410.20

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	1,405,119.98	3,797,551.48
合計	1,405,119.98	3,797,551.48

截止2023年12月31日，本公司以人民幣1,405,119.98元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票4,261,791.38元。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	481,459,780.42	946,420,161.11
其他	481,459,780.42	946,420,161.11
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	—	—
合計	481,459,780.42	946,420,161.11

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	39,731,402.99	108,677,013.54
合計	39,731,402.99	108,677,013.54

於2023年12月31日本公司認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

2. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票		14,321,350.31
合計		14,321,350.31

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	495,578,866.75	303,294,487.76
1-2年	1,169,324.55	825,512.11
2-3年	59,370.04	48,980.93
3-4年	31,500.00	22,600.00
4-5年		3,349.80
5年以上	8,909.85	19,066.05
小計	496,847,971.19	304,213,996.65
減：壞賬準備	26,196,027.72	16,143,537.84
合計	470,651,943.47	288,070,458.81

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,330,124.28	0.27	1,330,124.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	495,517,846.91	99.73	24,865,903.44	5.02	470,651,943.47
其中：賬齡組合	495,517,846.91	99.73	24,865,903.44	5.02	470,651,943.47
合計	496,847,971.19	100.00	26,196,027.72		470,651,943.47

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	899,394.84	0.30	899,394.84	100.00	
按組合計提壞賬準備	303,314,601.81	99.70	15,244,143.00	5.03	288,070,458.81
其中：賬齡組合	303,314,601.81	99.70	15,244,143.00	5.03	288,070,458.81
合計	304,213,996.65	100.00	16,143,537.84		288,070,458.81

按單項計提壞賬準備

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
上海葢石汽車技術有限公司	580,800.00	580,800.00	100.00	調解後拒不執行還款
北京寶沃汽車股份有限公司	318,594.84	318,594.84	100.00	公司宣告破產
江西億維汽車製造股份有限公司	243,684.50	243,684.50	100.00	已停產、失信被執行人
江西智驅電動科技有限公司	187,044.94	187,044.94	100.00	已停產、失信被執行人
合計	1,330,124.28	1,330,124.28		

按組合計提壞賬準備

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	494,248,742.47	24,712,437.12	5.00
1-2年	1,169,324.55	116,932.46	10.00
2-3年	59,370.04	11,874.01	20.00
3-4年	31,500.00	15,750.00	50.00
5年以上	8,909.85	8,909.85	100.00
合計	495,517,846.91	24,865,903.44	

3. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	899,394.84	377,131.46			-53,597.98	1,330,124.28
按組合計提壞賬準備	15,244,143.00	11,945,011.78	2,256,147.36	13,506.00	53,597.98	24,865,903.44
其中：賬齡組合	15,244,143.00	11,945,011.78	2,256,147.36	13,506.00	53,597.98	24,865,903.44
合計	16,143,537.84	12,322,143.24	2,256,147.36	13,506.00		26,196,027.72

4. 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	13,506.00

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數的 比例 (%)	已計提 應收賬款 和合同資產 壞賬準備餘額
第一名	67,545,509.59		67,545,509.59	13.59	3,377,275.48
第二名	37,963,335.41		37,963,335.41	7.64	1,898,166.77
第三名	27,977,362.62		27,977,362.62	5.63	1,398,868.13
第四名	26,721,859.91		26,721,859.91	5.38	1,336,093.00
第五名	19,577,181.96		19,577,181.96	3.94	978,859.10
合計	179,785,249.49		179,785,249.49	36.18	8,989,262.48

註釋5. 應收款項融資

1. 應收款項融資分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	51,507,094.34	
合計	51,507,094.34	

於2023年12月31日，本公司認為所持有的應收款項融資不存在重大的信用風險，不會因違約而產生重大損失。

2. 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

項目	期初餘額		本期增減變動金額		期末餘額	
	成本	公允價值變動	成本	公允價值變動	成本	公允價值變動
銀行承兌匯票			51,507,094.34		51,507,094.34	
合計			51,507,094.34		51,507,094.34	

3. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	108,584,590.36	
合計	108,584,590.36	

註釋6. 預付款項

1. 預付賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	23,090,430.31	91.35	45,259,450.31	91.30
1至2年	1,986,141.46	7.86	4,056,805.49	8.18
2至3年	190,783.61	0.75	248,074.41	0.50
3年以上	10,338.60	0.04	8,338.60	0.02
合計	25,277,693.98	100.00	49,572,668.81	100.00

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付賬款		預付款時間	未結算原因
		總額的比例			
		(%)			
第一名	2,835,760.87	11.22	2023年	按合同預付材料款	
第二名	2,454,405.79	9.71	2023年	按合同預付材料款	
第三名	1,698,800.14	6.72	2023年	按合同預付材料款	
第四名	1,419,813.08	5.62	2023年	按合同預付材料款	
第五名	1,407,387.05	5.57	2023年	按合同預付模具款	
合計	9,816,166.93	38.84			

註釋7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	1,102,984.18	784,198.13
應收股利	6,138,854.44	9,474,740.02
其他應收款	2,743,964.03	1,035,918.69
合計	9,985,802.65	11,294,856.84

註： 上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收利息

1. 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	1,102,984.18	784,198.13
合計	1,102,984.18	784,198.13

2. 應收利息其他說明

- (1) 於2023年12月31日，本公司認為無需對應收利息計提預期信用減值準備。
- (2) 根據子公司參股公司Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik公司章程規定，除固定資本外，還需為每個股東保留一個貸款賬戶，在賬戶上記錄提款、利息、股息和其他入賬和扣賬情況。本貸款賬戶計息，利率高於基準利率2.00%。

(二) 應收股利

1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	6,138,854.44	9,474,740.02
合計	6,138,854.44	9,474,740.02

2. 重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回原因	是否發生減值 及其原因
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	6,138,854.44	1年以上	協議約定	否
合計	6,138,854.44			

3. 應收股利其他說明

於2023年12月31日，本公司認為無需對應收股利計提預期信用減值準備。

(三) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,224,755.58	369,019.70
1-2年	153,131.98	641,500.00
2-3年	609,534.30	10,000.00
3-4年	10,000.00	
4-5年		200,000.00
5年以上	644,910.28	449,294.28
小計	3,642,332.14	1,669,813.98
減：壞賬準備	898,368.11	633,895.29
合計	2,743,964.03	1,035,918.69

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	1,919,800.00	945,000.00
備用金	58,925.84	64,681.54
代墊款	315,501.90	220,873.82
資金拆借	1,000,000.00	
其他	348,104.40	439,258.62
小計	3,642,332.14	1,669,813.98
減：壞賬準備	898,368.11	633,895.29
合計	2,743,964.03	1,035,918.69

3. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	7.63	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	3,364,421.86	92.37	620,457.83	18.44	2,743,964.03
其中：組合一	3,364,421.86	92.37	620,457.83	18.44	2,743,964.03
合計	3,642,332.14	100.00	898,368.11		2,743,964.03

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	16.64	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,391,903.70	83.36	355,985.01	25.58	1,035,918.69
其中：組合一	1,391,903.70	83.36	355,985.01	25.58	1,035,918.69
合計	1,669,813.98	100.00	633,895.29		1,035,918.69

按單項計提壞賬準備

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
上海帝再恩模塑科技 有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	債務人被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

按組合計提壞賬準備

(1) 組合一

賬齡	賬面餘額	期末餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	2,224,755.58	111,237.78	5.00
1-2年	153,131.98	15,313.19	10.00
2-3年	609,534.30	121,906.86	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	367,000.00	367,000.00	100.00
合計	3,364,421.86	620,457.83	

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
		整個存續期	整個存續期	
	未來12個月	預期信用損失	預期信用損失	
	預期信用損失	(未發生 信用減值)	(已發生 信用減值)	
期初餘額		355,985.01	277,910.28	633,895.29
期初餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		277,416.61		277,416.61
本期轉回		-12,943.79		-12,943.79
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		620,457.83	277,910.28	898,368.11

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	277,910.28					277,910.28
按組合計提壞賬準備	355,985.01	277,416.61	12,943.79			620,457.83
其中：組合一	355,985.01	277,416.61	12,943.79			620,457.83
合計	633,895.29	277,416.61	12,943.79			898,368.11

5. 本期無實際核銷的其他應收款

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的 比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	保證金	1,246,600.00	1-3年	34.23	152,330.00
第二名	資金拆借	1,000,000.00	1年以內	27.45	50,000.00
第三名	保證金	300,000.00	1年以內	8.24	15,000.00
第四名	預付賬款轉入	277,910.28	5年以上	7.63	277,910.28
第五名	保證金	200,000.00	5年以上	5.49	200,000.00
合計		3,024,510.28		83.04	695,240.28

註釋8. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	61,678,886.62	2,329,655.97	59,349,230.65	60,223,537.50	1,795,848.50	58,427,689.00
在產品	1,209,612.05		1,209,612.05	638,824.56		638,824.56
庫存商品	59,277,353.25	2,149,833.79	57,127,519.46	72,258,095.41	2,051,288.31	70,206,807.10
發出商品	11,370,938.53		11,370,938.53	8,558,259.79		8,558,259.79
委託加工物資	20,690,966.32		20,690,966.32	23,096,457.34		23,096,457.34
周轉材料	1,015,797.54		1,015,797.54	1,188,525.32		1,188,525.32
自製半成品	9,439,574.01	651,211.12	8,788,362.89	6,706,839.94	552,144.70	6,154,695.24
合計	164,683,128.32	5,130,700.88	159,552,427.44	172,670,539.86	4,399,281.51	168,271,258.35

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	本期增加			本期減少			期末餘額
	期初餘額	計提	其他	轉回	轉銷	其他	
原材料	1,795,848.50	1,401,206.83			867,399.36		2,329,655.97
庫存商品	2,051,288.31	1,603,326.13			1,504,780.65		2,149,833.79
自製半成品	552,144.70	301,883.85			202,817.43		651,211.12
合計	4,399,281.51	3,306,416.81			2,574,997.44		5,130,700.88

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備說明：

本公司確定可變現淨值的具體依據是根據存貨積壓呆滯、庫齡、試用、市價等情況，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。轉銷存貨跌價準備系因公司處置出售等原因而轉銷。

註釋9. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅額	6,250,178.22	3,193,268.64
大額存單投資成本	662,914,397.85	278,386,602.38
大額存單應收利息	15,912,466.03	8,916,164.98
待攤費用	543,590.56	121,541.24
預繳稅額		14,353.11
合計	685,620,632.66	290,631,930.35

註釋10. 長期股權投資

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
對聯營、合營企業投資	243,976,264.99		243,976,264.99	58,791,769.83		58,791,769.83
合計	243,976,264.99		243,976,264.99	58,791,769.83		58,791,769.83

1. 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	減值準備 期初餘額	追加投資	本期增減變動		
				減少投資	權益法確認 的投資收益	其他綜合 收益調整
Schürholz GmbH	90,781.25				5,787.48	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	46,405,413.24				1,222,507.94	
Schürholz Polska Sp z o.o.	12,295,575.34				3,673,998.01	1,143,613.57
博耐爾汽車電氣系統 有限公司		161,250,000.00		-6,000,000.00	15,644,117.51	
合計	58,791,769.83	161,250,000.00		-6,000,000.00	20,546,410.94	1,143,613.57

續：

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他		
Schürholz GmbH				5,501.14	102,069.87	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik		3,973,391.01		2,875,938.84	54,477,251.03	
Schürholz Polska Sp z o.o.				827,595.68	17,940,782.60	
博耐爾汽車電氣系統 有限公司	562,043.98				171,456,161.49	
合計	562,043.98	3,973,391.01		3,709,035.66	243,976,264.99	

2. 長期股權投資說明

- (1) 2023年2月17日，公司與翰昂系統株式會社（以下簡稱「翰昂」）簽訂《股權轉讓合同》，公司以16,125萬元交易對價收購翰昂持有博耐爾公司37.5%股權，股權轉讓於2023年3月20日完成工商變更登記。
- (2) 本期參股公司博耐爾公司對2022年利潤進行分配，本公司收到應分配利潤600萬元，視為收回對博耐爾公司投資成本。

註釋11. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	39,644,275.49	49,320,000.00
合計	39,644,275.49	49,320,000.00

註釋12. 固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	82,198,009.38	255,841,074.04	4,415,626.92	8,395,802.07	33,793,862.94	384,644,375.35
2. 本期增加金額	60,991,547.39	35,469,754.49	925,441.95	5,147,469.65	21,880,823.50	124,415,036.98
購置		26,069,306.91	925,441.95	5,101,363.46	21,880,823.50	53,976,935.82
在建工程轉入	60,991,547.39	9,400,447.58		46,106.19		70,438,101.16
3. 本期減少金額	—	1,552,604.76	168,610.11	170,940.18	56,935.90	1,949,090.95
處置或報廢		1,552,604.76	168,610.11	170,940.18	56,935.90	1,949,090.95
4. 期末餘額	143,189,556.77	289,758,223.77	5,172,458.76	13,372,331.54	55,617,750.54	507,110,321.38
二、累計折舊						
1. 期初餘額	31,227,130.89	113,868,031.36	2,890,055.04	5,775,066.10	20,588,422.82	174,348,706.21
2. 本期增加金額	4,207,227.38	20,828,637.84	688,473.57	1,528,761.64	7,744,127.41	34,997,227.84
本期計提	4,207,227.38	20,828,637.84	688,473.57	1,528,761.64	7,744,127.41	34,997,227.84
3. 本期減少金額	—	1,364,672.86	160,179.60	162,393.17	54,089.11	1,741,334.74
處置或報廢		1,364,672.86	160,179.60	162,393.17	54,089.11	1,741,334.74
4. 期末餘額	35,434,358.27	133,331,996.34	3,418,349.01	7,141,434.57	28,278,461.12	207,604,599.31
三、減值準備						
1. 期初餘額	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	930,685.22	—	—	—	930,685.22
本期計提		930,685.22				930,685.22
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	930,685.22	—	—	—	930,685.22
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	107,755,198.50	155,495,542.21	1,754,109.75	6,230,896.97	27,339,289.42	298,575,036.85
2. 期初賬面價值	50,970,878.49	141,973,042.68	1,525,571.88	2,620,735.97	13,205,440.12	210,295,669.14

2. 期末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備	1,176,106.19	186,615.66	930,685.22	58,805.31	
合計	1,176,106.19	186,615.66	930,685.22	58,805.31	

3. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	51,189,887.41	辦理中，已於2024年1月辦妥
合計	51,189,887.41	

註釋13. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	賬面餘額	期末餘額	賬面價值	賬面餘額	期初餘額	賬面價值
		減值準備			減值準備	
南園工廠建設項目	60,249,983.74		60,249,983.74	38,038,758.01		38,038,758.01
煙台一期擋土牆				1,943,315.32		1,943,315.32
合計	60,249,983.74		60,249,983.74	39,982,073.33		39,982,073.33

2. 重大在建工程項目變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入	本期其他減少	期末餘額
			固定資產		
南園工廠建設項目	38,038,758.01	88,203,587.04	65,992,361.31		60,249,983.74
煙台一期擋土牆	1,943,315.32	2,502,424.53	4,445,739.85		
合計	39,982,073.33	90,706,011.57	70,438,101.16		60,249,983.74

續：

工程項目名稱	工程投入佔			其中：本期			資金來源
	預算數 (萬元)	預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化	利息資本化	本期利息	
				累計金額	金額	資本化率 (%)	
南園工廠建設項目	35,000.00	36.07	40.00				募集資金／自有資金
煙台一期擋土牆	450.00	100.00	100.00				自有資金
合計							

註釋14. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 期初金額	16,599,219.56	16,599,219.56
2. 本期增加金額	13,558,417.08	13,558,417.08
租賃	13,558,417.08	13,558,417.08
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	30,157,636.64	30,157,636.64
二. 累計折舊		
1. 期初餘額	4,514,600.57	4,514,600.57
2. 本期增加金額	5,235,070.00	5,235,070.00
本期計提	5,235,070.00	5,235,070.00
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	9,749,670.57	9,749,670.57
三. 減值準備		
1. 期初餘額	—	—
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	—	—
四. 賬面價值		
1. 期末賬面價值	20,407,966.07	20,407,966.07
2. 期初賬面價值	12,084,618.99	12,084,618.99

註釋15. 無形資產

項目	土地使用權	軟件	非專有技術	商標權	合計
一. 賬面原值					
1. 期初餘額	31,744,470.23	13,673,977.21	341,800.00	8,490.00	45,768,737.44
2. 本期增加金額	—	3,674,762.93	—	—	3,674,762.93
外購	—	3,674,762.93	—	—	3,674,762.93
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	31,744,470.23	17,348,740.14	341,800.00	8,490.00	49,443,500.37
二. 累計攤銷					
1. 期初餘額	3,880,658.25	7,647,299.11	33,362.03	944.10	11,562,263.49
2. 本期增加金額	845,267.76	2,170,318.04	33,362.03	944.10	3,049,891.93
本期計提	845,267.76	2,170,318.04	33,362.03	944.10	3,049,891.93
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,725,926.01	9,817,617.15	66,724.06	1,888.20	14,612,155.42
三. 減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	27,018,544.22	7,531,122.99	275,075.94	6,601.80	34,831,344.95
2. 期初賬面價值	27,863,811.98	6,026,678.10	308,437.97	7,545.90	34,206,473.95

註釋16. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	本期增加			本期減少		期末餘額
	期初餘額	企業合併形成	其他	處置	其他	
昆山奧力威汽車部件有限公司	60,265.73					60,265.73
江蘇睿世傳感科技有限公司	5,441,451.39					5,441,451.39
合計	5,501,717.12					5,501,717.12

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	本期增加			本期減少		期末餘額
	期初餘額	計提	其他	處置	其他	
江蘇睿世傳感科技有限公司	5,441,451.39					5,441,451.39
合計	5,441,451.39					5,441,451.39

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

公司商譽減值測試的資產組或資產組組合與購買日所確定的資產組或資產組組合一致。

4. 商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法

- (1) 本公司商譽為企業合併形成的，將商譽與形成商譽的被投資單位所有相關資產認定為資產組，對資產組進行減值測試，比較可收回金額與資產組的賬面價值（包含本公司商譽和少數股東商譽），可收回金額低於賬面價值的差額確認減值損失，減值損失首先沖減商譽的賬面價值，合併報表中確認歸屬於本公司商譽減值損失，計提商譽減值。
- (2) 本公司對子公司江蘇睿世傳感科技有限公司商譽於以前年度全額計提減值。
- (3) 本公司對子公司昆山奧力威汽車部件有限公司賬面資產組組合的預計可回收金額進行測算，測算結果表明商譽不存在減值跡象。

註釋17. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
租入房屋裝修費	293,803.01		255,508.95		38,294.06
合計	293,803.01		255,508.95		38,294.06

註釋18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	33,155,781.93	5,044,466.85	21,176,714.64	3,639,749.34
內部交易未實現利潤	558,164.08	104,334.02	307,450.04	76,862.51
可抵扣虧損	3,864,329.84	966,082.46	3,103,703.08	775,925.77
政府補助	49,256,120.99	8,130,640.19	39,217,137.68	6,932,109.78
預計負債	1,327,269.56	199,090.43		
股權激勵	24,515,326.38	3,677,298.96	1,480,248.60	222,037.29
公允價值變動	9,675,724.51	1,451,358.68	6,506,607.85	975,991.18
租賃負債	22,497,807.92	3,468,055.64	12,676,485.96	2,113,457.99
合計	144,850,525.21	23,041,327.23	84,468,347.85	14,736,133.86

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併資產				
評估增值	374,767.65	93,691.92	544,299.97	136,075.00
公允價值變動	5,459,780.42	818,967.06	1,926,768.96	289,015.34
大額存單應計利息	18,779,655.76	2,816,948.36	8,916,164.98	1,429,428.92
使用權資產	20,407,966.07	3,170,339.83	12,084,618.99	2,024,103.71
內部交易未實現利潤	530,063.54	79,509.53		
一次性稅前扣除固定資產	121,014,266.87	18,152,140.03	88,039,579.01	14,490,841.81
合計	166,566,500.31	25,131,596.73	111,511,431.91	18,369,464.78

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	11,171,236.25	11,882,120.06
合計	11,171,236.25	11,882,120.06

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2023年		1,152,382.45	
2024年	2,691,035.45	2,729,581.27	
2025年	2,292,109.64	2,300,689.40	
2026年	4,399,236.21	4,399,236.21	
2027年	1,300,230.73	1,300,230.73	
2028年	488,624.22		
合計	11,171,236.25	11,882,120.06	

5. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債其他說明

子公司奧力威(歐洲)控股有限責任公司、武漢奧力威汽車部件有限公司、江蘇威鴻半導體新材料有限公司和江蘇睿世傳感科技有限公司未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此相關可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損沒有確認遞延所得稅資產。

註釋19. 其他非流動資產

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
大額存單投資成本及						
應收利息	108,356,748.57		108,356,748.57			
預付工程款	3,615,771.70		3,615,771.70	62,400.00		62,400.00
預付設備款	20,340,382.57		20,340,382.57	14,749,859.17		14,749,859.17
合計	132,312,902.84		132,312,902.84	14,812,259.17		14,812,259.17

註釋20. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款		119,000,000.00
信用借款	275,000,000.00	40,000,000.00
銀行承兌匯票貼現	8,424,820.46	
合計	283,424,820.46	159,000,000.00

註釋21. 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	4,261,791.38	10,850,128.80
合計	4,261,791.38	10,850,128.80

註釋22. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	152,057,084.12	99,051,606.15
應付加工費	31,100,257.41	28,814,004.29
應付工程款	12,513,508.02	886,400.00
應付設備款	10,900,133.44	6,033,001.18
應付模具款	10,808,006.16	5,936,006.29
應付其他	11,639,742.28	8,461,937.82
合計	229,018,731.43	149,182,955.73

賬齡超過一年的重要應付賬款：

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
煙台德潤建築有限公司第十分公司	2,382,483.59	工程款未結算
合計	2,382,483.59	

註釋23. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收產品銷售款	2,417,550.26	1,196,265.44
合計	2,417,550.26	1,196,265.44

註釋24. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	9,835,156.78	114,082,039.09	109,133,205.13	14,783,990.74
離職後福利－設定提存計劃		5,856,954.32	5,856,954.32	
合計	9,835,156.78	119,938,993.41	114,990,159.45	14,783,990.74

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	9,835,156.78	105,352,302.88	100,403,468.92	14,783,990.74
職工福利費		4,083,043.28	4,083,043.28	
社會保險費		3,081,572.09	3,081,572.09	
其中：基本醫療保險費		2,743,168.87	2,743,168.87	
工傷保險費		327,135.32	327,135.32	
生育保險費		11,267.90	11,267.90	
住房公積金		1,413,226.60	1,413,226.60	
工會經費和職工教育經費		151,894.24	151,894.24	
合計	9,835,156.78	114,082,039.09	109,133,205.13	14,783,990.74

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		5,675,215.45	5,675,215.45	
失業保險費		181,738.87	181,738.87	
合計		5,856,954.32	5,856,954.32	

註釋25. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,140,566.02	5,057,694.15
企業所得稅	10,142,017.30	53,541,095.79
個人所得稅	635,650.40	5,484.79
城市維護建設稅	83,289.80	447,182.80
房產稅	169,938.93	168,065.59
土地使用稅	148,452.18	148,452.18
印花稅	184,818.24	83,521.89
教育費附加	37,590.39	196,108.64
地方教育費附加	25,060.25	130,739.08
環保稅		103.05
合計	12,567,383.51	59,778,447.96

註釋26. 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	967,100.00	920,000.00
非金融機構借款	467,674.90	1,347,674.90
應付股權收購款	2,250,000.00	2,250,000.00
其他	480,353.22	482,271.75
合計	4,165,128.12	4,999,946.65

2. 賬齡超過一年或逾期的重要其他應付款

單位名稱	期末金額	未償還或結轉原因
股權轉讓款	2,250,000.00	按合同尚未達到付款條件
合計	2,250,000.00	

註釋27. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	57,200,000.00	
一年內到期的租賃負債	8,567,128.87	4,179,222.07
合計	65,767,128.87	4,179,222.07

註釋28. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉增值稅銷項稅	53,435.89	79,567.02
已背書未到期的銀行承兌匯票	5,896,529.85	
合計	5,949,965.74	79,567.02

註釋29. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	132,000,000.00	
減：一年內到期的長期借款	57,200,000.00	
合計	74,800,000.00	

註釋30. 租賃負債

款項性質	期末金額	期初餘額
1年以內	9,155,310.60	3,838,046.40
1-2年	5,482,497.05	3,988,425.12
2-3年	3,842,767.89	2,463,881.28
3-4年	2,444,100.00	1,583,460.00
4-5年	2,268,750.00	944,100.00
5年以上	750,000.00	768,750.00
合計	23,943,425.54	13,586,662.80
減：未確認融資費用	1,445,617.62	910,176.84
租賃收款額現值小計	22,497,807.92	12,676,485.96
減：一年內到期的租賃負債	8,567,128.87	4,179,222.07
合計	13,930,679.05	8,497,263.89

本期確認租賃負債利息費用600,951.28元。

註釋31. 預計負債

項目名稱	期末餘額	期初餘額	形成原因
待執行的虧損合同	1,327,269.56		
合計	1,327,269.56		

公司擬終止商用車車聯網系統建設項目，該項目已簽訂待執行合同預計損失1,327,269.56元計入預計負債。

註釋32. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關					
政府補助	39,217,137.68	16,328,312.00	6,289,328.69	49,256,120.99	
合計	39,217,137.68	16,328,312.00	6,289,328.69	49,256,120.99	

1. 與政府補助相關的遞延收益

本公司政府補助詳見附註九、政府補助(二)涉及政府補助的負債項目。

註釋33. 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	791,528,907						791,528,907

註釋34. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	143,117,910.36			143,117,910.36
其他資本公積	1,480,248.61	23,597,121.75		25,077,370.36
合計	144,598,158.97	23,597,121.75		168,195,280.72

本期資本公積－其他資本公積增加23,597,121.75元，系因

- (1) 公司計提2022年限制性股票激勵費用23,035,077.77元，計入資本公積－其他資本公積23,035,077.77元。
- (2) 聯營企業博耐爾汽車電氣系統有限公司本期計提專項儲備，公司確認資本公積－其他資本公積562,043.98元。

註釋35. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額	
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益				減：所得稅 費用		稅後歸屬於 母公司
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	當期轉入以攤餘 成本計量的 金融資產	減：套期儲備 轉入相關資產 或負債				
一、 不能重分類進損益 的其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、 將重分類進損益的 其他綜合收益	-1,733,966.77	2,738,735.03	—	—	—	—	2,738,735.03	1,004,768.26	
1. 外幣報表折算差額	-1,733,966.77	2,738,735.03					2,738,735.03	1,004,768.26	
其他綜合收益合計	-1,733,966.77	2,738,735.03					2,738,735.03	1,004,768.26	

註釋36. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	98,607,547.93	9,014,496.64		107,622,044.57
合計	98,607,547.93	9,014,496.64		107,622,044.57

註釋37. 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期期末未分配利潤	857,167,495.22	637,562,598.56
調整期初未分配利潤合計數（調增+，調減-）	83,726.95	-26,642.05
調整後期初未分配利潤	857,251,222.17	637,535,956.51
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	123,870,454.90	277,290,648.84
減：提取法定盈餘公積	9,014,496.64	27,893,049.16
應付普通股股利	94,983,468.84	29,682,334.02
加：盈餘公積彌補虧損		
期末未分配利潤	877,123,711.59	857,251,222.17

期初未分配利潤調整說明：

- (1) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤83,726.95元，詳見「附註三、(三十九)會計政策變更」。

註釋38. 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,064,081,491.94	796,989,867.28	910,947,834.25	684,010,293.33
其他業務	57,385,919.13	57,313,503.59	50,368,388.45	48,248,849.21
合計	1,121,467,411.07	854,303,370.87	961,316,222.70	732,259,142.54

1. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、業務或商品類型	1,121,467,411.07
汽車傳感器及配件	255,761,353.11
汽車燃油系統附件	493,938,661.59
汽車內飾件	182,369,119.61
新能源部件	125,018,517.66
車聯網產品	2,637,353.94
其他	61,742,405.16
二、按經營地區分類	1,121,467,411.07
內銷	1,060,526,742.97
外銷	60,940,668.10
三、合同類型	1,121,467,411.07
產品銷售合同	1,120,934,999.00
租賃合同	532,412.07
四、按商品轉讓的時間分類	1,121,467,411.07
在某一時點轉讓	1,121,467,411.07

續：

合同分類	上期發生額
一、業務或商品類型	961,316,222.70
汽車傳感器及配件	232,487,139.96
汽車燃油系統附件	454,797,270.27
汽車內飾件	131,529,728.35
新能源部件	84,647,151.31
車聯網產品	2,125,477.00
其他	55,729,455.81
二、按經營地區分類	961,316,222.70
內銷	911,214,812.62
外銷	50,101,410.08
三、合同類型	961,316,222.70
產品銷售合同	960,802,011.35
租賃合同	514,211.35
四、按商品轉讓的時間分類	961,316,222.70
在某一時點轉讓	961,316,222.70

註釋39. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,130,762.83	2,376,911.65
教育費附加	916,489.33	1,022,037.67
房產稅	687,394.17	674,377.08
土地使用稅	593,808.72	593,808.72
車船使用稅	1,860.00	2,520.00
印花稅	650,475.64	272,700.30
環境保護稅	103.05	48,405.20
地方教育費附加	610,992.84	681,577.08
合計	5,591,886.58	5,672,337.70

註釋40. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	3,246,851.08	2,978,078.27
倉儲費用	2,586,148.00	1,610,274.36
廣告宣傳費	25,004.50	97,238.02
差旅費	2,836.98	83,715.74
辦公費用		2,263.94
其他	184,776.37	356,977.59
合計	6,045,616.93	5,128,547.92

註釋41. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	40,817,814.93	39,341,431.46
業務招待費	3,572,929.61	4,546,530.45
修理費	786,313.52	275,750.89
殘疾人就業保障金	135,982.39	53,434.47
固定資產折舊	4,155,794.90	2,663,068.48
無形資產攤銷	3,049,891.93	3,139,973.03
保險費	442,716.13	406,969.31
辦公費	1,378,770.17	1,291,181.73
差旅費	2,182,521.56	1,427,089.87
中介機構費用	1,329,883.17	1,061,698.96
諮詢顧問費	2,815,613.43	2,468,805.10
環境保護費	326,196.94	352,400.86
汽車費用	418,388.18	439,665.59
勞動保護費	159,901.78	230,482.91
股權激勵費用	23,035,077.77	1,480,248.61
其他	2,632,880.27	3,677,072.80
合計	87,240,676.68	62,855,804.52

註釋42. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	14,962,538.64	13,360,482.00
中間試驗、模具、工藝裝備等	5,669,950.35	5,117,687.48
直接消耗的材料、燃料、動力	18,721,508.54	14,658,248.36
折舊費	3,356,700.20	2,425,867.97
研發成果認證、鑒定等費用	80,471.70	
其他費用	2,810,579.63	6,040,703.41
合計	45,601,749.06	41,602,989.22

註釋43. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	9,906,319.30	7,022,746.55
減：利息收入	1,816,779.32	3,298,896.17
匯兌損益	-4,644,465.95	-2,723,398.67
銀行手續費及其他	252,336.04	224,426.06
合計	3,697,410.07	1,224,877.77

註釋44. 其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	8,950,032.19	6,353,399.82
增值稅進項稅額加計抵減優惠	4,341,796.92	
代扣個人所得稅手續費返還	91,671.65	53,021.67
合計	13,383,500.76	6,406,421.49

2. 計入其他收益的政府補助

本公司政府補助詳見附註九、政府補助（三）計入當期損益的政府補助。

註釋45. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	20,546,410.94	3,700,633.67
處置長期股權投資產生的投資收益		224,855,189.97
交易性金融資產持有期間的投資收益		1,159,957.08
處置交易性金融資產取得的投資收益	26,559,829.48	14,874,855.38
債權投資持有期間的投資收益	1,947,148.06	9,993,073.31
處置債權投資取得的投資收益	18,320,131.79	8,218,841.33
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失）	-1,104,990.43	-615,088.84
合計	66,268,529.84	262,187,461.90

註釋46. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	10,039,619.31	-4,583,498.56
其他非流動金融資產	-9,675,724.51	
合計	363,894.80	-4,583,498.56

註釋47. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-10,065,995.88	-911,910.31
其他應收款壞賬損失	-264,472.82	-51,843.34
合計	-10,330,468.70	-963,753.65

註釋48. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-3,306,416.81	-3,190,229.18
固定資產減值損失	-930,685.22	
商譽減值損失		-5,441,451.39
合計	-4,237,102.03	-8,631,680.57

上表中，損失以「－」號填列。

註釋49. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	110,401.11	60,861.74
合計	110,401.11	60,861.74

註釋50. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
違約賠償收入	969,247.71	1,030,635.61	969,247.71
非流動資產毀損報廢利得		4,989.43	
其他	15,636.96	39,684.10	15,636.96
合計	984,884.67	1,075,309.14	984,884.67

註釋51. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
對外捐贈	200,000.00	102,000.00	200,000.00
非流動資產毀損報廢損失	63,938.55		63,938.55
罰款滯納金支出	187,898.99	286,909.99	187,898.99
索賠款	2,406,030.71	1,087,891.15	2,406,030.71
虧損合同	1,472,391.24		1,472,391.24
其他		20,239.45	
合計	4,330,259.49	1,497,040.59	4,330,259.49

註釋52. 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	18,305,117.60	54,521,148.01
遞延所得稅費用	-1,543,061.42	3,125,589.15
合計	16,762,056.18	57,646,737.16

1. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	181,200,081.84
按適用稅率計算的所得稅費用	27,180,012.27
子公司適用不同稅率的影響	186,508.64
加計扣除的影響	-6,938,638.39
調整以前期間所得稅的影響	-460,369.95
非應稅收入的影響	-3,180,007.55
不可抵扣的成本、費用和損失影響	296,741.76
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-15,848.70
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	88,059.15
其他	-394,401.05
所得稅費用	16,762,056.18

註釋53. 現金流量表附註

1. 與經營活動有關的現金

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	18,989,015.50	21,125,157.92
利息收入	1,551,655.75	2,167,912.27
承兌保證金	2,392,431.50	18,723,350.60
其他(含往來)	13,036,098.20	10,939,941.30
合計	35,969,200.95	52,956,362.09

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用	2,797,372.83	1,600,598.51
管理費用及研發費用	23,460,630.97	26,032,351.54
財務費用	252,336.04	224,426.06
營業外支出	387,898.99	388,909.99
其他(含往來)	20,759,716.05	13,575,336.25
合計	47,657,954.88	41,821,622.35

2. 與投資活動有關的現金

(1) 收到的重要的與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	1,127,000,000.00	1,181,868,774.87
合計	1,127,000,000.00	1,181,868,774.87

(2) 支付的重要的與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	652,000,000.00	1,498,931,830.00
投資參股公司博耐爾汽車電氣系統有限公司	155,250,000.00	
龍微科技無錫有限公司		30,456,000.00
合計	807,250,000.00	1,529,387,830.00

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
大額存單及收益	543,042,120.07	469,215,738.86
合計	543,042,120.07	469,215,738.86

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
大額存單	1,022,655,685.31	502,843,958.33
資金拆借	1,000,000.00	
合計	1,023,655,685.31	502,843,958.33

3. 與籌資活動有關的現金

(1) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行承兌匯票貼現	37,391,900.49	
合計	37,391,900.49	

(2) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債	4,577,705.00	3,176,737.02
合計	4,577,705.00	3,176,737.02

(3) 籌資活動產生的各項負債變動情況

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
銀行借款	159,000,000.00	614,391,900.49	190,099.24	329,000,000.00	29,157,179.27	415,424,820.46
租賃負債	12,676,485.96	-	14,159,368.36	4,338,046.40	-	22,497,807.92
合計	171,676,485.96	614,391,900.49	14,349,467.60	333,338,046.40	29,157,179.27	437,922,628.38

註釋54. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量		
淨利潤	164,438,025.66	308,979,866.77
加：信用減值損失	10,330,468.70	963,753.65
資產減值準備	4,237,102.03	8,631,680.57
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	34,997,227.84	31,335,942.03
使用權資產攤銷	5,235,070.00	3,319,309.47
無形資產攤銷	3,049,891.93	3,139,973.03
長期待攤費用攤銷	255,508.95	464,020.96
處置固定資產、無形資產和其他長期資產損失	-110,401.11	-60,861.74
固定資產報廢損失	63,938.55	-4,989.43
公允價值變動損失	-363,894.80	4,583,498.56
財務費用	9,499,023.89	6,666,280.24
投資損失	-67,373,520.27	-262,802,550.74
遞延所得稅資產減少	-8,305,193.37	-3,054,575.60
遞延所得稅負債增加	6,762,131.95	7,060,586.87
存貨的減少	5,412,414.10	-33,062,689.74
經營性應收項目的減少	-105,149,299.16	-29,499,863.07
經營性應付項目的增加	-52,135,531.43	60,715,250.52
其他	25,427,509.27	20,203,805.27

項目	本期金額	上期金額
經營活動產生的現金流量淨額	36,270,472.73	127,578,437.62
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
當期新增使用權資產	13,558,417.08	8,478,509.53
3. 現金及現金等價物淨增加情況		
現金的期末餘額	93,762,083.57	168,604,064.57
減：現金的期初餘額	168,604,064.57	276,171,592.69
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-74,841,981.00	-107,567,528.12
2. 現金和現金等價物的構成		
項目	期末金額	期初金額
一、現金	93,762,083.57	168,604,064.57
其中：庫存現金	135,379.66	391,580.16
可隨時用於支付的銀行存款	93,616,929.08	168,206,883.89
可隨時用於支付的其他貨幣資金	9,774.83	5,600.52
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	93,762,083.57	168,604,064.57
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

註釋55. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面餘額	期初賬面價值	受限情況
貨幣資金	1,405,119.98	3,797,551.48	開具銀行承兌匯票
合計	1,405,119.98	3,797,551.48	

截止2023年12月31日，本公司以人民幣1,405,119.98元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票4,261,791.38元。

註釋56. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			20,017,181.18
美元	1,556,037.64	7.0827	11,020,949.22
歐元	1,144,675.28	7.8592	8,996,231.96
應收賬款			20,234,285.59
美元	1,613,166.88	7.0827	11,425,577.14
歐元	1,120,814.90	7.8592	8,808,708.45
其他應收款			7,241,838.62
歐元	921,447.30	7.8592	7,241,838.62

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
應付賬款			1,460,361.59
美元	47,909.97	7.0827	339,331.97
歐元	142,639.15	7.8592	1,121,029.62

六、研發支出

(一) 按費用性質列示

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	14,962,538.64	13,360,482.00
中間試驗、模具、工藝裝備等	5,669,950.35	5,117,687.48
直接消耗的材料、燃料、動力	18,721,508.54	14,658,248.36
折舊費	3,356,700.20	2,425,867.97
研發成果認證、鑒定等費用	80,471.70	
其他費用	2,810,579.63	6,040,703.41
合計	45,601,749.06	41,602,989.22
其中：費用化研發支出	45,601,749.06	41,602,989.22
資本化研發支出		

七、合併範圍的變更

(一) 其他原因的合併範圍變動

本期由於投資新設子公司，增加了常州市奧力威汽車零部件有限公司、江蘇威鴻半導體新材料有限公司2家全資子公司合併。

八、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	主要 經營地	註冊地	業務 性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	1000萬元人民幣	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	51.00		投資設立
煙台奧力威管路有限公司	8000萬元人民幣	山東煙台	山東煙台	製造	100.00		投資設立
武漢奧力威汽車部件有限公司	4000萬元人民幣	湖北武漢	湖北武漢	製造	100.00		投資設立
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	2萬歐元	盧森堡	盧森堡	投資	100.00		投資設立
揚州慧奧智能裝備有限公司	500萬元人民幣	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	55.00		投資設立

子公司名稱	註冊資本	主要 經營地	註冊地	業務 性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
昆山奧力威汽車部件有限公司	500萬元人民幣	江蘇昆山	江蘇昆山	製造	51.00		非同一控制下企業合併取得
江蘇睿世傳感科技有限公司	1000萬元人民幣	江蘇揚州	江蘇揚州	研發	100.00		非同一控制下企業合併取得
常州市奧力威汽車零部件有限公司	1000萬元人民幣	江蘇常州	江蘇常州	製造	100.00		投資設立
江蘇威鴻半導體新材料有限公司	3500萬元人民幣	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	100.00		投資設立

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股 東權益餘額	備註
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	49.00	39,711,818.00	15,238,401.06	136,582,921.03	

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理 方法
				直接	間接	
Schürholz GmbH	德國	德國	投資		32.00	權益法
Schürholz GmbH & Co. KG	德國	德國	加工製造		32.00	權益法
Stanztechnik						
Schürholz Polska Sp z o.o.	波蘭	波蘭	加工製造		32.01	權益法
博耐爾汽車電氣系統有限公司	安徽蕪湖	安徽蕪湖	加工製造	37.50		權益法

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末金額／本期發生額			
	Schürholz GmbH	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.	博耐爾汽車 電氣系統 有限公司
流動資產	828,292.64	173,671,188.99	45,144,389.50	893,801,066.34
非流動資產		56,323,109.50	59,756,930.58	193,832,633.69
資產合計	828,292.64	229,994,298.49	104,901,320.08	1,087,633,700.03
流動負債	509,324.26	151,852,888.98	32,493,179.12	677,205,715.98
非流動負債			16,360,710.10	17,267,454.95
負債合計	509,324.26	151,852,888.98	48,853,889.22	694,473,170.93
少數股東權益				
歸屬於母公司股東權益	318,968.38	78,141,409.51	56,047,430.86	393,160,529.10
按持股比例計算的淨資產 份額	102,069.87	25,005,251.03	17,940,782.60	147,435,198.41
調整事項		29,472,000.00		24,020,963.08
——商譽		27,400,500.00		24,020,963.08
——外幣報表折算對商譽 影響		2,071,500.00		
對聯營企業權益投資的賬面 價值	102,069.87	54,477,251.03	17,940,782.60	171,456,161.49
存在公開報價的權益投資的 公允價值				
營業收入		553,592,431.89	146,110,143.77	772,184,626.43
淨利潤	18,085.98	3,820,337.26	11,477,657.12	41,717,646.70
其他綜合收益	17,191.04	2,251,403.49	6,158,104.44	
綜合收益總額	35,277.02	6,071,740.75	17,635,761.56	41,717,646.70
企業本期收到的來自聯營 企業的股利				6,000,000.00

續：

項目	期初金額／上期發生額		
	Schürholz GmbH	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.
流動資產	742,639.47	184,775,526.76	56,582,751.39
非流動資產		47,373,766.99	56,120,199.98
資產合計	742,639.47	232,149,293.75	112,702,951.37
流動負債	458,948.11	174,119,486.76	74,291,282.07
非流動負債			
負債合計	458,948.11	174,119,486.76	74,291,282.07
少數股東權益			
歸屬於母公司股東權益	283,691.36	58,029,806.99	38,411,669.30
按持股比例計算的淨資產份額	90,781.25	18,569,538.24	12,295,575.34
調整事項		27,835,875.00	
——商譽		27,400,500.00	
——外幣報表折算對商譽影響		435,375.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	90,781.25	46,405,413.24	12,295,575.34
存在公開報價的權益投資的公允價值			
營業收入		505,553,618.58	113,490,833.83
淨利潤	17,173.65	11,289,256.22	260,051.26
其他綜合收益	7,527.65	-5,800,030.44	387,332.11
綜合收益總額	24,701.30	5,489,225.78	647,383.37
企業本期收到的來自聯營企業的股利		3,660,650.00	

九、政府補助

(一) 報告期末按應收金額確認的政府補助

截止2023年12月31日，本公司無應收政府補助款項。

(二) 涉及政府補助的負債項目

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他變動	期末餘額	與資產／ 收益相關
年產200萬套基於MEMS技術高精度車用傳感器技術改造項目	360,000.00			120,000.00			240,000.00	與資產相關
MEMS系列傳感器的研發及產業化項目	400,000.00			200,000.00			200,000.00	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他變動	期末餘額	與資產／ 收益相關
汽車節能環保的NOX傳感器產業 化項目補助	2,994,892.57			473,862.16			2,521,030.41	與資產相關
2017年工業強基工程（基於MEMS 技術的壓力傳感器）	2,859,769.35	6,460,000.00		1,191,951.97			8,127,817.38	與資產相關
商用車車聯網系統建設項目補助	2,592,000.00						2,592,000.00	與資產相關
年產500萬套汽車零部件生產線技 術改造	3,102,156.49			444,653.38			2,657,503.11	與資產相關
新上年產300萬套汽車零部件生產 線技術改造項目	3,447,494.53			658,955.48			2,788,539.05	與資產相關
汽車傳感器智能化生產線建設 項目	12,965,433.51			1,187,391.43			11,778,042.08	與資產相關
高精度汽車傳感器智能製造信息 化推進獎補		997,000.00		299,389.90			697,610.10	與資產相關
高精度寬量程新型MSG汽車壓力 傳感器研發及產業化		5,500,000.00					5,500,000.00	與資產相關
煙台項目固定資產投資補貼	640,000.00			320,000.00			320,000.00	與資產相關
擋土牆補貼款	3,252,098.27	3,371,312.00		223,083.03			6,400,327.24	與資產相關
工業投資與技術開改造專項補助 資金	453,528.99			85,126.32			368,402.67	與資產相關
機器換人項目補助	393,260.32			59,769.84			333,490.48	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他變動	期末餘額	與資產／ 收益相關
面向國六排放應用的汽車油箱連 接鎖緊卡盤精密沖壓技術研 發及產業化	3,617,032.91			714,410.90			2,902,622.01	與資產相關
轉型升級技改項目重大設備投入 補助	805,130.04			132,662.59			672,467.45	與資產相關
年產1000萬套汽車底盤系統精密 沖壓件生產線技術改造補助	1,334,340.70			178,071.69			1,156,269.01	與資產相關
合計	39,217,137.68	16,328,312.00		6,289,328.69			49,256,120.99	

(三) 計入當期損益的政府補助

補助項目	會計科目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
市級技術改造專項資金補助	其他收益	595,200.00		與收益相關
就業見習補貼	其他收益	69,400.00	28,728.00	與收益相關
研發費用補助	其他收益	58,400.00	100,000.00	與收益相關
邗江區優化提升營商環境 表彰獎勵	其他收益	112,000.00		與收益相關
「邗城英才集聚計劃」資助	其他收益		150,000.00	與收益相關
「綠揚金鳳計劃」補助	其他收益	240,000.00	250,000.00	與收益相關
穩崗補貼	其他收益	170,341.00	209,497.00	與收益相關
知識產權專項補助	其他收益	103,362.50		與收益相關
服務業發展引導資金補助	其他收益	100,000.00		與收益相關

補助項目	會計科目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
創新能力建設計劃專項資金補助	其他收益	200,000.00		與收益相關
高企獎勵	其他收益	150,000.00	60,000.00	與收益相關
2022科技創新專項獎勵	其他收益	150,000.00		與收益相關
新型學徒制培養考核補助	其他收益	56,000.00		與收益相關
協同創新平台資助	其他收益	250,000.00		與收益相關
擴崗補貼	其他收益	6,000.00	18,000.00	與收益相關
工業經濟高質量發展及技術改造補助	其他收益	400,000.00	101,309.30	與收益相關
汽車輕量化布展補助	其他收益		48,000.00	與收益相關
以工代訓補貼	其他收益		56,000.00	與收益相關
兌現技術合作資助	其他收益		2,000.00	與收益相關
專利補助	其他收益		30,862.50	與收益相關
春節期間外地員工留企補助	其他收益		16,500.00	與收益相關
立功企業獎勵	其他收益		12,000.00	與收益相關
國際智造創新創業大賽獎	其他收益		200,000.00	與收益相關
遞延收益	其他收益	6,289,328.69	5,070,503.02	與資產相關
合計		8,950,032.19	6,353,399.82	

十、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收款項、應付款等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、

評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 金融工具產生的各類風險

1. 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款、合同資產餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產（包括衍生金融工具）的賬面金額。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2023年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	賬面餘額	減值準備
應收票據	39,731,402.99	
應收賬款	496,847,971.19	26,196,027.72
應收款項融資	51,507,094.34	
其他應收款	10,884,170.76	898,368.11
合計	598,970,639.28	27,094,395.83

本公司的主要客戶為整車企業或汽車配套供應商，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

2. 流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

截止2023年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額		合計
	1年以內	1年以上	
非衍生金融負債			
短期借款	283,424,820.46		283,424,820.46
應付票據	4,261,791.38		4,261,791.38
應付款項	229,018,731.43		229,018,731.43
其他應付款	4,165,128.12		4,165,128.12
其他流動負債	5,949,965.74		5,949,965.74
長期借款	57,200,000.00	74,800,000.00	132,000,000.00
租賃負債	8,567,128.87	13,930,679.05	22,497,807.92
非衍生金融負債小計	592,587,566.00	88,730,679.05	681,318,245.05
合計	592,587,566.00	88,730,679.05	681,318,245.05

續：

項目	期初餘額		合計
	1年以內	1年以上	
短期借款	159,000,000.00		159,000,000.00
應付票據	10,850,128.80		10,850,128.80
應付款項	149,182,955.73		149,182,955.73
其他應付款	4,999,946.65		4,999,946.65
其他流動負債	79,567.02		79,567.02
租賃負債	4,179,222.07	8,497,263.89	12,676,485.96
非衍生金融負債小計	328,291,820.27	8,497,263.89	336,789,084.16
合計	328,291,820.27	8,497,263.89	336,789,084.16

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元）依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

- 1) 本年度公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。
- 2) 截止2023年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	美元	期末餘額	
		歐元	合計
外幣金融資產：			
貨幣資金	11,020,949.22	8,996,231.96	20,017,181.18
應收賬款	11,425,577.14	8,808,708.45	20,234,285.59
其他應收款		7,241,838.62	7,241,838.62
小計	22,446,526.36	25,046,779.03	47,493,305.39
外幣金融負債：			
應付賬款	339,331.97	1,121,029.62	1,460,361.59
小計	339,331.97	1,121,029.62	1,460,361.59

續：

項目	美元	期初餘額	
		歐元	合計
外幣金融資產：			
貨幣資金	3,016,904.05	9,543,150.07	12,560,054.12
應收賬款	5,446,013.46	8,914,923.42	14,360,936.88
其他應收款		10,258,938.15	10,258,938.15
小計	8,462,917.51	28,717,011.64	37,179,929.15
外幣金融負債：			
應付賬款	1,165,896.33	863,322.03	2,029,218.36
小計	1,165,896.33	863,322.03	2,029,218.36

3) 敏感性分析

截止2023年12月31日，對於本公司各類美元及歐元金融資產和美元及歐元金融負債，如果人民幣對美元及歐元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約4,603,294.38元（2022年度約3,515,071.08元）。

(2) 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

1) 本年度公司無利率互換安排。

(3) 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

本公司以市場價格銷售產品，受上述價格波動影響。

(二) 金融資產

1. 轉移方式分類

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
背書、貼現	已背書、貼現未到期的銀行承兌匯票	108,584,590.36	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
背書、貼現	已背書、貼現未到期的銀行承兌匯票	14,321,350.31	未終止確認	
合計		122,905,940.67		

2. 因轉移而終止確認的金融資產

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收票據中尚未到期的銀行承兌匯票	背書、貼現	108,584,590.36	-1,104,990.43
合計		108,584,590.36	-1,104,990.43

十一、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2023年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1) 活躍市場中類似資產或負債的報價；2) 非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3) 除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4) 市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
以公允價值計量且變動計入				
當期損益的金融資產小計	481,459,780.42			481,459,780.42
其他	481,459,780.42			481,459,780.42
應收款項融資			51,507,094.34	51,507,094.34
其他非流動金融資產小計			39,644,275.49	39,644,275.49
權益工具投資			39,644,275.49	39,644,275.49
資產合計	481,459,780.42		91,151,369.83	572,611,150.25

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本公司交易性金融資產主要是券商發行的私募產品，期末以相關機構提供的估值確認公允價值。

(四) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 估值技術、輸入值說明

本公司對龍微科技無錫有限公司的股權投資採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為現金流量折現模型，估值技術輸入值主要包括無風險報酬率、行業風險報酬率。

本公司持有的應收款項融資為信用等級較高的銀行承兌匯票，因這部分票據期限均為1年內到期，承兌人信用較高，不存在重大的信用風險，預計未來現金流回收等於其賬面價值，故判斷公允價值與賬面價值一致。

2. 不可觀察輸入值信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間
龍微科技無錫有限公司的 股權投資	39,644,275.49	現金流量折現模型	無風險報酬率 行業風險報酬率	2.97% 8%
合計	39,644,275.49			

3. 估值流程

本公司委託揚州佳誠資產評估事務所（普通合夥）對持有龍微科技無錫有限公司15.429%股權進行估值。

（五）持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

（六）本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

（七）不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十二、關聯方及關聯交易

（一）本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	身份證號	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
李宏慶	江蘇揚州市邗江區 江陽西路48號金 陽苑274	自然人	321027XXXXXXXXX3058	36.78	36.78

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八、(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要合營或聯營企業詳見附註八、(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司的關係
Schürholz GmbH	聯營企業
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	聯營企業
Schürholz Polska Sp z o.o.	聯營企業
博耐爾汽車電氣系統有限公司	聯營企業

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
滕飛	自然人股東、董事、高管人員
方太郎	董事、高管人員
李家文	董事
孔有田	財務總監
於平	獨立董事
潘傳奇	獨立董事
戴兆喜	高管人員
左強	高管人員
龍微科技無錫有限公司	本公司參股公司
江蘇巧智鑫自動化設備有限公司	實際控制人直接控制的其他附屬企業

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	材料	172,694.60	11,066.71
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	776,584.34	244,647.77
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	模具	2,148,939.08	2,403,627.53
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	勞務	676,890.20	587,073.52
龍微科技無錫有限公司	產品	23,619,270.42	10,296,845.66
合計		27,394,378.64	13,543,261.19

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	9,657,809.18	7,564,604.72
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	材料		544.49
龍微科技無錫有限公司	材料	8,075.00	
合計		9,665,884.18	7,565,149.21

4. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產類型	本期確認 的租賃費	上期確認 的租賃費
江蘇巧智鑫自動化設備有限公司	設備租賃	72,197.94	
合計		72,197.94	

5. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額 (萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
李宏慶	7,000.00	2022年7月26日	2023年7月24日	是
李宏慶	4,900.00	2022年9月6日	2023年9月6日	是
合計	11,900.00			

6. 關鍵管理人員薪酬

關聯方	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	2,691,392.00	3,263,134.53

7. 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期發生額	上期發生額	定價方式 及決策程序
資金佔用費	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	265,123.57	200,446.94	協議約定
合計		265,123.57	200,446.94	

8. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	8,373,735.22	418,686.76	5,612,004.34	280,600.22
Schürholz GmbH & Co. KG	8,373,735.22	418,686.76	5,612,004.34	280,600.22
Stanztechnik				
其他應收款	7,241,838.62		10,258,938.15	
Schürholz GmbH & Co. KG	6,138,854.44		9,474,740.02	
Stanztechnik				
Schürholz GmbH & Co. KG	1,102,984.18		784,198.13	
Stanztechnik				
合計	15,615,573.84	418,686.76	15,870,942.49	280,600.22

(2) 本公司應付關聯方款項

關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	13,652,671.44	4,240,344.72
龍微科技無錫有限公司	13,652,671.44	4,240,344.72
合計	13,652,671.44	4,240,344.72

十三、股份支付

(一) 股份支付總體情況

1. 各項權益工具

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
董事、高管及 核心人員	750,000.00	4,110,000.00					300,000.00	870,000.00
合計	750,000.00	4,110,000.00					300,000.00	870,000.00

(二) 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日限制性股票的公允價值=授予日股票收盤價－授予價格
授予日權益工具公允價值的重要參數	2.90元／股、5.48元／股
可行權權益工具數量的確定依據	採用獲授限制性股票額度基數與對應年度公司層面及個人層面績效考核系數的乘積確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無重大差異
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	24,515,326.38
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	23,035,077.77

(1) 公司限制性股票計劃概要

公司於2022年10月20日召開的第四屆董事會第二十三次會議、於2022年11月9日召開的2022年第三次臨時股東大會審議通過了《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃（草案）》，於2022年12月9日召開的第四屆董事會第二十五次會議審議通過了《關於調整2022年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單及授予數量的議案》和《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》。公司擬向激勵對象授予1485萬股限制性股票，其中首次授予1285萬股，首次授予價格每股人民幣3.13元，首次授予日2022年12月9日，預留部份200萬股。激勵計劃的股票來源為向激勵對象定向發行人民幣A股普通股。

2022年12月9日，公司以此日為授予日，向公司董事、高級管理人員、部門中高層管理人員和核心管理人員以及公司認為應當激勵的對公司經營業績和未來發展有直接影響的其他員工共48名激勵對象授予1285萬股限制性股票。

2023年11月08日，公司召開了第五屆董事會第七次會議及第五屆監事會第七次會議審議通過了審議通過了《關於調整2022年限制性股票激勵計劃授予價格的議案》、《關於向2022年限制性股票激勵計劃激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》和《關於作廢2022年限制性股票激勵計劃部分預留限制性股票的議案》。因公司實施2022年年度權益分派方案，董事會對2022年限制性股票激勵計劃授予價格進行相應調整，調整後公司2022年限制性股票激勵計劃授予價格為3.01元／股；公司2022年限制性股票激勵計劃規定的預留部分授予條件已成就，同意確定2023年11月08日為限制性股票預留授予日，向符合授予條件的3名激勵對象授予75.00萬股限制性股票。截至2023年11月08日，公司2022年限制性股票激勵計劃中預留部分限制性股票剩餘125.00萬股尚未明確預留權益的授予對象，公司對該部分125.00萬股限制性股票進行作廢失效處理。

首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自首次授予日起12個月後的首個交易日至本次授予日起24個月內的最後一個交易日止	40%
第二次解鎖	自首次授予日起24個月後的首個交易日至本次授予日起36個月內的最後一個交易日止	30%
第三次解鎖	自首次授予日起36個月後的首個交易日至本次授予日起48個月內的最後一個交易日止	30%

預留的限制性股票尚未授予，解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自預留授予日起12個月後的首個交易日至預留部分授予日起24個月內的最後一個交易日止	50%
第二次解鎖	自預留授予日起24個月後的首個交易日至預留部分授予日起36個月內的最後一個交易日止	50%

限制性股票解鎖的條件：

(1) 公司層面的解鎖業績條件

本激勵計劃的考核年度為2023年至2025年三個會計年度，每個會計年度考核一次。以達到業績考核目標作為限制性股票的歸屬條件之一。本激勵計劃首次授予的限制性股票各年度業績考核目標如下表所示：

批次	解鎖期	業績考核目標
首次授予	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2023年度營業收入增長率不低於15%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第三個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%
預留部分	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%

公司未滿足上述業績考核目標的，所有激勵對象對應考核當年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回購註銷，回購價格為授予價格加上銀行同期存款利息之和。

(2) 激勵對象個人層面的績效考核要求

激勵對象的個人層面績效考核按照公司現行薪酬與考核的相關規定組織實施，並依照激勵對象的考核結果確定其實際歸屬的股份數量。激勵對象的績效考核結果劃分為A、B+、B、C，四個檔次，考核評價表適用於考核對象。屆時根據下表確定激勵對象的實際歸屬的股份數量：

考核結果	A	B+	B	C
個人層面歸屬比例(N)	100%	100%	80%	0

若公司層面業績考核達標，激勵對象當年實際歸屬的限制性股票數量=個人當年計劃歸屬的股票數量×個人層面歸屬比例(N)。激勵對象當期計劃歸屬的限制性股票因考核原因不能歸屬或不能完全歸屬的，作廢失效，不可遞延至以後年度。

(2) 授予日權益工具公允價值確定主要參數取值如下：

項目	首次授予 限制性股票	預留限制性股	備註
授予日	2022年12月9日	2023年11月8日	
授權日的股票價格(元/股)	6.03	8.49	授予日收盤價格
授予價格(元/股)	3.13	3.01	董事會批准

(三) 本期股份支付費用

授予對象類別	以權益結算的股份支付費用	以現金結算的股份支付費用
董事、高管及核心人員	23,035,077.77	

十四、承諾及或有事項

(一) 重大承諾事項

1. 租賃合同涉及付款承諾

項目	期末金額	期初餘額
1年以內	9,155,310.60	3,838,046.40
1-2年	5,482,497.05	3,988,425.12
2-3年	3,842,767.89	2,463,881.28
3-4年	2,444,100.00	1,583,460.00
4-5年	2,268,750.00	944,100.00
5年以上	750,000.00	768,750.00
合計	23,943,425.54	13,586,662.80

2. 已簽訂的正在或準備履行的重組計劃

2023年12月17日，本公司與旭慶有限公司簽訂了《框架協議》，公司擬以現金方式購買旭慶有限公司（以下簡稱「旭慶」）持有博耐爾汽車電氣系統有限公司24%的股權，若本次交易順利實施後，公司將持有博耐爾汽車電氣系統有限公司61.5%的股權。

除存在上述承諾事項外，截止2023年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的或有事項

本公司不存在需要披露的或有事項。

十五、資產負債表日後事項

(一) 利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	47,491,734.42
經審議批准宣告發放的利潤或股利	

公司於2024年4月8日召開了第五屆第九次董事會會議，會議通過了公司2023年度利潤分配預案。以公司總股本791,528,907股為基數，向全體股東每10股派發現金股利0.6元（含稅），不送紅股。

本預案尚需提交公司2023年度股東大會審議。

(二) 其他資產負債表日後事項說明

2024年4月8日公司召開了第五屆董事會第九次會議及第五屆監事會第八次會議，審議通過了《關於終止部分募投項目並將剩餘募集資金永久補充流動資金及變更部分募投項目募集資金用途並永久補充流

動資金的議案》，同意公司終止2021年向特定對象發行股票募集資金項目中的「商用車車聯網系統建設項目」，並將上述募集資金項目終止後剩餘的募集資金全部用於永久補充公司流動資金，用於公司與主營業務相關的日常經營活動；同意公司將本次發行募集資金中的「汽車傳感器產品智能化生產線建設項目」的募集資金用途予以變更，即該募投項目募集資金投資規模由原計劃的34,000萬元縮減為18,000萬元，並將變更的該部分募集資金永久補充流動資金。

除存在上述資產負債表日後事項外，截止財務報告批准報出日，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項說明

（一）前期會計差錯

1. 追溯重述法

本報告期末發現採用追溯重述法的前期差錯。

2. 未來適用法

本報告期末發現採用未來適用法的前期會計差錯。

（二）分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- （1）該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- （2）管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- （3）能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- （1）該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- （2）該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

本公司的業務單一，主要為生產傳感器、燃油系統附件和內飾件等汽車配件，管理層將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，因此，本財務報表不呈報分部信息。

十七、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	397,852,645.13	229,331,309.91
1-2年	4,447,913.23	266,622.61
2-3年	32,076.24	165,124.52
3-4年	147,643.59	170,951.25
4-5年	170,951.25	584,149.80
5年以上	589,709.85	19,066.05
小計	403,240,939.29	230,537,224.14
減：壞賬準備	21,021,530.43	12,216,130.18
合計	382,219,408.86	218,321,093.96

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期末餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,307,524.28	0.32	1,307,524.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	401,933,415.01	99.68	19,714,006.15	4.90	382,219,408.86
其中：賬齡組合	393,415,453.87	97.56	19,714,006.15	5.01	373,701,447.72
合併範圍內關聯方組合	8,517,961.14	2.12			8,517,961.14
合計	403,240,939.29	100.00	21,021,530.43		382,219,408.86

續：

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期初餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	899,394.84	0.39	899,394.84	100.00	
按組合計提壞賬準備	229,637,829.30	99.61	11,316,735.34	4.93	218,321,093.96
其中：賬齡組合	225,623,238.18	97.87	11,316,735.34	5.02	214,306,502.84
合併範圍內關聯方組合	4,014,591.12	1.74			4,014,591.12
合計	230,537,224.14	100.00	12,216,130.18		218,321,093.96

按單項計提壞賬準備

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
上海壹石汽車技術有限公司	580,800.00	580,800.00	100.00	調解後拒不執行還款
北京寶沃汽車股份有限公司	318,594.84	318,594.84	100.00	公司宣告破產
江西億維汽車製造股份有限公司	221,084.50	221,084.50	100.00	已停產、失信被執行人
江西智驅電動科技有限公司	187,044.94	187,044.94	100.00	已停產、失信被執行人
合計	1,307,524.28	1,307,524.28		

按組合計提壞賬準備

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	392,775,314.72	19,638,765.74	5.00
1-2年	599,153.06	59,915.31	10.00
2-3年	32,076.24	6,415.25	20.00
5年以上	8,909.85	8,909.85	100.00
合計	393,415,453.87	19,714,006.15	

(2) 合併範圍內關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方	8,517,961.14		
合計	8,517,961.14		

3. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	899,394.84	365,831.46			-42,297.98	1,307,524.28
按組合計提壞賬準備	11,316,735.34	10,047,839.25	1,594,764.46	13,506.00	42,297.98	19,714,006.15
其中：賬齡組合	11,316,735.34	10,047,839.25	1,594,764.46	13,506.00	42,297.98	19,714,006.15
合計	12,216,130.18	10,413,670.71	1,594,764.46	13,506.00		21,021,530.43

4. 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	13,506.00

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的 比例 (%)	已計提
					應收賬款和 合同資產 壞賬準備餘額
第一名	54,319,530.08		54,319,530.08	13.47	2,715,976.50
第二名	37,963,335.41		37,963,335.41	9.41	1,898,166.77
第三名	26,721,859.91		26,721,859.91	6.63	1,336,093.00
第四名	21,946,541.87		21,946,541.87	5.44	1,097,327.09
第五名	19,577,181.96		19,577,181.96	4.85	978,859.10
合計	160,528,449.23		160,528,449.23	39.80	8,026,422.46

註釋2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		6,000,000.00
其他應收款	19,191,228.11	17,027,918.52
合計	19,191,228.11	23,027,918.52

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
煙台奧力威管路有限公司		6,000,000.00
合計		6,000,000.00

(二) 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,544,868.11	1,951,600.60
1-2年	1,856,622.24	1,769,185.70
2-3年	1,737,220.00	1,008,327.99
3-4年	1,008,327.99	882,300.00
4-5年	882,300.00	3,979,618.41
5年以上	11,865,386.54	7,890,152.13
小計	19,894,724.88	17,481,184.83
減：壞賬準備	703,496.77	453,266.31
合計	19,191,228.11	17,027,918.52

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	1,764,800.00	800,000.00
備用金	19,334.30	26,500.00
資金拆借	1,000,000.00	
關聯方往來	16,825,149.95	16,250,949.95
其他	285,440.63	403,734.88
小計	19,894,724.88	17,481,184.83
減：壞賬準備	703,496.77	453,266.31
合計	19,191,228.11	17,027,918.52

3. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	1.40	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	19,616,814.60	98.60	425,586.49	2.17	19,191,228.11
其中：組合一	2,791,664.65	14.03	425,586.49	15.24	2,366,078.16
組合二	16,825,149.95	84.57			16,825,149.95
合計	19,894,724.88	100.00	703,496.77		19,191,228.11

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	1.59	277,910.28	100.00	—
按組合計提壞賬準備	17,203,274.55	98.41	175,356.03	1.02	17,027,918.52
其中：組合一	952,324.60	5.45	175,356.03	18.41	776,968.57
組合二	16,250,949.95	92.96			16,250,949.95
合計	17,481,184.83	100.00	453,266.31		17,027,918.52

按單項計提壞賬準備情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
上海帝再恩模塑科技有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

按組合計提壞賬準備

(1) 組合一

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,970,668.11	98,533.41	5.00
1-2年	1,462.24	146.22	10.00
2-3年	609,534.30	121,906.86	20.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合計	2,791,664.65	425,586.49	

(2) 組合二

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方	16,825,149.95		
合計	16,825,149.95		

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額		175,356.03	277,910.28	453,266.31
期初餘額在本期				
－ 轉入第二階段				
－ 轉入第三階段				
－ 轉回第二階段				
－ 轉回第一階段				
本期計提		261,256.52		261,256.52
本期轉回		-11,026.06		-11,026.06
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		425,586.49	277,910.28	703,496.77

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	277,910.28					277,910.28
按組合計提壞賬準備	175,356.03	261,256.52	11,026.06			425,586.49
其中：組合一	175,356.03	261,256.52	11,026.06			425,586.49
合計	453,266.31	261,256.52	11,026.06			703,496.77

4. 本期無實際核銷的其他應收款

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	子公司往來款	16,825,149.95	1-5年\5年以上	84.57	
第二名	保證金	1,246,600.00	1-3年	6.27	152,330.00
第三名	資金拆借	1,000,000.00	1年以內	5.03	50,000.00
第四名	保證金	300,000.00	1年以內	1.51	15,000.00
第五名	預付賬款轉入	277,910.28	5年以上	1.40	277,910.28
合計		19,649,660.23		98.78	495,240.28

註釋3. 長期股權投資

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	99,561,802.77		99,561,802.77	98,561,802.77		98,561,802.77
對聯營、合營企業投資	171,456,161.49		171,456,161.49			
合計	271,017,964.26		271,017,964.26	98,561,802.77		98,561,802.77

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
江蘇舒爾馳精密金屬成形 有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
煙台奧力威管路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
武漢奧力威汽車部件 有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
揚州慧奧智能裝備有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00			2,750,000.00		
奧力威(歐洲)控股有限責任 公司	146,314.00	146,314.00			146,314.00		
昆山奧力威汽車部件有限公司		3,065,488.77			3,065,488.77		
江蘇睿世傳感科技有限公司		7,500,000.00			7,500,000.00		
常州市奧力威汽車零部件 有限公司							
江蘇威鴻半導體新材料 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
合計	88,996,314.00	98,561,802.77	1,000,000.00		99,561,802.77		

2. 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	減值準備 期初餘額	追加投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整
				減少投資	權益法確認 的投資收益	
博耐爾汽車電氣系統有限公司		161,250,000.00		-6,000,000.00	15,644,117.51	
合計		161,250,000.00		-6,000,000.00	15,644,117.51	

續：

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	
博耐爾汽車電氣系統有限公司	562,043.98			171,456,161.49	
合計	562,043.98			171,456,161.49	

註釋4. 營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	816,463,937.23	675,449,619.62	674,418,123.90	559,329,118.77
其他業務	10,735,705.88	10,554,741.65	12,626,461.98	11,507,263.35
合計	827,199,643.11	686,004,361.27	687,044,585.88	570,836,382.12

2. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、業務或商品類型	827,199,643.11
汽車傳感器及配件	256,580,769.30
汽車燃油系統附件	252,530,226.42
汽車內飾件	181,894,534.87
新能源部件	122,821,052.70
車聯網產品	2,637,353.94
其他	10,735,705.88
二、按經營地區分類	827,199,643.11
內銷	792,450,198.53
外銷	34,749,444.58

合同分類	本期發生額
三、合同類型	827,199,643.11
產品銷售合同	825,294,866.03
租賃合同	1,904,777.08
四、按商品轉讓的時間分類	827,199,643.11
在某一時點轉讓	827,199,643.11

續：

合同分類	上期發生額
一、業務或商品類型	687,044,585.88
汽車傳感器及配件	217,619,417.84
汽車燃油系統附件	238,268,090.63
汽車內飾件	131,892,624.05
新能源部件	84,512,514.38
車聯網產品	2,125,477.00
其他	12,626,461.98
二、按經營地區分類	687,044,585.88
內銷	664,552,371.85
外銷	22,492,214.03
三、合同類型	687,044,585.88
產品銷售合同	685,349,585.87
租賃合同	1,695,000.01
四、按商品轉讓的時間分類	687,044,585.88
在某一時點轉讓	687,044,585.88

註釋5. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	15,644,117.51	
成本法核算的長期股權投資收益	15,860,376.61	31,107,627.24
處置長期股權投資產生的投資收益		226,913,501.40
交易性金融資產持有期間的投資收益		1,159,957.08
處置交易性金融資產取得的投資收益	26,559,829.48	14,655,862.46
債權投資持有期間的投資收益	7,916,342.72	9,073,031.64
處置債權投資取得的投資收益	10,403,789.07	7,843,002.76
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失)	-901,915.19	-615,088.84
合計	75,482,540.20	290,137,893.74

十八、補充資料

(一) 非經常性損益

1. 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	46,462.56	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	8,950,032.19	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	47,191,004.13	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	310,447.71	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-3,281,436.27	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	4,341,796.92	
減：所得稅影響額	8,692,748.59	
少數股東權益影響額（稅後）	1,395,073.83	
合計	47,470,484.82	

2. 公司根據定義和原則將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益（2023年修訂）》列舉的部分非經常性損益項目界定為經常性損益，具體明細如下：

項目	本期發生額	上期發生額	原因
代扣代繳個稅手續費收入	91,671.65		符合國家政策且持續發生

3. 根據自身正常經營業務的性質和特點，本公司無將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益（2023年修訂）》中未列舉的項目認定為非經常性損益的情況。

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益		2022年度每股收益	
		基本 每股收益	稀釋 每股收益	基本 每股收益	稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤(I)	6.49	0.16	0.16	0.35	0.35
扣除非經常性損益後 歸屬於公司普通股股東 的淨利潤(II)	4.00	0.10	0.10	0.08	0.08

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
(公章)

二〇二四年四月八日

(iii) 根據中國企業會計準則編製並經北京德皓國際會計師事務所(特殊普通合夥)審核的目標集團截至2024年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

審計報告

德皓審字[2025]00000829號

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱江蘇奧力威公司)財務報表,包括2024年12月31日的合併及母公司資產負債表,2024年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為,後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製,公允反映了江蘇奧力威公司2024年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2024年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則,我們獨立於江蘇奧力威公司,並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷,認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景,我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 收入確認
2. 應收賬款可收回性

(一) 收入確認

1. 事項描述

如財務報表附註三(三十三)、附註五註釋41所述，江蘇奧力威公司2024年營業收入166,956.64萬元，主要為汽車傳感器及配件、汽車燃油系統附件、汽車內飾件、新能源部件及汽車熱管理系統零部件等產品銷售收入。由於營業收入金額重大且為江蘇奧力威公司重要財務指標，管理層在收入的確認和列報時可能存在重大錯報風險，鑒於收入確認對財務報表影響較大，因此我們將收入確認作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於收入確認所實施的重要審計程序包括：

- (1) 了解和評價管理層與收入確認相關的內部控制的設計，並進行控制測試；
- (2) 執行分析性覆核程序，包括分析主要產品年度及月度收入、主要客戶的變化及銷售價格、毛利率的變動；
- (3) 獲取銷售合同，檢查銷售內容、主要合同條款以及結算方式，將合同數量、金額與賬面記載出庫數量、收入金額進行比較，並與江蘇奧力威公司實際執行的收入確認政策進行比對；
- (4) 檢查交易過程中的單據，包括收貨單、出庫單、驗收單、開票通知單、銷售發票、資金收付憑證等，確定交易是否真實；針對出口貨物，檢查出口報關單、貨運提單與賬面記載的產品名稱、數量、金額是否一致；
- (5) 對主要客戶進行交易及往來函證；
- (6) 對資產負債表日前後記錄的收入交易進行截止測試，評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。

3. 審計結論

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層收入確認的相關判斷是合理的。

(二) 應收賬款可收回性

1. 事項描述

如財務報表附註三(十四)、附註五註釋4所述，截至2024年12月31日止，江蘇奧力威公司應收賬款賬面價值為100,237.49萬元，佔資產總額的24.43%，應收賬款壞賬準備為10,058.29萬元。

管理層對有客觀證據表明已發生信用減值的應收賬款進行單項信用風險評估，單項確認預期信用損失。除單項信用風險評估的應收賬款外的其他應收賬款，管理層在考慮該等客戶組賬齡分析、發生減值損失的歷史記錄及對未來經濟狀況預測的基礎上實施了組合減值評估。

由於應收賬款可收回性的確定需要管理層識別已發生減值的項目和客觀證據、評估預期未來可獲取的現金流量並確定其現值，涉及管理層運用重大會計估計和判斷，且應收賬款的可收回性對於財務報表具有重要性，因此，我們將應收賬款的可收回性認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於應收賬款的可收回性認定所實施的重要審計程序包括：

- (1) 我們對與應收賬款日常管理及可收回性評估相關的內部控制的設計及運行有效性進行了解、評估及測試。這些內部控制包括客戶信用風險評估、應收賬款收回流程、對觸發應收賬款減值的事件的識別及對壞賬準備金額的估計等；
- (2) 我們覆核管理層在評估應收賬款的可收回性方面的判斷及估計，包括管理層確定應收賬款組合的依據、金額重大的判斷、單獨計提壞賬準備的判斷等，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目；
- (3) 對於按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款，對賬齡準確性進行測試，並按照壞賬政策重新計算壞賬計提金額是否準確；

- (4) 參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，評估管理層所採用的預期信用損失率是否適當；
- (5) 對重要應收賬款執行函證程序；
- (6) 我們抽樣檢查了期後回款情況；
- (7) 我們評估了管理層於2024年12月31日對應收賬款壞賬準備的會計處理及披露。

基於已執行的審計程序，我們認為，江蘇奧力威公司管理層對應收賬款的可收回性的相關判斷及估計是合理的。

四、 其他信息

江蘇奧力威公司管理層對其他信息負責。其他信息包括2024年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、 管理層和治理層對財務報表的責任

江蘇奧力威公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，江蘇奧力威公司管理層負責評估江蘇奧力威公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算江蘇奧力威公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督江蘇奧力威公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對江蘇奧力威公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致江蘇奧力威公司不能持續經營。

5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就江蘇奧力威公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

北京德皓國際會計師事務所
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：_____

(項目合夥人) 江山

中國•北京

中國註冊會計師：_____

劉勇

二〇二五年四月十六日

合併資產負債表

2024年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

資產	附註五	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	274,418,460.50	95,167,203.55
交易性金融資產	註釋2	438,086,005.33	481,459,780.42
衍生金融資產			
應收票據	註釋3	64,418,767.69	39,731,402.99
應收賬款	註釋4	1,002,374,934.17	470,651,943.47
應收款項融資	註釋5	475,568,241.52	51,507,094.34
預付款項	註釋6	27,564,550.53	25,277,693.98
其他應收款	註釋7	28,119,837.52	9,985,802.65
存貨	註釋8	265,724,773.42	159,552,427.44
合同資產	註釋9	718,389.05	
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	註釋10	33,082,583.33	
其他流動資產	註釋11	420,323,474.28	685,620,632.66
流動資產合計		3,030,400,017.34	2,018,953,981.50
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋12	73,260,519.54	243,976,264.99
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	註釋13	39,760,015.45	39,644,275.49
投資性房地產			
固定資產	註釋14	603,390,139.89	298,575,036.85
在建工程	註釋15	62,066,757.56	60,249,983.74
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	註釋16	23,656,906.94	20,407,966.07
無形資產	註釋17	96,333,241.77	34,831,344.95
開發支出			
商譽	註釋18	27,256,394.78	60,265.73
長期待攤費用	註釋19	1,834,049.14	38,294.06
遞延所得稅資產	註釋20	42,244,463.74	23,041,327.23
其他非流動資產	註釋21	103,323,094.33	132,312,902.84
非流動資產合計		1,073,125,583.14	853,137,661.95
資產總計		4,103,525,600.48	2,872,091,643.45

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併資產負債表

2024年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

負債和股東權益	附註五	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
短期借款	註釋22	313,860,318.94	283,424,820.46
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	註釋23	312,185,859.37	4,261,791.38
應付賬款	註釋24	841,111,809.77	229,018,731.43
預收款項			
合同負債	註釋25	4,132,405.01	2,417,550.26
應付職工薪酬	註釋26	27,886,392.65	14,783,990.74
應交稅費	註釋27	18,439,109.32	12,567,383.51
其他應付款	註釋28	4,359,989.04	4,165,128.12
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋29	8,612,253.15	65,767,128.87
其他流動負債	註釋30	20,382,682.70	5,949,965.74
流動負債合計		<u>1,550,970,819.95</u>	<u>622,356,490.51</u>
非流動負債：			
長期借款	註釋31	31,000,000.00	74,800,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	註釋32	15,723,421.75	13,930,679.05
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債	註釋33	10,304,438.78	1,327,269.56
遞延收益	註釋34	62,641,113.84	49,256,120.99
遞延所得稅負債	註釋20	38,190,519.70	25,131,596.73
其他非流動負債			
非流動負債合計		<u>157,859,494.07</u>	<u>164,445,666.33</u>
負債合計		<u>1,708,830,314.02</u>	<u>786,802,156.84</u>

負債和股東權益	附註五	期末餘額	上期期末餘額
股東權益：			
股本	註釋35	796,548,907.00	791,528,907.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋36	186,456,182.99	168,195,280.72
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋37	-226,521.59	1,004,768.26
專項儲備	註釋38	1,888,852.35	
盈餘公積	註釋39	119,289,888.78	107,622,044.57
未分配利潤	註釋40	955,846,002.42	877,123,711.59
歸屬於母公司股東權益合計		<u>2,059,803,311.95</u>	<u>1,945,474,712.14</u>
少數股東權益		<u>334,891,974.51</u>	<u>139,814,774.47</u>
股東權益合計		<u>2,394,695,286.46</u>	<u>2,085,289,486.61</u>
負債和股東權益總計		<u><u>4,103,525,600.48</u></u>	<u><u>2,872,091,643.45</u></u>

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入	註釋41	1,669,566,369.68	1,121,467,411.07
減：營業成本	註釋41	1,314,005,572.85	854,376,237.83
税金及附加	註釋42	7,072,875.60	5,591,886.58
銷售費用	註釋43	11,011,538.12	5,972,749.97
管理費用	註釋44	112,134,669.78	87,240,676.68
研發費用	註釋45	60,639,994.68	45,601,749.06
財務費用	註釋46	11,063,179.32	3,697,410.07
其中：利息費用		10,931,457.58	9,906,319.30
利息收入		2,245,597.21	1,816,779.32
加：其他收益	註釋47	20,882,711.80	13,383,500.76
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋48	67,453,545.84	66,268,529.84
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		25,688,853.15	20,546,410.94
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-1,140,917.60	-1,104,990.43
淨敞口套期收益			
（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益			
（損失以「-」號填列）	註釋49	1,008,730.37	363,894.80
信用減值損失（損失以「-」號填列）	註釋50	-29,312,387.79	-10,330,468.70
資產減值損失（損失以「-」號填列）	註釋51	-11,897,997.05	-4,237,102.03
資產處置收益（損失以「-」號填列）	註釋52	370,224.11	110,401.11
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		202,143,366.61	184,545,456.66
加：營業外收入	註釋53	2,682,062.11	984,884.67
減：營業外支出	註釋54	2,276,336.90	4,330,259.49
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		202,549,091.82	181,200,081.84
減：所得稅費用	註釋55	18,719,576.68	16,762,056.18
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		183,829,515.14	164,438,025.66
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤			
（一）按經營持續性分類			
持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		183,829,515.14	164,438,025.66
終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤			
（淨虧損以「-」號填列）		137,881,869.46	123,870,454.90
少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		45,947,645.68	40,567,570.76

項目	附註五	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額		-1,231,289.85	2,738,735.03
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-1,231,289.85	2,738,735.03
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃淨變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-1,231,289.85	2,738,735.03
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額		-1,231,289.85	2,738,735.03
7.一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益			
8.其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產			
9.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
六、綜合收益總額		182,598,225.29	167,176,760.69
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		136,650,579.61	126,609,189.93
歸屬於少數股東的綜合收益總額		45,947,645.68	40,567,570.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.18	0.16
(二) 稀釋每股收益		0.17	0.16

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表
2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,390,933,830.68	973,946,715.42
收到的稅費返還		3,570,015.07	1,228,448.69
收到其他與經營活動有關的現金	註釋56	32,350,988.02	35,969,200.95
經營活動現金流入小計		1,426,854,833.77	1,011,144,365.06
購買商品、接受勞務支付的現金		946,278,656.00	713,914,991.70
支付給職工以及為職工支付的現金		167,786,816.43	114,223,838.71
支付的各項稅費		60,339,123.30	99,077,107.04
支付其他與經營活動有關的現金	註釋56	64,515,098.67	47,657,954.88
經營活動現金流出小計		1,238,919,694.40	974,873,892.33
經營活動產生的現金流量淨額		187,935,139.37	36,270,472.73
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金	註釋56	692,832,441.83	1,127,000,000.00
取得投資收益收到的現金		20,564,440.68	26,953,858.78
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		12,000.00	5,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	註釋56	608,380,053.47	543,042,120.07
投資活動現金流入小計		1,321,788,935.98	1,697,000,978.85
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		192,398,071.39	139,342,976.62
投資支付的現金	註釋56	621,000,000.00	807,250,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額	註釋57	82,394,709.18	
支付其他與投資活動有關的現金	註釋56	335,482,607.18	1,023,655,685.31
投資活動現金流出小計		1,231,275,387.75	1,970,248,661.93
投資活動產生的現金流量淨額		90,513,548.23	-273,247,683.08

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		14,809,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		376,000,000.00	577,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	註釋56	28,223,859.04	37,391,900.49
籌資活動現金流入小計		419,032,859.04	614,391,900.49
償還債務支付的現金		486,700,000.00	329,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		85,290,602.58	119,315,280.96
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		27,662,169.00	15,238,401.06
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋56	8,334,238.44	4,577,705.00
籌資活動現金流出小計		580,324,841.02	452,892,985.96
籌資活動產生的現金流量淨額		-161,291,981.98	161,498,914.53
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-203,437.49	636,314.82
五、現金及現金等價物淨增加額			
		116,953,268.13	-74,841,981.00
加：期初現金及現金等價物餘額		93,762,083.57	168,604,064.57
六、期末現金及現金等價物餘額		210,715,351.70	93,762,083.57

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	本期金額											
	歸屬於母公司股東權益						其他權益工具					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
			永續債							少數股東權益		
										股東權益合計		
一、上年年末餘額	791,528,907.00				168,195,280.72		1,004,768.26		107,622,044.57	877,123,711.59	139,814,774.47	2,085,289,486.61
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年初餘額	791,528,907.00				168,195,280.72		1,004,768.26		107,622,044.57	877,123,711.59	139,814,774.47	2,085,289,486.61
三、本年增減變動金額	5,020,000.00				18,260,902.27		-1,231,289.85	1,888,852.35	11,667,844.21	78,722,290.83	195,077,200.04	309,405,799.85
(一) 綜合收益總額							-1,231,289.85					182,598,225.29
(二) 股東投入和減少資本	5,020,000.00				21,485,358.34			137,881,869.46			45,947,645.68	26,505,358.34

項目	本期金額						
	歸屬於母公司股東權益						
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備
			永續債			盈餘公積	未分配利潤
			其他			少數股東權益	股東權益合計
1. 股東投入的普通股							
2. 其他權益工具持有者投入							
資本							
3. 股份支付計入股東權益的							
金額	5,020,000.00			21,485,358.34			26,505,358.34
4. 其他							
(三) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積						11,667,844.21	-59,159,578.63
2. 對股東的分配						11,667,844.21	-11,667,844.21
3. 其他							-47,491,734.42
(四) 股東權益內部結轉							
1. 資本公積轉增資本							-27,662,169.00
2. 盈餘公積轉增資本							862,412.09
3. 盈餘公積彌補虧損							-75,153,903.42

項目	本期金額						
	歸屬於母公司股東權益						
	其他權益工具		減：庫存股		其他綜合收益		
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	專項儲備	盈餘公積
							未分配利潤
							少數股東權益
							股東權益合計
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益						-480,015.62	-300,497.58
5. 其他綜合收益結轉留存收益						572,339.23	358,293.66
6. 其他						-1,052,354.85	-658,791.24
(五) 專項儲備						2,368,867.97	176,229,808.85
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他					-3,224,456.07		175,374,220.75
四、本年期末餘額	796,548,907.00			186,456,182.99	-226,521.59	1,888,852.35	334,891,974.51
						955,846,002.42	2,394,695,286.46

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感科技股份有限公司

項目	上期金額					
	歸屬於母公司股東權益			其他權益工具		
	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
	其他	優先股	永續債	股本	股本	股本
一、上年年末餘額	144,598,158.97	-1,733,966.77	98,597,764.28	857,167,495.22	114,489,761.09	2,004,648,119.79
加：會計政策變更						
前期差錯更正						
同一控制下企業合併						
其他						
二、本年初餘額	144,598,158.97	-1,733,966.77	98,607,547.93	857,251,222.17	114,485,604.77	2,004,737,474.07
三、本年增減變動金額	23,597,121.75	2,738,735.03	9,014,496.64	19,872,489.42	25,329,169.70	80,552,012.54
(一) 綜合收益總額						
(二) 股東投入和減少資本						
	23,035,077.77	2,738,735.03	123,870,454.90	40,567,570.76	167,176,760.69	23,035,077.77

項目	上期金額											
	歸屬於母公司股東權益											
	其他權益工具											
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入												
資本												
3. 股份支付計入股東權益的												
金額					23,035,077.77							23,035,077.77
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積									9,014,496.64	-103,997,965.48	-15,238,401.06	-110,221,869.90
2. 對股東的分配									9,014,496.64	-9,014,496.64		
3. 其他										-94,983,468.84	-15,238,401.06	-110,221,869.90
(四) 股東權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本												
2. 盈餘公積轉增資本												
3. 盈餘公積彌補虧損												

項目	上期金額					
	歸屬於母公司股東權益					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股
				其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積
				未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益						
5. 其他綜合收益結轉留存收益						
6. 其他						
(五) 專項儲備						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期末餘額	791,528,907.00			1,004,768.26	107,622,044.57	139,814,774.47
						562,043.98

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2024年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

資產	附註十六	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金		86,740,226.28	53,126,956.36
交易性金融資產		432,086,005.33	481,459,780.42
衍生金融資產			
應收票據		21,257,322.32	33,434,970.46
應收賬款	註釋1	452,264,031.69	382,219,408.86
應收款項融資		51,427,876.09	36,427,089.65
預付款項		22,694,572.34	21,193,845.60
其他應收款	註釋2	32,098,246.60	19,191,228.11
存貨		157,667,143.16	117,955,216.27
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		393,207,962.08	685,338,282.97
流動資產合計		1,649,443,385.89	1,830,346,778.70
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		49,444,902.60	51,247,485.44
長期股權投資	註釋3	406,323,475.90	271,017,964.26
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		39,760,015.45	39,644,275.49
投資性房地產			
固定資產		379,632,158.29	207,676,539.84
在建工程		56,103,643.20	60,249,983.74
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		4,293,192.08	19,166,027.78
無形資產		19,153,192.58	22,454,917.78
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			13,030.48
遞延所得稅資產		19,742,230.70	18,170,659.45
其他非流動資產		22,877,540.93	22,951,281.93
非流動資產合計		997,330,351.73	712,592,166.19
資產總計		2,646,773,737.62	2,542,938,944.89

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2024年12月31日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

負債和股東權益	附註十六	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
短期借款		283,851,846.50	280,624,820.46
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			4,261,791.38
應付賬款		341,849,762.03	223,289,923.09
預收款項			
合同負債		2,052,545.90	2,387,317.14
應付職工薪酬		13,318,431.10	12,042,825.26
應交稅費		4,905,879.98	3,421,004.67
其他應付款		18,134,022.71	18,610,368.87
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		4,257,454.02	64,916,897.47
其他流動負債		3,905,204.66	4,101,461.40
流動負債合計		672,275,146.90	613,656,409.74
非流動負債：			
長期借款		31,000,000.00	74,800,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,370,895.26	13,708,643.05
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		791,488.78	1,327,269.56
遞延收益		50,465,627.60	37,102,542.13
遞延所得稅負債		15,829,295.38	22,432,818.74
其他非流動負債			
非流動負債合計		99,457,307.02	149,371,273.48
負債合計		771,732,453.92	763,027,683.22
股東權益：			
股本		796,548,907.00	791,528,907.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		189,118,595.08	168,195,280.72
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		119,289,888.78	107,622,044.57
未分配利潤		770,083,892.84	712,565,029.38
股東權益合計		1,875,041,283.70	1,779,911,261.67
負債和股東權益總計		2,646,773,737.62	2,542,938,944.89

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司利潤表
2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	937,571,659.01	827,199,643.11
減：營業成本	註釋4	765,740,190.02	686,004,361.27
税金及附加		2,865,216.45	2,936,849.83
銷售費用		5,120,433.15	4,581,500.22
管理費用		79,349,473.12	72,573,053.48
研發費用		31,342,061.52	31,443,155.87
財務費用		10,901,355.28	4,466,813.79
其中：利息費用		10,479,747.74	9,758,012.89
利息收入		1,824,252.82	2,140,891.33
加：其他收益		13,828,553.76	11,436,811.43
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋5	85,097,945.86	75,482,540.20
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		19,094,355.62	15,644,117.51
以攤餘成本計量的金融資			
產終止確認收益		-761,249.58	-901,915.19
淨敞口套期收益（損失以「-」號			
填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號			
填列）		-258,034.73	363,894.80
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-12,638,724.98	-9,069,136.71
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-5,815,216.75	-3,648,806.52
資產處置收益（損失以「-」號填列）		371,230.33	-561,243.75
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		122,838,682.96	99,197,968.10
加：營業外收入		1,192,592.84	404,392.54
減：營業外支出		613,485.91	4,321,164.23
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		123,417,789.89	95,281,196.41
減：所得稅費用		6,739,347.80	5,136,230.00
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		116,678,442.09	90,144,966.41
（一）持續經營淨利潤			
（淨虧損以「-」號填列）		116,678,442.09	90,144,966.41

項目	附註十六	本期金額	上期金額
(二) 終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		-----	-----
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-----	-----
1.重新計量設定受益計劃淨變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入 其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.一攬子處置子公司在喪失 控制權之前產生的投資收益			
8.其他資產轉換為公允價值 模式計量的投資性房地產			
9.其他		-----	-----
六、綜合收益總額		<u>116,678,442.09</u>	<u>90,144,966.41</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司現金流量表
2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		794,456,338.76	672,226,794.83
收到的稅費返還		3,448,250.31	920,931.02
收到其他與經營活動有關的現金		28,399,270.24	42,068,507.68
經營活動現金流入小計		826,303,859.31	715,216,233.53
購買商品、接受勞務支付的現金		593,260,862.87	576,356,795.74
支付給職工以及為職工支付的現金		108,639,177.60	88,061,383.91
支付的各項稅費		18,930,889.11	50,965,716.21
支付其他與經營活動有關的現金		34,289,504.35	40,107,941.97
經營活動現金流出小計		755,120,433.93	755,491,837.83
經營活動產生的現金流量淨額		71,183,425.38	-40,275,604.30
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		596,000,000.00	1,127,000,000.00
取得投資收益收到的現金		53,622,833.06	48,813,488.06
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		602,080,053.47	583,247,747.40
投資活動現金流入小計		1,251,702,886.53	1,759,061,235.46
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		184,166,851.50	136,088,039.52
投資支付的現金		547,000,000.00	807,250,000.00
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額		116,638,200.00	1,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		304,196,222.18	988,371,753.80
投資活動現金流出小計		1,152,001,273.68	1,932,709,793.32
投資活動產生的現金流量淨額		99,701,612.85	-173,648,557.86

項目	附註十六	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		14,809,000.00	
取得借款收到的現金		376,000,000.00	577,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		21,956,443.69	29,050,963.31
籌資活動現金流入小計		412,765,443.69	606,050,963.31
償還債務支付的現金		486,700,000.00	329,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		57,551,336.36	104,076,879.90
支付其他與籌資活動有關的現金		5,507,821.37	3,398,597.00
籌資活動現金流出小計		549,759,157.73	436,475,476.90
籌資活動產生的現金流量淨額		-136,993,714.04	169,575,486.41
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-72,934.29	25,763.96
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		51,721,836.38	96,044,748.17
六、期末現金及現金等價物餘額		85,540,226.28	51,721,836.38

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

項目	股本	優先股	其他權益工具	本期金額
			資本公積 盈餘公積 未分配利潤 股東權益合計	
1.提取盈餘公積				
2.對股東的分配				
3.其他				
(四) 股東權益內部結轉				
1.資本公積轉增股本				
2.盈餘公積轉增股本				
3.盈餘公積彌補虧損				
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益				
5.其他綜合收益結轉留存收益				
6.其他				
(五) 專項儲備				
1.本期提取				
2.本期使用				
(六) 其他				
四、本年期末餘額	796,548,907.00		189,118,595.08	119,289,888.78
			-562,043.98	-562,043.98
				770,083,892.84
				1,875,041,283.70

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司股東權益變動表
2024年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

項目	上期金額										
	其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	791,528,907.00				144,598,158.97				98,597,764.28	726,329,975.53	1,761,054,805.78
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他									9,783.65	88,052.92	97,836.57
二、本年初餘額	791,528,907.00				144,598,158.97				98,607,547.93	726,418,028.45	1,761,152,642.35
三、本年增減變動金額					23,597,121.75				9,014,496.64	-13,852,999.07	18,758,619.32
(一) 綜合收益總額											
(二) 股東投入和減少資本					23,035,077.77					90,144,966.41	90,144,966.41
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者											
投入資本											23,035,077.77
3. 股份支付計入股東權益											
的金額					23,035,077.77						23,035,077.77
4. 其他											
(三) 利潤分配									9,014,496.64	-103,997,965.48	-94,983,468.84

項目	上期金額					
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股 其他綜合收益 專項儲備 盈餘公積 未分配利潤 股東權益合計
1. 提取盈餘公積						
2. 對股東的分配						9,014,496.64
3. 其他						-9,014,496.64
(四) 股東權益內部結轉						-94,983,468.84
1. 資本公積轉增股本						
2. 盈餘公積轉增股本						
3. 盈餘公積彌補虧損						
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益						
5. 其他綜合收益結轉留存收益						
6. 其他						
(五) 專項儲備						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期末餘額	791,528,907.00				562,043.98	562,043.98
					168,195,280.72	107,622,044.57
						712,565,029.38
						1,779,911,261.67

(後附財務報表附註為財務報表的組成部分)

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
2024年度財務報表附註

一、 公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司(以下簡稱本公司)是由其前身為揚州奧力威傳感器有限公司整體變更設立的股份有限公司。於2010年10月10日在揚州市工商行政管理局登記註冊，註冊資本為5,000.00萬元。經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]541號文批准，本公司向社會公眾公開發行人民幣普通股(A股)1,667.00萬股，公司股票於2016年4月29日深圳證券交易所上市，現持有統一社會信用代碼為91321000608707880C的營業執照。

2017年5月5日，本公司2016年年度股東大會決議，公司以2016年年末總股本6,667.00萬股為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為12,000.60萬股，股本變更為人民幣12,000.60萬元。

2018年4月18日，本公司2017年年度股東大會決議，公司向141名激勵對象授予人民幣普通股(A股)222.60萬股限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,223.20萬股，股本變更為人民幣12,223.20萬元；向1名激勵對象授予人民幣普通股(A股)11.00萬股預留限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為12,234.20萬股，股本變更為人民幣12,234.20萬元。

2019年4月18日，本公司2018年年度股東大會決議，公司以2018年年末總股本為基數，向全體股東按每10股轉增8股，轉增後本公司股份總數為22,021.56萬股，股本變更為人民幣22,021.56萬元。

2019年6月18日，本公司2019年第三次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原3名激勵對象回購註銷股票3.78萬股，註銷後本公司股份總數為22,017.78萬股，股本變更為人民幣22,017.78萬元。

2019年11月13日，本公司2019年第四次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予的原4名激勵對象回購註銷股票9.18萬股，註銷後本公司股份總數為22,008.60萬股，股本變更為人民幣22,008.60萬元。

2020年5月19日，本公司2019年年度股東大會決議，公司以總股本22,008.60萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為30,812.04萬股，股本變更為人民幣30,812.04萬元。

2020年8月24日，本公司2020年第二次臨時股東大會決議，公司向公司2018年限制性股票激勵計劃首次授予和預留部份授予的激勵對象回購註銷股票185.0688萬股，註銷後本公司股份總數為30,626.9712萬股，股本變更為人民幣30,626.9712萬元。

2021年5月20日，本公司2020年年度股東大會決議，公司以總股本30,626.9712萬股為基數，向全體股東每10股轉增4股，轉增後本公司股份總數為42,877.7596萬股，股本變更為人民幣42,877.7596萬元。

2021年1月5日，經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]25號文核准，公司向特定對象發行股份6,592.7971萬股，股票發行後，公司股份總數為49,470.5567萬股，股本變更為人民幣49,470.5567萬元。

2022年4月28日，本公司2021年年度股東大會通過決議，公司以總股本49,470.5567萬股為基數，向全體股東每10股轉增6股，轉增後本公司股份總數為79,152.8907萬股，股本變更為人民幣為79,152.8907萬元。

2024年9月23日，公司第五屆董事會第十四次會議審議通過《關於2022年限制性股票激勵計劃首次授予第二類限制性股票第一個歸屬期歸屬條件成就的議案》，向45名激勵對象授予人民幣普通股（A股）502.00萬股限制性股票，授予完成後，公司的股份總數變更為79,654.8907萬股，股本變更為人民幣79,654.8907萬元。

經過歷年的派送紅股、轉增股本及增發新股，截止2024年12月31日，本公司累計發行股本總數79,654.8907萬股，註冊資本為79,654.8907萬元，註冊地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，總部地址：江蘇省揚州高新技術產業開發區祥園路158號，實際控制人為自然人李宏慶。

（二） 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬汽車零部件製造業，主要產品和服務為汽車傳感器及配件、汽車燃油系統附件、汽車內飾件、新能源部件及汽車熱管理系統零部件等。

（三） 合併財務報表範圍

本公司本期納入合併範圍的子公司共11戶，詳見本附註八、在其他主體中的權益。本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加2戶，合併範圍變更主體的具體信息詳見附註七、合併範圍的變更。

（四） 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2025年4月16日批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

（一） 財務報表的編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則——基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2023年修訂）的規定，編製財務報表。

（二） 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

（三） 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策、會計估計

(一) 具體會計政策和會計估計提示

本公司根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在存貨的計價方法（本附註十七）、應收款項壞賬準備計提的方法（本附註十二、6）、固定資產折舊和無形資產攤銷（本附註二十、二十四）、收入的確認時點（本附註三十三）等。

(二) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

(三) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(四) 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

(五) 記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(六) 重要性標準確定方法和選擇依據

公司結合自身實際情況，選擇在此處按照一定分類標準集中披露附註所涉的重要性標準：

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	500萬人民幣
重要的壞賬準備收回或轉回金額	500萬人民幣
重要的應收款項核銷	500萬人民幣
重要的在建工程項目	單個工程項目預算大於2000萬人民幣
合同資產賬面價值發生重大變動	合同資產賬面價值變動金額佔期初合同資產餘額的30%以上且金額大於500萬元
賬齡超過一年的重要合同負債	單項賬齡超過1年的合同負債佔合同負債總額的10%以上且金額大於500萬元
合同負債賬面價值發生重大變動	合同負債賬面價值變動金額佔期初合同負債餘額的30%以上且金額大於500萬元
重要的應付賬款、其他應付款	單項賬齡超過1年的應付賬款／其他應付款佔應付賬款／其他應付款總額的10%以上且金額大於500萬元

項目	重要性標準
重要的非全資子公司	子公司淨資產佔合併報表淨資產5%以上，或單個子公司少數股東權益佔合併報表淨資產的1%以上且金額大於5,000萬元
重要投資活動	單項投資活動佔收到或支付投資活動相關的現金流入或流出總額的10%以上且金額大於5,000萬元
重要的合營企業或聯營企業	對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔合併報表淨資產的5%以上且金額大於5,000萬元，或長期股權投資權益法下投資損益佔合併報表合併淨利潤的10%以上
重要子公司	子公司淨資產佔合併報表淨資產5%以上，或子公司淨利潤佔合併報表合併淨利潤的10%以上
不涉及當期現金收支的重大活動	不涉及當期現金收支，對當期報表影響大於淨資產10%，或預計對未來現金流影響大於相對應現金流入或流出總額的10%的活動

(七) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

(八) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

2. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司（包括本公司所控制的單獨主體）均納入合併財務報表。

3. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債（包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽）在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(九) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。

- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等（該資產構成業務的除外），在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等（該資產構成業務的除外），在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

（十）現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短（一般從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

（十一）外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

（十二）金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

1. 金融資產的分類、確認和計量

本公司根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成份或不考慮不超過一年的融資成份的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

(1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、部分以攤餘成本計量的應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款等。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

(2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

(3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本公司可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具（符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

(5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本公司對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本公司對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

2. 金融負債的分類、確認和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具），按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動（包括自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。

(2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債（或其一部分）的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債（或該部分金融負債）。

本公司與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債（或其一部分）的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，計入當期損益。

本公司回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，應當計入當期損益。

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的（即除本條(1)、(2)之外的其他情形），則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。
- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分（在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分）之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
 - 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產）之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

6. 金融資產減值

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、租賃應收款、合同資產、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成金融負債的財務擔保合同以預期信用損失為基礎進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

本公司對由收入準則規範的交易形成的全部合同資產和應收票據及應收賬款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

本公司在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

(1) 信用風險顯著增加

本公司利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

(2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

(3) 預期信用損失的確定

本公司基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本公司按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 4) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本公司計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

(4) 減記金融資產

當本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十三) 應收票據

本公司對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十二)6.金融資產減值。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
銀行承兌票據組合	出票人具有較高的信用評級，歷史上未發生票據違約，信用損失風險極低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
商業承兌匯票組合	承兌人為信用風險相對較高的企業	參照應收賬款，按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00

(十四) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(十二)6.金融資產減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收賬款，本公司按單項計提預期信用損失。本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
合併範圍內關聯方組合	納入合併範圍的關聯方應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
賬齡組合	按賬齡劃分的具有類似信用風險特徵的應收賬款組合	按賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計提

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

應收賬款賬齡按先進先出法進行計算。

(十五) 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據，自初始確認日起到期期限在一年內（含一年）的，列示為應收款項融資；自初始確認日起到期期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見本附註（十二）金融工具。

(十六) 其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註（十二）6.金融資產減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的其他應收款，本公司按單項計提預期信用損失。本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
組合一	保證金、備用金、暫付款等性質款項	通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計提預期信用損失
組合二	納入合併範圍的關聯方其他應收款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表如下：

賬齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

其他應收款賬齡按先進先出法進行計算。

(十七) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品（庫存商品）、發出商品等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按月末一次加權平均法計價。

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。
- (3) 其他周轉材料採用一次轉銷法進行攤銷。

(十八) 合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件（即，僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註（十二）6.金融資產減值。

(十九) 長期股權投資

1. 初始投資成本的確定

- (1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註（七）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。
- (2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

(二十) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	20	5	4.75
機器設備	年限平均法	10	5	9.50
運輸設備	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
電子設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
其他設備	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，

根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

(二十二) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(二十三) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
3. 本公司發生的初始直接費用；
4. 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（不包括為生產存貨而發生的成本）。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

(二十四) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、專利權及非專利技術、數據資源等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
軟件	5年	預計使用年限
土地使用權	50年	土地使用權證規定年限
專利權	10-20年	
商標	10年	

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

報告期末本公司無使用壽命不確定的無形資產。

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、直接投入費用、折舊費用與長期待攤費用、設計費用、裝備調試費、無形資產攤銷費用、委託外部研究開發費用、其他費用等。其中研發人員的工資按照項目工時分攤計入研發支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

內部研究開發支出的資本化時點：

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(二十五) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

(二十六) 長期待攤費用

1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
租入固定資產裝修支出	5年	預計使用年限攤銷

(二十七) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

(二十八) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

離職後福利是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本公司的離職後福利計劃全部為設定提存計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本公司提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再有任何其他的支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由財務部門使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(二十九) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍（或區間），且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍（或區間），或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(三十) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

1. 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
2. 取決於指數或比率的可變租賃付款額；

3. 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
4. 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
5. 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的種類

本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權的有效期；(3)標的股份的現行價格；(4)股價預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件（如服務期限等），即確認已得到服務相對應的成本費用。

3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。

4. 會計處理方法

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得

的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

若在等待期內取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(三十二) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司按照金融工具準則的規定，根據所發行優先股、永續債等金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具：

1. 符合下列條件之一，將發行的金融工具分類為金融負債：

- (1) 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務；
- (2) 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (3) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具；
- (4) 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

2. 同時滿足下列條件的，將發行的金融工具分類為權益工具：

- (1) 該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；
- (2) 將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，企業只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

3. 會計處理方法

對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都應當作為發行企業的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理，手續費、佣金等交易費用從權益中扣除；

對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益，手續費、佣金等交易費用計入所發行工具的初始計量金額。

(三十三) 收入

本公司的收入主要來源於汽車零部件的銷售。

1. 收入確認的一般原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

本公司在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用投入法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度（投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度）。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

2. 收入確認的具體方法

公司主要銷售傳感器及配件、燃油系統附件、汽車內飾件、新能源部件及汽車熱管理系統零部件等汽車零部件，根據公司與客戶簽訂的銷售合同條款約定，在客戶取得相關商品或服務控制權時點，確認銷售收入的實現，具體如下：

出口業務：

(1) FOB貿易模式下外銷

以貨物出口辦妥報關出口手續，交付承運機構裝船離岸時點作為收入確認時間，根據合同、出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(2) FCA貿易模式下外銷

由客戶指定或委託貨代公司直接到工廠提貨的，客戶指定或委託貨代公司辦妥報關出口手續為收入確認時間，根據出口報關單等資料，開具出口專用發票並確認收入。

(3) 客戶為中國自貿區、保稅區內企業DDP貿易模式下外銷

對送貨至客戶目的地的中國自貿區、保稅區內企業的出口業務，在客戶驗收後並辦妥報關手續後作為收入確認時間，根據經客戶確認的送貨單、出口報關單、出口專用發票並確認收入。

內銷業務：

- (1) 客戶負責提貨產品，以產品發出，客戶或客戶委託的貨運司機簽收後，公司根據簽收認可的發貨單、開具銷售發票確認銷售收入；
- (2) 公司負責送貨產品，在產品交付客戶並經客戶質檢、簽收認可後，公司根據客戶確認的入庫單、回單或開票通知單，開具銷售發票確認銷售收入
- (3) 寄售模式下，公司根據客戶需求將產品交付給客戶，客戶按需使用時通知公司確認貨物領用，公司依據實際領用數量及相應的客戶確認通知，確認銷售收入。

3. 特定交易的收入處理原則

(1) 附有銷售退回條款的合同

在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額（即，不包含預期因銷售退回將退還的金額）確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債。

銷售商品時預期將退回商品的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，在「應收退貨成本」項下核算。

(2) 附有質量保證條款的合同

評估該質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨的服務。公司提供額外服務的，則作為單項履約義務，按照收入準則規定進行會計處理；否則，質量保證責任按照或有事項的會計準則規定進行會計處理。

(3) 附有客戶額外購買選擇權的銷售合同

公司評估該選擇權是否向客戶提供了一項重大權利。提供重大權利的，則作為單項履約義務，將交易價格分攤至該履約義務，在客戶未來行使購買選擇權取得相關商品控制權時，或者該選擇權失效時，確認相應的收入。客戶額外購買選擇權的單獨售價無法直接觀察的，則綜合考慮客戶行使和不行使該選擇權所能獲得的折扣的差異、客戶行使該選擇權的可能性等全部相關信息後，予以合理估計。

(4) 主要責任人和代理人

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

(5) 售後回購

- 1) 因與客戶的遠期安排而負有回購義務的合同：這種情況下客戶在銷售時點並未取得相關商品控制權，因此作為租賃交易或融資交易進行相應的會計處理。其中，回購價格低於原售價的視為租賃交易，按照企業會計準則對租賃的相關規定進行會計處理；回購價格不低於原售價的視為融資交易，在收到客戶款項時確認金融負債，並將該款項和回購價格的差額在回購期間內確認為利息費用等。公司到期未行使回購權利的，則在該回購權利到期時終止確認金融負債，同時確認收入。
- 2) 應客戶要求產生的回購義務的合同：經評估客戶具有重大經濟動因的，將售後回購作為租賃交易或融資交易，按照本條1)規定進行會計處理；否則將其作為附有銷售退回條款的銷售交易進行處理。

(三十四) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

2. 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(三十五) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額（人民幣1元）計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

本公司根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本公司對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

項目	核算內容
採用總額法核算的政策補助類別	除貸款貼息外的所有政府補助
採用淨額法核算的政策補助類別	貸款貼息

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

(三十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

(三十七) 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

1. 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見本附註(二十三)和(三十)。

4. 本公司作為出租人的會計處理**(1) 租賃的分類**

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

5. 售後租回交易

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃準則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

(三十八) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

(三十九) 回購本公司股份

本公司股份回購中支付的對價和交易費用減少股東權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

本公司轉讓庫存股時，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。本公司註銷庫存股時，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

(四十) 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(四十一) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 重要會計政策變更

(1) 企業會計準則解釋第18號

財政部於2024年12月31日，發佈了《企業會計準則解釋第18號》(財會[2024]24號)(以下簡稱「解釋第18號」)。

解釋第18號規定，在對不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，企業應當根據《企業會計準則第13號—或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

上述會計處理規定自印發之日起施行，本公司自2024年1月1日執行。

執行上述會計政策對2024年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目(2024年度)	影響金額
銷售費用	-16,520,821.15
營業成本	16,520,821.15

執行上述會計政策對2023年度合併利潤表的影響如下：

合併利潤表項目(2023年度)	調整前	調整金額	調整後
銷售費用	6,045,616.93	-72,866.96	5,972,749.97
營業成本	854,303,370.87	72,866.96	854,376,237.83

2. 重要會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

四、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據／收入類型	稅率	備註
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務；以及進口等貨物；提供有形動產租賃服務	13%	
	提供建築、不動產租賃服務，銷售不動產，轉讓土地使用權	9%	
	其他應稅銷售服務行為	5%、6%	
	銷售除油氣外的出口貨物；跨境應稅銷售服務行為	0%	
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%、5%	
企業所得稅	應納稅所得額	15%或25%等	
房產稅	按照房產原值的70%（或租金收入）為納稅基準	1.2%(12%)	

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
奧力威（歐洲）控股有限責任公司	17%
煙台奧力威管路有限公司	25%
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	15%
武漢奧力威汽車部件有限公司	25%
揚州慧奧智能裝備有限公司	25%
江蘇睿世傳感科技有限公司	25%
昆山奧力威汽車部件有限公司	小微企業
常州市奧力威汽車零部件有限公司	25%
江蘇威鴻半導體新材料有限公司	25%
博耐爾汽車電氣系統有限公司	15%
博耐爾汽車電氣系統（安慶）有限公司	25%

(二) 稅收優惠政策及依據

- 2023年12月13日，江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局認定本公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書（證書編號為GR202332009194），依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率（2023年至2025年）。
- 2023年12月13日，江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局認定本公司子公司江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書（證書編號為GR202332019132），依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率（2023年至2025年）。

3. 根據財政部、稅務總局《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告[2023]6號)、《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)和國家稅務總局《關於落實小型微利企業所得稅優惠政策徵管問題的公告》(國家稅務總局公告2023年第6號)，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至2027年12月31日。本期公司下屬子公司昆山奧力威汽車部件有限公司符合小型微利企業的確證標準，享受小型微利企業所得稅優惠政策，本年度實際稅率為5%。
4. 2023年10月16日，安徽省科學技術廳、安徽省財政廳、國家稅務總局安徽省稅務局認定本公司子公司博耐爾汽車電氣系統有限公司為高新技術企業並下發高新技術企業證書(證書編號為GR202334001839)，依此可享受企業所得稅15%的優惠稅率(2023年至2025年)。

五、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣元，期末指2024年12月31日，期初指2024年1月1日，上期期末指2023年12月31日)

註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	58,436.01	135,379.66
銀行存款	210,648,422.54	93,616,929.08
其他貨幣資金	63,711,601.95	1,414,894.81
合計	274,418,460.50	95,167,203.55
其中：存放在境外的款項總額	3,641,981.54	3,927,552.84

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	62,503,108.80	1,405,119.98
信用證保證金	1,200,000.00	
合計	63,703,108.80	1,405,119.98

註：截止2024年12月31日，本公司以人民幣1,200,000.00元銀行存款為質押，開具136,323.00歐元信用證；以人民幣62,503,108.80元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票312,142,765.80元。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
分類為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	438,086,005.33	481,459,780.42
其他	438,086,005.33	481,459,780.42
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計		
合計	438,086,005.33	481,459,780.42

註釋3. 應收票據

1. 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	64,418,767.69	39,731,402.99
合計	64,418,767.69	39,731,402.99

註：於2024年12月31日，本公司認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他承兌人違約而產生重大損失。

2. 期末公司已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	43,093.57
合計	43,093.57

3. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票		29,983,612.04
商業承兌匯票		10,100,000.00
合計		40,083,612.04

註釋4. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,077,581,668.72	495,578,866.75
1-2年	10,561,019.71	1,169,324.55
2-3年	777,792.45	59,370.04
3-4年	31,519.30	31,500.00
4-5年	179,143.59	
5年以上	13,826,684.70	8,909.85
小計	1,102,957,828.47	496,847,971.19
減：壞賬準備	100,582,894.30	26,196,027.72
合計	1,002,374,934.17	470,651,943.47

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		計提 比例 (%)	賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	金額		
單項計提壞賬準備的						
應收賬款	47,605,207.19	4.32	47,605,207.19	100.00		—
按組合計提壞賬準備的						
應收賬款	1,055,352,621.28	95.68	52,977,687.11	5.02		1,002,374,934.17
其中：賬齡組合	1,055,352,621.28	95.68	52,977,687.11	5.02		1,002,374,934.17
合計	1,102,957,828.47	100.00	100,582,894.30			1,002,374,934.17

續：

類別	賬面餘額		期初餘額 壞賬準備		計提 比例 (%)	賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	金額		
單項計提壞賬準備的						
應收賬款	1,330,124.28	0.27	1,330,124.28	100.00		
按組合計提壞賬準備的						
應收賬款	495,517,846.91	99.73	24,865,903.44	5.02		470,651,943.47
其中：賬齡組合	495,517,846.91	99.73	24,865,903.44	5.02		470,651,943.47
合計	496,847,971.19	100.00	26,196,027.72			470,651,943.47

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提 比例 (%)	計提理由
合眾新能源汽車股份有限公司	21,094,165.26	21,094,165.26	100	已停產，預計難以收回
觀致汽車有限公司	5,386,766.26	5,386,766.26	100	無財產可供執行，預計難以收回
成都大運汽車集團有限公司運城分公司	4,313,728.11	4,313,728.11	100	已申請破產，預計難以收回

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例	計提理由
			(%)	
華人運通(山東)科技有限公司	3,800,669.87	3,800,669.87	100	已停產、失信被執行人，預計難以收回
天津華泰汽車車身製造有限公司	3,548,770.00	3,548,770.00	100	無財產可供執行，預計難以收回
江蘇賽麟汽車科技有限公司	3,348,629.56	3,348,629.56	100	無財產可供執行，預計難以收回
江西億維汽車製造有限公司	2,087,132.22	2,087,132.22	100	已停產，失信被執行人，預計難以收回
華人運通(江蘇)技術有限公司	1,633,537.62	1,633,537.62	100	已停產，失信被執行人，預計難以收回
其他小額匯總	2,391,808.29	2,391,808.29	100	預計難以收回
合計	47,605,207.19	47,605,207.19		

4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	1,052,173,775.35	52,608,688.76	5.00
1-2年	2,928,045.01	292,804.50	10.00
2-3年	178,871.77	35,774.35	20.00
3-4年	31,519.30	15,759.65	50.00
4-5年	31,500.00	15,750.00	50.00
5年以上	8,909.85	8,909.85	100.00
合計	1,055,352,621.28	52,977,687.11	

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備						
的應收賬款	1,330,124.28	31,198,223.75	86,506.39	31,604,734.28	46,768,099.83	47,605,207.19
按組合計提壞賬準備						
備的應收賬款	24,865,903.44	4,131,418.41	6,655,635.89	94,400.00	30,730,401.15	52,977,687.11
其中：賬齡組合	24,865,903.44	4,131,418.41	6,655,635.89	94,400.00	30,730,401.15	52,977,687.11
合計	26,196,027.72	35,329,642.16	6,742,142.28	31,699,134.28	77,498,500.98	100,582,894.30

註：其他變動系本期合併範圍變更導致。

6. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	31,699,134.28

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

單位名稱	應收 賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
江蘇金壇汽車 工業有限公司	貨款	23,599,301.62	無財產可供執行， 連帶擔保人已申請 破產，無法收回	管理層批准	否
臨沂眾泰汽車 零部件製造 有限公司	貨款	7,177,102.04	已申請破產， 無法收回	管理層批准	否
合計		30,776,403.66			

7. 按欠款方歸集的應收賬款和合同資產期末餘額前五名的單位情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和	佔應收賬款	應收賬款
			合同資產	和合同資產	壞賬準備
			合同資產	和合同資產	和合同資產
			期末餘額	期末餘額	減值準備
合計數的比例	期末餘額				
(%)					
第一名	308,683,643.70		308,683,643.70	27.96	15,434,182.19
第二名	91,770,006.32		91,770,006.32	8.31	4,590,094.32
第三名	56,733,840.00		56,733,840.00	5.14	2,836,692.00
第四名	45,358,927.64		45,358,927.64	4.11	2,267,946.38
第五名	42,899,408.15		42,899,408.15	3.89	2,144,970.41
合計	545,445,825.81		545,445,825.81	49.41	27,273,885.30

註釋5. 應收款項融資

1. 應收款項融資情況

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	475,568,241.52	51,507,094.34
合計	475,568,241.52	51,507,094.34

2. 應收款項融资本期增減變動及公允價值變動情況

項目	期初餘額		本期增減變動金額		期末餘額	
	成本	公允價值 變動	成本	公允價值 變動	成本	公允價值 變動
銀行承兌匯票	51,507,094.34		424,061,147.18		475,568,241.52	
合計	51,507,094.34		424,061,147.18		475,568,241.52	

本公司認為，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項融資，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

3. 壞賬準備計提情況

本公司認為，所持有的銀行承兌匯票的承兌銀行信用評級較高，不存在重大的信用風險，因此未計提減值準備。

4. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	318,140,943.33	
合計	318,140,943.33	

註釋6. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	22,035,764.79	79.94	23,090,430.31	91.35
1至2年	4,937,739.01	17.91	1,986,141.46	7.86
2至3年	587,654.91	2.13	190,783.61	0.75
3年以上	3,391.82	0.02	10,338.60	0.04
合計	27,564,550.53	100.00	25,277,693.98	100.00

2. 期末無賬齡超過一年且金額重要的預付款項

3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 總額的比例 (%)	預付款時間	未結算原因
第一名	2,978,427.34	10.81	2024年	按合同預付材料款
第二名	2,667,061.11	9.68	2024年	按合同預付模具款
第三名	2,232,005.07	8.10	2024年	按合同預付材料款
第四名	2,027,437.66	7.36	2023年、2024年	按合同預付模具款
第五名	1,579,818.72	5.73	2023年、2024年	按合同預付模具款
合計	11,484,749.90	41.68		

註釋7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	1,423,063.59	1,102,984.18
應收股利	8,787,391.06	6,138,854.44
其他應收款	17,909,382.87	2,743,964.03
合計	28,119,837.52	9,985,802.65

註：上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 應收利息

1. 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	1,423,063.59	1,102,984.18
合計	1,423,063.59	1,102,984.18

2. 應收利息其他說明

- (1) 於2024年12月31日，本公司認為無需對應收利息計提預期信用減值準備。
- (2) 根據子公司參股公司Schürholz GmbH&Co.KG Stanztechnik公司章程規定，除固定資本外，還需為每個股東保留一個貸款賬戶，在賬戶上記錄提款、利息、股息和其他入賬和扣賬情況。本貸款賬戶計息，利率高於基準利率2.00%。

(二) 應收股利

1. 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
Schürholz GmbH & Co.KG Stanztechnik	8,787,391.06	6,138,854.44
合計	8,787,391.06	6,138,854.44

2. 重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值 及其原因
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	5,878,356.18	1年以上	協議約定	否
合計	5,878,356.18			

3. 應收股利其他說明

於2024年12月31日，本公司認為無需對應收股利計提預期信用減值準備。

(三) 其他應收款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	16,461,511.26	2,224,755.58
1-2年	2,131,593.84	153,131.98
2-3年	54,931.98	609,534.30
3-4年	604,734.30	10,000.00
4-5年	12,400.00	
5年以上	671,010.28	644,910.28
小計	19,936,181.66	3,642,332.14
減：壞賬準備	2,026,798.79	898,368.11
合計	17,909,382.87	2,743,964.03

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	3,591,622.64	1,919,800.00
備用金	417,467.18	58,925.84
代墊款	334,651.82	315,501.90
資金拆借	13,653,500.00	1,000,000.00
其他	1,938,940.02	348,104.40
小計	19,936,181.66	3,642,332.14
減：壞賬準備	2,026,798.79	898,368.11
合計	17,909,382.87	2,743,964.03

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額	
		壞賬準備				壞賬準備	賬面價值
第一階段							
第二階段	19,658,271.38	1,748,888.51	17,909,382.87	3,364,421.86	620,457.83	2,743,964.03	
第三階段	277,910.28	277,910.28	—	277,910.28	277,910.28	—	
合計	19,936,181.66	2,026,798.79	17,909,382.87	3,642,332.14	898,368.11	2,743,964.03	

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	1.39	277,910.28	100.00	—
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	19,658,271.38	98.61	1,748,888.51	8.90	17,909,382.87
其中：賬齡組合	19,658,271.38	98.61	1,748,888.51	8.90	17,909,382.87
合計	19,936,181.66	100.00	2,026,798.79		17,909,382.87

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的					
其他應收款	277,910.28	7.63	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備的					
其他應收款	3,364,421.86	92.37	620,457.83	18.44	2,743,964.03
其中：賬齡組合	3,364,421.86	92.37	620,457.83	18.44	2,743,964.03
合計	3,642,332.14	100.00	898,368.11		2,743,964.03

5. 單項計提壞賬準備的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提 比例 (%)	計提理由
上海帝再恩模塑科技有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	債務人被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

6. 按組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 賬齡組合

組合名稱	賬面餘額	期末餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	16,461,511.26	823,075.57	5.00
1-2年	2,131,593.84	213,159.39	10.00
2-3年	54,931.98	10,986.40	20.00
3-4年	604,734.30	302,367.15	50.00
4-5年	12,400.00	6,200.00	50.00
5年以上	393,100.00	393,100.00	100.00
合計	19,658,271.38	1,748,888.51	

7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用 損失	整個存續期 預期信用 損失(未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用 損失(已發生 信用減值)	
期初餘額		620,457.83	277,910.28	898,368.11
期初餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		1,004,417.82		1,004,417.82
本期轉回		-279,529.91		-279,529.91
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動		403,542.77		403,542.77
期末餘額		1,748,888.51	277,910.28	2,026,798.79

8. 本期無實際核銷的其他應收款

9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	資金拆借	4,500,000.00	1年以內	22.57	225,000.00
第二名	資金拆借	3,500,000.00	1年以內	17.56	175,000.00
第三名	保證金	1,846,600.00	1年以內、1-4年	9.26	394,660.00
第四名	資金拆借	1,800,000.00	1年以內	9.03	90,000.00
第五名	資金拆借	1,500,000.00	1年以內	7.52	75,000.00
合計		13,146,600.00		65.94	959,660.00

註釋8. 存貨

1. 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		存貨跌價 準備／合同 履約成本 減值準備	賬面價值		存貨跌價 準備／合同 履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	89,479,695.75	6,119,976.92	83,359,718.83	61,678,886.62	2,329,655.97	59,349,230.65
在產品	3,750,929.21		3,750,929.21	1,209,612.05		1,209,612.05
庫存商品	107,562,049.53	9,484,376.53	98,077,673.00	59,277,353.25	2,149,833.79	57,127,519.46
發出商品	34,287,371.83	663,546.83	33,623,825.00	11,370,938.53		11,370,938.53
委託加工物資	30,713,985.98		30,713,985.98	20,690,966.32		20,690,966.32
周轉材料	971,350.17		971,350.17	1,015,797.54		1,015,797.54
自製半成品	16,758,270.68	1,530,979.45	15,227,291.23	9,439,574.01	651,211.12	8,788,362.89
合計	283,523,653.15	17,798,879.73	265,724,773.42	164,683,128.32	5,130,700.88	159,552,427.44

2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加金額		轉回	本期減少金額		期末餘額
		計提	其他		轉銷	其他	
原材料	2,329,655.97	2,632,907.76	2,489,684.24		1,332,271.05		6,119,976.92
庫存商品	2,149,833.79	7,672,587.81	1,777,029.33		2,115,074.40		9,484,376.53
發出商品		663,546.83					663,546.83
自製半成品	651,211.12	721,859.40	415,768.25		257,859.32		1,530,979.45
合計	5,130,700.88	11,690,901.80	4,682,481.82		3,705,204.77	-	17,798,879.73

存貨跌價準備及合同履約成本減值準備說明：其他增加系本期合併範圍變更導致。

註釋9. 合同資產

1. 合同資產情況

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
模具開發費						
合同質保金	938,129.00	219,739.95	718,389.05			
合計	938,129.00	219,739.95	718,389.05			

2. 本期合同資產計提減值準備情況

項目	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			轉回	轉銷或核銷	其他變動	
模具開發費						
合同質保金		207,095.25			12,644.70	219,739.95
合計		207,095.25			12,644.70	219,739.95

註釋10. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
大額存單投資成本及應收利息	33,082,583.33	
合計	33,082,583.33	

註釋11. 其他流動資產

1. 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅額	7,103,736.34	6,250,178.22
大額存單投資成本	404,251,996.15	662,914,397.85
大額存單應收利息	8,724,726.07	15,912,466.03
待攤費用	221,167.80	543,590.56
預繳稅款	21,847.92	
合計	420,323,474.28	685,620,632.66

註釋12. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動	
				權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整
一. 合營企業					
小計					
二. 聯營企業					
Schürholz GmbH	102,069.87			808.17	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	54,477,251.03			3,964,655.26	
Schürholz Polska Sp z o.o.	17,940,782.60			2,629,034.10	281,344.74
博耐爾汽車電氣系統有限公司	171,456,161.49			19,094,355.62	
小計	243,976,264.99		—	25,688,853.15	281,344.74
合計	243,976,264.99		—	25,688,853.15	281,344.74

續：

被投資單位	其他權益 變動	本期增減變動			其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備				
一. 合營企業							
小計							
二. 聯營企業							
Schürholz GmbH		—		-4,348.79		98,529.25	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik		-2,973,491.55		-2,333,191.98		53,135,222.76	
Schürholz Polska Sp z o.o.		—		-824,393.91		20,026,767.53	
博耐爾汽車電氣系統 有限公司	-562,043.98			-189,988,473.13		—	
小計	-562,043.98	-2,973,491.55	—	-193,150,407.81		73,260,519.54	
合計	-562,043.98	-2,973,491.55	—	-193,150,407.81		73,260,519.54	

長期股權投資說明：

本期公司以對價111,848,200.00元收購旭慶有限公司持有博耐爾汽車電氣系統有限公司24%的股權，收購完成後本公司累計持有博耐爾汽車電氣系統有限公司61.50%股權，博耐爾汽車電氣系統有限公司成為公司控股子公司，公司對原聯營企業博耐爾汽車電氣系統有限公司核算由權益法改成本法，於合併日將公司原持有博耐爾汽車電氣系統有限公司37.50%賬面價值189,988,473.13元和新增股權投資成本111,848,200.00元作為成本法下長期股權投資初始投資成本。

註釋13.其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資	39,760,015.45	39,644,275.49
合計	39,760,015.45	39,644,275.49

註釋14.固定資產

1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	143,189,556.77	289,183,066.94	5,388,646.37	13,422,805.17	55,926,246.13	507,110,321.38
2. 本期增加金額	159,304,976.32	212,578,545.45	4,899,096.99	13,114,335.85	63,385,940.03	453,282,894.64
購置	–	32,121,552.16	2,008,782.30	6,859,757.63	6,674,755.39	47,664,847.48
在建工程轉入	96,033,064.39	97,773,232.88	–		5,301,497.97	199,107,795.24
非同一控制下 企業合併	63,271,911.93	82,683,760.41	2,890,314.69	6,254,578.22	51,409,686.67	206,510,251.92
3. 本期減少金額	–	5,340,185.59	802,479.70	5,100.00	6,721,856.00	12,869,621.29
處置或報廢	–	5,340,185.59	802,479.70	5,100.00	6,721,856.00	12,869,621.29
4. 期末餘額	302,494,533.09	496,421,426.80	9,485,263.66	26,532,041.02	112,590,330.16	947,523,594.73
二、累計折舊						
1. 期初餘額	35,434,358.27	133,311,283.95	3,439,061.40	7,141,434.57	28,278,461.12	207,604,599.31
2. 本期增加金額	35,015,349.03	59,087,348.07	2,121,738.62	6,209,701.73	35,748,626.12	138,182,763.57
本期計提	9,950,450.63	26,699,208.91	1,029,093.55	2,843,825.02	11,568,138.15	52,090,716.26
非同一控制下 企業合併	25,064,898.40	32,388,139.16	1,092,645.07	3,365,876.71	24,180,487.97	86,092,047.31
3. 本期減少金額	–	4,324,005.66	761,911.41	2,645.20	1,979,916.55	7,068,478.82
處置或報廢	–	4,324,005.66	761,911.41	2,645.20	1,979,916.55	7,068,478.82
4. 期末餘額	70,449,707.30	188,074,626.36	4,798,888.61	13,348,491.10	62,047,170.69	338,718,884.06
三、減值準備						
1. 期初餘額		930,685.22				930,685.22
2. 本期增加金額		90,465.73	30,501.94	14,693.49	6,318,947.54	6,454,608.70
本期計提						
非同一控制下 企業合併		90,465.73	30,501.94	14,693.49	6,318,947.54	6,454,608.70
3. 本期減少金額			132.03	8.90	1,970,582.21	1,970,723.14
4. 期末餘額	–	1,021,150.95	30,369.91	14,684.59	4,348,365.33	5,414,570.78
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	232,044,825.79	307,325,649.49	4,656,005.14	13,168,865.33	46,194,794.14	603,390,139.89
2. 期初賬面價值	107,755,198.50	154,941,097.77	1,949,584.97	6,281,370.60	27,647,785.01	298,575,036.85

2. 期末暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備	1,176,106.19	186,615.66	930,685.22	58,805.31	
其他設備	7,019,349.53	2,470,203.48	4,203,075.42	346,070.63	
合計	8,195,455.72	2,656,819.14	5,133,760.64	404,875.94	

3. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	92,752,937.54	本期新建廠房，正在辦理中
合計	92,752,937.54	

註釋15. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	期末餘額		賬面價值	期初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
南園工廠						
建設項目	56,103,643.20		56,103,643.20	60,249,983.74		60,249,983.74
需安裝設備						
及其他	5,963,114.36		5,963,114.36			
合計	62,066,757.56		62,066,757.56	60,249,983.74		60,249,983.74

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入 固定資產	本期其他減少	期末餘額
南園工廠建設項目	60,249,983.74	167,023,009.50	171,169,350.04		56,103,643.20
合計	60,249,983.74	167,023,009.50	171,169,350.04		56,103,643.20

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
		估預算比例 (%)	工程進度 (%)		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
南園工廠建設項目	35,000.00	83.79	85.00				募集資金／ 自有資金
合計							

註釋16.使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初金額	30,157,636.64	30,157,636.64
2. 本期增加金額	15,225,721.53	15,225,721.53
租賃	5,680,854.05	5,680,854.05
非同一控制下企業合併	9,544,867.48	9,544,867.48
3. 本期減少金額	8,013,108.48	8,013,108.48
租賃到期	2,389,405.76	2,389,405.76
處置	5,623,702.72	5,623,702.72
4. 期末餘額	37,370,249.69	37,370,249.69
二、累計折舊		
1. 期初餘額	9,749,670.57	9,749,670.57
2. 本期增加金額	7,730,223.02	7,730,223.02
本期計提	5,937,125.56	5,937,125.56
非同一控制下企業合併	1,793,097.46	1,793,097.46
3. 本期減少金額	3,766,550.84	3,766,550.84
租賃到期	1,983,425.59	1,983,425.59
處置	1,783,125.25	1,783,125.25
4. 期末餘額	13,713,342.75	13,713,342.75
三、減值準備		
1. 期初餘額	—	—
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	—	—
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	23,656,906.94	23,656,906.94
2. 期初賬面價值	20,407,966.07	20,407,966.07

註釋17.無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	非專有技術	商標權	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	31,744,470.23	17,348,740.14	341,800.00	8,490.00	49,443,500.37
2. 本期增加金額	29,079,606.72	7,098,550.13	42,492,700.00	3,000.00	78,673,856.85
外購		404,474.87			404,474.87
非同一控制下企業合併	29,079,606.72	6,694,075.26	42,492,700.00	3,000.00	78,269,381.98
3. 本期減少金額		944,358.43			944,358.43
其他減少		944,358.43			944,358.43
4. 期末餘額	60,824,076.95	23,502,931.84	42,834,500.00	11,490.00	127,172,998.79
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	4,725,926.01	9,817,617.15	66,724.06	1,888.20	14,612,155.42
2. 本期增加金額	4,926,152.00	8,041,909.22	4,187,096.15	3,944.10	17,159,101.47
本期計提	1,049,737.14	2,953,302.66	1,071,795.56	1,694.10	5,076,529.46
非同一控制下企業合併	3,876,414.86	5,088,606.56	3,115,300.59	2,250.00	12,082,572.01
3. 本期減少金額		931,499.87			931,499.87
4. 期末餘額	9,652,078.01	16,928,026.50	4,253,820.21	5,832.30	30,839,757.02
三、減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	51,171,998.94	6,574,905.34	38,580,679.79	5,657.70	96,333,241.77
2. 期初賬面價值	27,018,544.22	7,531,122.99	275,075.94	6,601.80	34,831,344.95

註釋18.商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 企業合併 形成	本期減少 處置	期末餘額
昆山奧力威汽車 部件有限公司	60,265.73			60,265.73
江蘇睿世傳感科技 有限公司	5,441,451.39			5,441,451.39
博耐爾汽車電氣系統 有限公司		27,196,129.05		27,196,129.05
合計	5,501,717.12	27,196,129.05		32,697,846.17

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加 計提	本期減少 處置	期末餘額
昆山奧力威汽車 部件有限公司				
江蘇睿世傳感科技 有限公司	5,441,451.39			5,441,451.39
博耐爾汽車電氣系統 有限公司				
合計	5,441,451.39			5,441,451.39

3. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

本公司產生商譽的被投資單位分別是能獨立產生現金流的組合，公司分別將其列為一個資產組，期末商譽減值測試的資產組或資產組組合與購買日或以前年度所確定的資產組或資產組組合一致，被劃分至資產組的資產主要包括經營性固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、長期待攤費用等。

4. 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

本公司在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

本年度，公司評估了商譽的可收回金額，並確定本期商譽減值損失金額為0。

(1) 博耐爾汽車電氣系統有限公司

① 商譽減值計算過程

公司對重要的博耐爾汽車電氣系統有限公司商譽，聘請第三方專業估值機構中盛評估諮詢有限公司進行減值測試，中盛評估諮詢有限公司於2025年4月12日出具了基準日為2024年12月31日中盛評報字[2025]第0077號《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司以財務報告為目的進行商譽減值測試所涉及的博耐爾汽車電氣系統有限公司含商譽資產組可收回金額資產評估報告》，博耐爾汽車電氣系統有限公司商譽減值測試結果如下：

項目	博耐爾汽車電氣系統有限公司
商譽賬面餘額(1)	27,196,129.05
商譽減值準備餘額(2)	
商譽的賬面價值(3)=(1)-(2)	27,196,129.05
未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值(4)	17,025,219.00
包含未確認歸屬於少數股東權益的商譽價值(5)=(1)+(4)	44,221,348.05
資產組的賬面價值(6)	208,846,127.28
包含整體商譽的資產組的公允價值(7)=(5)+(6)	253,067,475.33
資產組預計未來現金流量的現值(可收回金額)(8)	313,000,000.00
商譽減值損失(大於0時)(9)=(7)-(8)	0
本公司持股比例(10)	61.50%
歸屬於本公司商譽減值損失(11)=(9)*(10)	0

② 可收回金額的確定方法

根據《企業會計準則第8號—資產減值》，可收回金額應當根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

根據《企業會計準則第8號—資產減值》，資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值，只要有一項超過了資產的賬面價值，就表明資產沒有發生減值，不需再估計另一項金額。經專業機構評估測算，資產預計未來現金流量的現值已超過資產組的賬面價值，故不需要再估計公允價值減去處置費用後的淨額。因此採用資產預計未來現金流量的現值確定資產組的可收回金額。

③ 重要假設

- A、 假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。
- B、 假定資產可以在充分競爭的市場上自由買賣，其價格高低取決於一定市場的供給狀況下獨立的買賣雙方對資產的價值判斷。
- C、 假定一個經營主體的經營活動可以連續下去，在未來可預測的時間內該主體的經營活動不會中止或終止。
- D、 一項資產按照其目前的利用狀態及利用方式對其價值進行評估。

④ 關鍵參數

博耐爾汽車電氣系統有限公司資產組的可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定。未來現金流量基於管理層批准的2025年至2029年的財務預算確定，並採用12.18%的折現率。在預計未來現金流量時使用的其他關鍵假設有收入增長率和毛利率，主要參數包括：2025年度至2029年度、永續期收入增長率分別為2.91%、2.92%、2.92%、2.92%、2.92%、0%（永續經營期與明確預測期最後一年持平）；2025年度至2029年度、永續期毛利率分別為12.07%、12.02%、12.02%、12.02%、12.07%、12.07%。

(2) 昆山奧力威汽車部件有限公司

本公司非同一控制企業合併昆山奧力威汽車部件有限公司採用資產基礎法評估結果確認交易對價，由於資產評估增值確認遞延所得稅負債而形成商譽60,265.73元，本期公司對昆山奧力威汽車部件有限公司商譽進行減值測試，確定本年度昆山奧力威汽車部件有限公司商譽減值損失金額為0元。

註釋19.長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他增加額	期末餘額
租入房屋裝修費	38,294.06	2,116,811.82	1,740,242.80	1,419,186.06	1,834,049.14
合計	38,294.06	2,116,811.82	1,740,242.80	1,419,186.06	1,834,049.14

長期待攤費用的說明：其他增加額系本期合併範圍變更導致。

註釋20.遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	126,042,883.55	19,031,350.75	33,155,781.93	5,044,466.85
內部交易未實現利潤	781,842.91	127,297.62	558,164.08	104,334.02
可抵扣虧損	1,825,577.27	456,394.32	3,864,329.84	966,082.46
政府補助	62,641,113.84	10,211,316.66	49,256,120.99	8,130,640.19
預計負債	10,304,438.78	1,545,665.82	1,327,269.56	199,090.43
股權激勵	21,653,684.72	3,281,013.70	24,515,326.38	3,677,298.96
公允價值變動	9,559,984.55	1,433,997.68	9,675,724.51	1,451,358.68
租賃負債	24,335,674.90	4,504,852.15	22,497,807.92	3,468,055.64
預提費用	11,017,166.93	1,652,575.04		
合計	268,162,367.45	42,244,463.74	144,850,525.21	23,041,327.23

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
一次性稅前扣除固定資產	105,063,640.76	15,759,546.12	121,014,266.87	18,152,140.03
非同一控制企業合併				
資產評估增值	99,364,849.00	14,937,028.07	374,767.65	93,691.92
大額存單應計利息	14,953,417.23	2,243,012.58	18,779,655.76	2,816,948.36
使用權資產	23,656,906.94	4,436,584.79	20,407,966.07	3,170,339.83
公允價值變動	5,086,005.33	762,900.80	5,459,780.42	818,967.06
內部利潤	342,982.29	51,447.34	530,063.54	79,509.53
合計	248,467,801.55	38,190,519.70	166,566,500.31	25,131,596.73

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	14,726,430.40	11,171,236.25
合計	14,726,430.40	11,171,236.25

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2024年		2,691,035.45	
2025年	2,930,313.17	2,292,109.64	
2026年	4,399,236.21	4,399,236.21	
2027年	1,306,714.61	1,300,230.73	
2028年	489,274.22	488,624.22	
2029年	5,600,892.19		
合計	14,726,430.40	11,171,236.25	

5. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的說明

子公司奧力威(歐洲)控股有限責任公司、武漢奧力威汽車部件有限公司、江蘇威鴻半導體新材料有限公司、常州市奧力威汽車零部件有限公司和江蘇睿世傳感科技有限公司未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此相關可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損沒有確認遞延所得稅資產。

註釋21.其他非流動資產

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	
大額存單投資						
成本及應收利息	78,635,666.67		78,635,666.67	108,356,748.57		108,356,748.57
預付工程款	1,113,446.48		1,113,446.48	3,615,771.70		3,615,771.70
預付設備款	23,573,981.18		23,573,981.18	20,340,382.57		20,340,382.57
合計	103,323,094.33		103,323,094.33	132,312,902.84		132,312,902.84

註釋22.短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	284,000,000.00	275,000,000.00
未到期應付利息	8,472.44	
銀行承兌匯票貼現	9,851,846.50	8,424,820.46
商業承兌匯票貼現	10,100,000.00	
信用證貼現	9,900,000.00	
合計	313,860,318.94	283,424,820.46

註釋23.應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	312,185,859.37	4,261,791.38
合計	312,185,859.37	4,261,791.38

註釋24.應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付材料款	686,966,652.29	152,057,084.12
應付加工費	47,557,946.47	31,100,257.41
應付工程款	29,749,738.92	12,513,508.02
應付設備款	30,213,959.16	10,900,133.44
應付模具款	20,720,449.43	10,808,006.16
應付其他	25,903,063.50	11,639,742.28
合計	841,111,809.77	229,018,731.43

1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
煙台德潤建築有限公司第十分公司	3,423,893.67	工程款未結算
合計	3,423,893.67	

註釋25. 合同負債

1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收產品銷售款	4,132,405.01	2,417,550.26
合計	4,132,405.01	2,417,550.26

註釋26. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	14,783,990.74	172,815,774.58	159,713,372.67	27,886,392.65
離職後福利－設定提存計劃	—	7,803,294.00	7,803,294.00	—
合計	14,783,990.74	180,619,068.58	167,516,666.67	27,886,392.65

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	14,783,990.74	158,429,994.74	145,327,592.83	27,886,392.65
職工福利費	—	7,772,617.27	7,772,617.27	—
社會保險費	—	4,192,099.80	4,192,099.80	—
其中：基本醫療保險費	—	3,784,693.43	3,784,693.43	—
補充醫療保險	—	—	—	—
工傷保險費	—	407,406.37	407,406.37	—
生育保險費	—	—	—	—
住房公積金	—	2,081,618.48	2,081,618.48	—
工會經費和職工教育經費	—	339,444.29	339,444.29	—
合計	14,783,990.74	172,815,774.58	159,713,372.67	27,886,392.65

註： 本期增加中含博耐爾汽車電氣系統有限公司納入合併前餘額8,489,683.61元。

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	—	7,560,638.45	7,560,638.45	—
失業保險費	—	242,655.55	242,655.55	—
合計	—	7,803,294.00	7,803,294.00	—

註釋27.應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,711,912.80	1,140,566.02
企業所得稅	14,344,164.83	10,142,017.30
個人所得稅	602,870.15	635,650.40
城市維護建設稅	101,519.24	83,289.80
房產稅	368,670.96	169,938.93
土地使用稅	360,445.86	148,452.18
印花稅	766,555.72	184,818.24
教育費附加	43,508.24	37,590.39
地方教育費附加	29,005.50	25,060.25
水利基金	110,456.02	
合計	18,439,109.32	12,567,383.51

註釋28.其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金及保證金	1,022,850.00	967,100.00
非金融機構借款	467,674.90	467,674.90
應付股權收購款	2,250,000.00	2,250,000.00
其他	619,464.14	480,353.22
合計	4,359,989.04	4,165,128.12

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
股權轉讓款	2,250,000.00	按合同尚未達到付款條件
合計	2,250,000.00	

註釋29.一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款		57,200,000.00
一年內到期的租賃負債	8,612,253.15	8,567,128.87
合計	8,612,253.15	65,767,128.87

註釋30.其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉增值稅銷項稅	250,917.16	53,435.89
已背書未到期的銀行承兌匯票	20,131,765.54	5,896,529.85
合計	20,382,682.70	5,949,965.74

註釋31. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	31,000,000.00	132,000,000.00
減：一年內到期的長期借款		57,200,000.00
合計	31,000,000.00	74,800,000.00

註釋32. 租賃負債

款項性質	期末金額	期初餘額
1年以內	9,346,652.29	9,155,310.60
1-2年	6,067,292.51	5,482,497.05
2-3年	4,264,701.84	3,842,767.89
3-4年	3,944,415.33	2,444,100.00
4-5年	2,235,029.24	2,268,750.00
5年以上	253,148.50	750,000.00
合計	26,111,239.71	23,943,425.54
減：未確認融資費用	1,775,564.81	1,445,617.62
租賃收款額現值小計	24,335,674.90	22,497,807.92
減：一年內到期的租賃負債	8,612,253.15	8,567,128.87
合計	15,723,421.75	13,930,679.05

本期確認租賃負債利息費用737,679.63元。

註釋33. 預計負債

項目名稱	期末餘額	期初餘額	形成原因
車聯網項目待執行虧損合同	791,488.78	1,327,269.56	
產品質量保證金	9,512,950.00		
合計	10,304,438.78	1,327,269.56	

註釋34. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	49,256,120.99	21,219,928.60	7,834,935.75	62,641,113.84	詳見表1
合計	49,256,120.99	21,219,928.60	7,834,935.75	62,641,113.84	

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他 變動	期末餘額	與資產／ 收益相關
年產200萬套基於 MEMS技術高精度車 用傳感器技術改造項 目	240,000.00		-	120,000.00			120,000.00	與資產相關
MEMS系列傳感器的研 發及產業化項目	200,000.00			200,000.00			-	與資產相關
汽車節能環保的NOX傳 感器產業化項目補助	2,521,030.41			473,862.16			2,047,168.25	與資產相關
2017年工業強基工程 (基於MEMS技術的 壓力傳感器)	8,127,817.38			1,191,951.97			6,935,865.41	與資產相關
商用車車聯網系統建設 項目補助	2,592,000.00	730,000.00					3,322,000.00	與資產相關
年產500萬套汽車零部 件生產線技術改造	2,657,503.11			420,835.23			2,236,667.88	與資產相關
新上年產300萬套汽車 零部件生產線技術改 造項目	2,788,539.05			585,017.66			2,203,521.39	與資產相關
汽車傳感器智能化生產 線建設項目	11,778,042.08			1,238,371.82			10,539,670.26	與資產相關
高精度汽車傳感器智能 製造信息化推進獎補	697,610.10			299,389.90			398,220.20	與資產相關
高精度寬量程新型MSG 汽車壓力傳感器研發 及產業化	5,500,000.00			510,506.38			4,989,493.62	與資產相關
年產1200萬套汽車零部 件生產線技術 改造項目		2,870,000.00		636,979.41			2,233,020.59	與資產相關

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他 變動	期末餘額	與資產／ 收益相關
年產250萬套AMB覆銅 氮化硅基板建設項目		13,040,000.00					13,040,000.00	與資產相關
新能源車用高精度寬量 程電流傳感器 關鍵技術攻關		2,400,000.00					2,400,000.00	與資產相關
面向國六排放應用的汽 車油箱連接鎖緊卡盤 精密密沖壓技術研發 及產業化	2,902,622.01			842,356.44			2,060,265.57	與資產相關
轉型升級技改項目重大 設備投入補助	672,467.45			132,662.59			539,804.86	與資產相關
年產1000萬套汽車底盤 系統精密沖壓件生產 線技術改造補助	1,156,269.01			165,913.13			990,355.88	與資產相關
煙台項目固定資產投資 補貼	320,000.00			320,000.00			-	與資產相關
擋土牆補貼款	6,400,327.24	436,391.00		392,859.62			6,443,858.62	與資產相關
一期北側（第四面）擋土 牆政府補貼款		200,000.00					200,000.00	與資產相關
工業投資與技術開改造 專項補助資金	368,402.67			83,738.92			284,663.75	與資產相關
機器換人項目補助	333,490.48			59,769.84			273,720.64	與資產相關
新能源汽車熱管理系統 產業化項目				160,720.68		1,543,537.60	1,382,816.92	與資產相關
合計	49,256,120.99	19,676,391.00	-	7,834,935.75	-	1,543,537.60	62,641,113.84	

註釋35.股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	791,528,907.00				5,020,000.00	5,020,000.00	796,548,907.00

股本變動情況說明：

公司2022年限制性股票激勵計劃中預留授予限制性股票第一個歸屬期歸屬條件已經成就。本期向45名股權激勵對象授予限制性股票5,020,000.00股，限制性股票的授予價格為2.95元/股，累計收到認購股款人民幣14,809,000.00元，其中增加股本5,020,000.00元，增加資本公積－股本溢價9,789,000.00元。

本期實收資本變更業經中興華會計師事務所（特殊普通合夥）審驗，並於2024年9月30日出具中興華驗字(2024)第020036號驗資報告。

註釋36.資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	143,117,910.36	24,347,000.00		167,464,910.36
其他資本公積	25,077,370.36	11,696,358.34	17,782,456.07	18,991,272.63
合計	168,195,280.72	36,043,358.34	17,782,456.07	186,456,182.99

資本公積的說明：

本期增加資本公積36,043,358.34元，系因：

- (1) 本期計提2022年限制性股票激勵費用11,696,358.34元，計入資本公積－其他資本公積11,696,358.34元。
- (2) 股本溢價增加9,789,000.00元詳見本附註註釋34.股本。
- (3) 本期資本公積股本溢價增加14,558,000.00元，系因公司2022年限制性股票激勵第一個解鎖期解鎖條件已經成就，本期5,020,000.00股限制性股票辦理解鎖並於本期完成授予登記，將「資本公積其他資本公積」14,558,000.00元轉入「資本公積股本溢價」。

本期減少資本公積17,782,456.07元，系因：

- (1) 本期收購子公司揚州慧奧智能裝備有限公司少數股東股權減少資本公積－其他資本公積2,662,412.09元。
- (2) 本期原聯營企業博耐爾汽車電氣系統有限公司變更為非同一控制下合併單位，導致資本公積－其他資本公積減少562,043.98元。
- (3) 本期資本公積其他資本公積減少14,558,000.00元系將資本公積其他資本公積「14,558,000.00元轉入「資本公積股本溢價」，減少資本公積其他資本公積14,558,000.00元。

註釋37.其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 以攤餘 成本計量 的金融資產 的減值	減：套期 儲備轉入 相關資產 或負債	本期發生額		減：所得 稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	減：結轉 重新計量 設定受益 計劃變動額	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 留存收益	期末餘額
					減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 以攤餘 成本計量 的金融資產 的減值	減：套期 儲備轉入 相關資產 或負債						
一、不能重分類進損益的其他 綜合收益												
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	1,004,768.26	-1,231,289.85						-1,231,289.85				-226,521.59
1. 外幣報表折算差額	1,004,768.26	-1,231,289.85						-1,231,289.85				-226,521.59
其他綜合收益合計	1,004,768.26	-1,231,289.85						-1,231,289.85				-226,521.59

註釋38.專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費		2,941,207.20	1,052,354.85	1,888,852.35
合計		2,941,207.20	1,052,354.85	1,888,852.35

註釋39.盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	107,622,044.57	11,667,844.21		119,289,888.78
合計	107,622,044.57	11,667,844.21		119,289,888.78

註釋40.未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期期末未分配利潤	877,123,711.59	857,167,495.22
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)		83,726.95
調整後期初未分配利潤	877,123,711.59	857,251,222.17
加: 本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	137,881,869.46	123,870,454.90
減: 提取法定盈餘公積	11,667,844.21	9,014,496.64
應付普通股股利	47,491,734.42	94,983,468.84
加: 盈餘公積彌補虧損		
期末未分配利潤	955,846,002.42	877,123,711.59

註釋41.營業收入和營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,580,666,921.64	1,227,507,096.17	1,064,081,491.94	797,062,734.24
其他業務	88,899,448.04	86,498,476.68	57,385,919.13	57,313,503.59
合計	1,669,566,369.68	1,314,005,572.85	1,121,467,411.07	854,376,237.83

2. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、業務或商品類型	1,669,566,369.68
汽車傳感器及配件	298,153,748.47
汽車燃油系統附件	523,066,325.50
汽車內飾件	130,257,137.15
新能源部件	253,589,608.40
車聯網產品	79,054.00
汽車熱管理系統零部件	372,731,158.67
其他	91,689,337.49
二、按經營地區分類	1,669,566,369.68
內銷	1,592,522,612.63
外銷	77,043,757.05
三、合同類型	1,669,566,369.68
產品銷售合同	1,667,815,320.18
租賃合同	1,751,049.50
四、按商品轉讓的時間分類	1,669,566,369.68
在某一時點轉讓	1,669,566,369.68

續：

合同分類	上期發生額
一、業務或商品類型	1,121,467,411.07
汽車傳感器及配件	255,761,353.11
汽車燃油系統附件	493,938,661.59
汽車內飾件	182,369,119.61
新能源部件	125,018,517.66
車聯網產品	2,637,353.94
其他	61,742,405.16
二、按經營地區分類	1,121,467,411.07
內銷	1,060,526,742.97
外銷	60,940,668.10
三、合同類型	1,121,467,411.07
產品銷售合同	1,120,934,999.00
租賃合同	532,412.07
四、按商品轉讓的時間分類	1,121,467,411.07
在某一時點轉讓	1,121,467,411.07

註釋42. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,820,171.04	2,130,762.83
教育費附加	780,443.71	916,489.33
房產稅	1,168,712.95	687,394.17
土地使用稅	805,802.40	593,808.72
車船使用稅	1,200.00	1,860.00
印花稅	1,165,516.79	650,475.64
環境保護稅	524,306.26	103.05
地方教育費附加	520,295.78	610,992.84
水利基金	286,426.67	
合計	7,072,875.60	5,591,886.58

註釋43.銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	4,284,613.73	3,246,851.08
倉儲費用	5,416,070.11	2,586,148.00
廣告宣傳費		25,004.50
差旅費	85,467.99	2,836.98
其他	1,225,386.29	111,909.41
合計	11,011,538.12	5,972,749.97

註釋44.管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	59,625,058.66	40,817,814.93
業務招待費	5,591,552.49	3,572,929.61
修理費	1,312,574.16	786,313.52
殘疾人就業保障金	144,721.68	135,982.39
固定資產折舊	13,007,643.22	4,155,794.90
無形資產攤銷	4,089,257.43	3,049,891.93
保險費	566,947.20	442,716.13
辦公費	1,778,717.06	1,378,770.17
差旅費	2,351,120.59	2,182,521.56
中介機構費用	2,377,342.09	1,329,883.17
諮詢顧問費	4,984,692.71	2,815,613.43
環境保護費	405,252.26	326,196.94
汽車費用	452,054.23	418,388.18
勞動保護費	258,884.03	159,901.78
股權激勵費用	11,696,358.34	23,035,077.77
其他	3,492,493.63	2,632,880.27
合計	112,134,669.78	87,240,676.68

註釋45.研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	21,584,992.30	14,962,538.64
中間試驗、模具、工藝裝備等	4,175,554.59	5,669,950.35
直接消耗的材料、燃料、動力	23,208,149.25	18,721,508.54
折舊費及攤銷	6,081,483.84	3,356,700.20
研發成果認證、鑑定等費用	1,122,754.48	80,471.70
技術諮詢費、開發服務費	3,462,898.23	
其他費用	1,004,161.99	2,810,579.63
合計	60,639,994.68	45,601,749.06

註釋46.財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	10,931,457.58	9,906,319.30
減：利息收入	2,245,597.21	1,816,779.32
匯兌損益	2,040,750.14	-4,644,465.95
銀行手續費及其他	336,568.81	252,336.04
合計	11,063,179.32	3,697,410.07

註釋47.其他收益

1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	10,548,691.35	8,950,032.19
增值稅進項稅額加計抵減優惠	10,214,891.73	4,341,796.92
代扣個人所得稅手續費返還	119,128.72	91,671.65
合計	20,882,711.80	13,383,500.76

(1) 計入當期損益的政府補助。

補助項目	會計科目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
增值稅即徵即退款	其他收益	119,241.60	—	與收益相關
高層次人才補貼	其他收益	126,000.00	—	與收益相關
2024年博士後生活補貼	其他收益	25,000.00	—	與收益相關
數字化轉型試點 企業補貼	其他收益	120,000.00	—	與收益相關
研發費用補助資金	其他收益	70,000.00	58,400.00	與收益相關
邗江區優化提升營商環 境表彰獎勵	其他收益		112,000.00	與收益相關
服務業發展引導資金補助	其他收益		100,000.00	與收益相關
創新能力建設計劃專項 資金補助	其他收益		200,000.00	與收益相關
高企獎勵	其他收益		150,000.00	與收益相關
工業經濟高質量發展 及技術改造補助	其他收益		400,000.00	與收益相關
市級技術改造專項 資金補助	其他收益		595,200.00	與收益相關
就業見習補貼	其他收益		69,400.00	與收益相關
聯創中心建設運營 經費補助	其他收益	500,000.00	—	與收益相關
擴崗補貼款	其他收益		6,000.00	與收益相關
綠楊金鳳計劃人才 引進補助	其他收益	1,000,000.00	240,000.00	與收益相關

補助項目	會計科目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
2022年科技創新獎勵 專項資金	其他收益		150,000.00	與收益相關
穩崗補貼	其他收益	131,947.33	170,341.00	與收益相關
知識產權獎勵補助	其他收益	40,500.00	103,362.50	與收益相關
聯動項目支持獎勵	其他收益	16,666.67	—	與收益相關
企業新型學徒制 培訓補貼	其他收益	54,000.00	56,000.00	與收益相關
協同創新平台資助	其他收益		250,000.00	與收益相關
就業補助金	其他收益	1,000.00	—	與收益相關
新進大學生招聘補貼	其他收益	3,800.00	—	與收益相關
社會發展先進單位、 先進個人獎勵	其他收益	366,000.00	—	與收益相關
用電可靠性提升補貼	其他收益	139,600.00	—	與收益相關
遞延收益	其他收益	7,834,935.75	6,289,328.69	與資產相關
合計		10,548,691.35	8,950,032.19	

註釋48. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	25,688,853.15	20,546,410.94
處置交易性金融資產取得的投資收益	21,846,388.85	26,559,829.48
債權投資持有期間的投資收益	11,356,401.20	1,947,148.06
處置債權投資取得的投資收益	5,202,277.88	18,320,131.79
取得控制權時股權按公允價值重新計量產生的利得	4,500,542.36	
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失）	-1,140,917.60	-1,104,990.43
合計	67,453,545.84	66,268,529.84

註釋49. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	892,990.41	10,039,619.31
其他非流動金融資產	115,739.96	-9,675,724.51
合計	1,008,730.37	363,894.80

註釋50. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-28,587,499.88	-10,065,995.88
其他應收款壞賬損失	-724,887.91	-264,472.82
合計	-29,312,387.79	-10,330,468.70

註釋51. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-11,690,901.80	-3,306,416.81
合同資產減值損失	-207,095.25	
固定資產減值損失		-930,685.22
合計	-11,897,997.05	-4,237,102.03

註釋52. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	198,094.94	110,401.11
使用權資產處置利得	172,129.17	
合計	370,224.11	110,401.11

註釋53. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
違約賠償收入	2,493,703.47	969,247.71	2,494,239.06
非流動資產毀損報廢利得	37,230.49		37,230.49
其他	151,128.15	15,636.96	150,592.56
合計	2,682,062.11	984,884.67	2,682,062.11

註釋54. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性 損益的金額
對外捐贈	—	200,000.00	—
非流動資產毀損報廢損失	1,690,128.54	63,938.55	1,690,128.54
罰款滯納金支出	47,552.43	187,898.99	47,552.43
索賠款	285,536.83	2,406,030.71	285,536.83
虧損合同	—	1,472,391.24	—
其他	253,119.10		253,119.10
合計	2,276,336.90	4,330,259.49	2,276,336.90

註釋55. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	24,957,343.16	18,305,117.60
遞延所得稅費用	-6,237,766.48	-1,543,061.42
合計	18,719,576.68	16,762,056.18

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	202,549,091.82
按適用稅率計算的所得稅費用	30,382,363.73
子公司適用不同稅率的影響	-125,638.73
調整以前期間所得稅的影響	142,297.13
非應稅收入的影響	-4,660,299.27
不可抵扣的成本、費用和損失影響	-670,919.24
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	2,113,926.13
加計扣除的影響	-8,462,153.07
所得稅費用	18,719,576.68

註釋56. 現金流量表附註

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	22,390,146.60	18,989,015.50
利息收入	1,721,692.69	1,551,655.75
承兌保證金		2,392,431.50
其他(含往來)	8,239,148.73	13,036,098.20
合計	32,350,988.02	35,969,200.95

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用	6,597,466.48	2,797,372.83
管理費用及研發費用	36,770,586.80	23,460,630.97
財務費用	336,568.81	252,336.04
營業外支出	300,666.24	387,898.99
其他(含往來)	20,509,810.34	20,759,716.05
合計	64,515,098.67	47,657,954.88

3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
大額存單及收益	602,080,053.47	543,042,120.07
資金拆借	6,300,000.00	
合計	608,380,053.47	543,042,120.07

4. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
大額存單	322,983,722.18	1,022,655,685.31
資金拆借	12,498,885.00	1,000,000.00
合計	335,482,607.18	1,023,655,685.31

5. 收到的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	686,000,000.00	1,127,000,000.00
出售眾泰汽車股票	6,832,441.83	
合計	692,832,441.83	1,127,000,000.00

6. 支付的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品	621,000,000.00	652,000,000.00
投資參股公司博耐爾汽車電氣系統有限公司		155,250,000.00
合計	621,000,000.00	807,250,000.00

7. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行承兌匯票貼現	21,752,659.18	37,391,900.49
銀行承兌匯票及信用證保證金	6,471,199.86	
合計	28,223,859.04	37,391,900.49

8. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
租賃負債	8,334,238.44	4,577,705.00
合計	8,334,238.44	4,577,705.00

9. 籌資活動產生的各項負債的變動情況

項目	期初餘額	現金變動		計提的利息	非現金變動		其他	期末餘額
		現金流入	現金流出		公允價值變動			
短期借款	283,424,820.46	325,000,000.00	334,700,000.00	8,472.44		40,127,026.04		313,860,318.94
長期借款	132,000,000.00	51,000,000.00	152,000,000.00					31,000,000.00
租賃負債	22,497,807.92		8,334,238.44	737,679.63		9,434,425.79		24,335,674.90
合計	437,922,628.38	376,000,000.00	495,034,238.44	746,152.07	-	49,561,451.83		369,195,993.84

註釋57. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動的現金流量		
淨利潤	183,829,515.14	164,438,025.66
加：信用減值損失	29,312,387.79	10,330,468.70
資產減值準備	11,897,997.05	4,237,102.03
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	52,090,716.26	34,997,227.84
使用權資產攤銷	5,937,125.56	5,235,070.00
無形資產攤銷	5,076,529.46	3,049,891.93
長期待攤費用攤銷	1,740,242.80	255,508.95
處置固定資產、無形資產和其他長期資產損失	-370,224.11	-110,401.11
固定資產報廢損失	1,652,898.05	63,938.55
公允價值變動損失	-1,008,730.37	-363,894.80
財務費用	10,914,635.29	9,499,023.89
投資損失	-68,594,463.44	-67,373,520.27
遞延所得稅資產減少	-2,005,837.65	-8,305,193.37
遞延所得稅負債增加	-4,231,928.83	6,762,131.95
存貨的減少	-68,470,723.86	5,412,414.10
合同資產的減少	-685,235.00	
經營性應收項目的減少	-175,936,758.50	-105,149,299.16
經營性應付項目的增加	210,370,759.24	-52,135,531.43
其他	-3,583,765.51	25,427,509.27
經營活動產生的現金流量淨額	187,935,139.37	36,270,472.73
2. 不涉及現金收支的投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
當期新增使用權資產	15,225,721.53	13,558,417.08
3. 現金及現金等價物淨增加情況		
現金的期末餘額	210,715,351.70	93,762,083.57
減：現金的期初餘額	93,762,083.57	168,604,064.57
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	116,953,268.13	-74,841,981.00

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	113,513,200.00
其中：博耐爾汽車電氣系統有限公司	111,848,200.00
揚州慧奧智能裝備有限公司	1,665,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	31,118,490.82
其中：博耐爾汽車電氣系統有限公司	31,118,490.82
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：	
取得子公司支付的現金淨額	82,394,709.18

3. 與租賃相關的總現金流出

本期與租賃相關的總現金流出為人民幣11,598,200.23元（上期：人民幣4,577,705.00元）。

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	210,715,351.70	93,762,083.57
其中：庫存現金	58,436.01	135,379.66
可隨時用於支付的銀行存款	210,648,422.54	93,616,929.08
可隨時用於支付的其他貨幣資金	8,493.15	9,774.83
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	210,715,351.70	93,762,083.57
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

註釋58. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末 賬面餘額	期末 賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	62,503,108.80	62,503,108.80	質押	開具銀行承兌匯票
貨幣資金	1,200,000.00	1,200,000.00	質押	開具信用證
應收票據	43,093.57	43,093.57	質押	開具銀行承兌匯票
合計	63,746,202.37	63,746,202.37		

續：

項目	上年年末 賬面餘額	上年年末 賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	1,405,119.98	1,405,119.98	質押	開具銀行承兌匯票
合計	1,405,119.98	1,405,119.98		

註：截止2024年12月31日，本公司以人民幣1,200,000.00元銀行存款為質押，開具136,323.00歐元信用證。截止2024年12月31日，以人民幣62,503,108.80元銀行存款為質押，開具銀行承兌匯票312,142,765.80元；以人民幣43,093.57元應收票據為質押，開具銀行承兌匯票43,093.57元。

註釋59.外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			27,255,924.82
其中：美元	3,217,079.79	7.1884	23,125,656.37
歐元	548,821.84	7.5257	4,130,268.45
應收賬款			23,651,964.66
其中：美元	1,734,293.50	7.1884	12,466,795.36
歐元	1,486,262.98	7.5257	11,185,169.30
其他應收款			10,210,454.65
其中：歐元	1,356,744.84	7.5257	10,210,454.65
應付賬款			893,994.31
其中：美元	36,837.59	7.1884	264,803.34
歐元	83,605.64	7.5257	629,190.97
其他應付款			239,305.00
其中：美元	33,290.44	7.1884	239,305.00

2. 境外經營實體說明

公司全資子公司奧力威(歐洲)控股有限責任公司，註冊地址盧森堡，以歐元作為記賬本位幣。

註釋60.政府補助

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
與資產相關的政府補助	49,256,120.99	21,219,928.60	7,834,935.75	62,641,113.84
與收益相關的政府補助		2,713,755.60	2,713,755.60	—
合計	49,256,120.99	23,933,684.20	10,548,691.35	62,641,113.84

1. 政府補助基本情況

政府補助種類	本期發生額	計入當期	
		損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	19,676,391.00	7,834,935.75	詳見本附註、註釋34
計入其他收益的政府補助	2,713,755.60	2,713,755.60	詳見本附註、註釋47
合計	22,390,146.60	10,548,691.35	

六、研發支出

(一) 按費用性質列示

項目	本期發生額		上期發生額	
	費用化金額	資本化金額	費用化金額	資本化金額
職工薪酬	21,584,992.30		14,962,538.64	
中間試驗、模具、工藝裝備等	4,175,554.59		5,669,950.35	
直接消耗的材料、燃料、動力	23,208,149.25		18,721,508.54	
折舊費及攤銷	6,081,483.84		3,356,700.20	
研發成果認證、鑑定等費用	1,122,754.48		80,471.70	
技術諮詢費、開發服務費	3,462,898.23			
其他費用	1,004,161.99		2,810,579.63	
合計	60,639,994.68		45,601,749.06	

七、合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得 時點	股權取得 成本	股權取得 比例 (%)	股權取得 方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日 至期末被 購買方的 收入	購買日 至期末被 購買方的 淨利潤	購買日 至期末被 購買方的 現金流量
博耐爾汽車電氣 系統有限公司	2024年 9月30日	306,337,215.49	61.50	購買	2024年 9月30日	工商變更以及 支付股權款	373,635,940.29	874,842.28	69,546,354.65

註：2024年9月2日公司2024年第一次臨時股東大會審議通過《關於公司重大資產購買方案的議案》，公司與旭慶有限公司於2024年6月27日簽署的《股權轉讓合同》自2024年9月2日生效，公司以對價111,848,200.00元收購旭慶有限公司持有博耐爾汽車電氣系統有限公司（以下簡稱博耐爾公司）24%的股權，收購完成後本公司累計持有博耐爾公司61.50%股權，博耐爾公司成為公司控股子公司，本次股權收購於2024年9月11日完成工商變更，股權轉讓款至2024年9月25日止支付完畢，2024年9月27日公司下發通知，要求博耐爾公司執行本公司會計政策。

2. 合併成本及商譽

合併成本	博耐爾汽車電氣 系統有限公司
現金	111,848,200.00
非現金資產的公允價值	
發行或承擔的債務的公允價值	
發行的權益性證券的公允價值	
或有對價的公允價值	
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	194,489,015.49
其他	
合併成本合計	306,337,215.49
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	279,141,086.44
商譽	27,196,129.05

(1) 合併成本公允價值的確定、或有對價及其變動的說明

根據公司與旭慶有限公司簽署的《股權轉讓合同》，公司以對價111,848,200.00元收購旭慶有限公司持有博耐爾公司24%的股權，收購完成後本公司累計持有博耐爾公司61.50%股權，博耐爾公司成為公司控股子公司。本次收購以2023年12月31日為基準日，中盛評估諮詢有限公司對本次交易標的公司博耐爾公司100%的股權進行了評估並出具中盛評報字[2024]第0087號資產評估報告。標的公司100%股權按收益法和資產基礎法評估價值分別為46,000.00萬元、42,410.28萬元。交易雙方參考收益法評估結果確定標的公司24%股權的交易價格為11,184.82萬元。本次交易價款由本公司以現金方式支付。本次交易不涉及或有對價。

(2) 大額商譽形成的主要原因

本次併購博耐爾公司交易定價是參考收益法評估結果確定，本次收購博耐爾公司24%的股權合併成本111,848,200.00元，購買日公司原持有博耐爾公司37.50%賬面價值189,988,473.13元、按購買日的公允價值進行重新計量公允價值為194,489,015.49元，購買日公司對博耐爾公司61.50%股權合併成本為306,337,215.49元，博耐爾公司61.50%股權可辨認淨資產公允價值是參考資產基礎法評估結果，並考慮評估基準日至購買日之間的變動，確定合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額279,141,086.44元，差額27,196,129.05元確認商譽。

3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	博耐爾汽車電氣系統有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
貨幣資金	99,889,014.97	99,889,014.97
應收款項	839,872,830.43	839,872,830.43
存貨	48,848,509.18	49,679,251.24
固定資產	132,286,773.47	133,353,557.83
無形資產	66,186,809.97	50,169,934.96
其他	62,814,414.95	62,814,414.95
減：借款	45,000,000.00	45,000,000.00
應付款項	678,157,201.05	678,157,201.05
應付職工薪酬	8,489,683.61	8,489,683.61
遞延所得稅負債	17,290,851.80	15,172,949.51
其他	43,220,853.25	43,220,853.25
淨資產	457,739,763.26	445,738,316.96
減：專項儲備	3,851,817.83	3,851,817.83
扣除專項儲備後淨資產	453,887,945.43	441,886,499.13
減：少數股東權益	174,746,858.99	170,126,302.17
取得的淨資產	279,141,086.44	271,760,196.96

(1) 可辨認資產、負債公允價值的確定方法

被購買方可辨認淨資產公允價值，是指合併中取得的被購買方可辨認資產的公允價值減去負債及或有負債公允價值後的餘額。被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債，符合下列條件的，應當單獨予以確認：

- 1) 合併中取得的被購買方除無形資產以外的其他各項資產（不僅限於被購買方原已確認的資產），其所帶來的經濟利益很可能流入企業且公允價值能夠可靠地計量的，應當單獨予以確認並按照公允價值計量。合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，應當單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。
- 2) 合併中取得的被購買方除或有負債以外的其他各項負債，履行有關的義務很可能導致經濟利益流出企業且公允價值能夠可靠地計量的，應當單獨予以確認並按照公允價值計量。
- 3) 合併中取得的被購買方或有負債，其公允價值能夠可靠地計量的，應當單獨確認為負債並按照公允價值計量。或有負債在初始確認後，應當按照下列兩者孰高進行後續計量：1.按照《企業會計準則第13號—或有事項》應予確認的金額；2.初始確認金額減去按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確認的累計攤銷額後的餘額。

4. 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

- (1) 購買日之前原持有股權的取得時點、取得比例、取得成本和取得方式。

2023年2月17日，公司與翰昂系統株式會社（以下簡稱「翰昂」）簽訂《股權轉讓合同》，公司以16,125萬元交易對價收購翰昂持有博耐爾公司37.5%股權，股權轉讓於2023年3月20日完成工商變更登記。

- (2) 購買日之前原持有股權在購買日的賬面價值、公允價值，以及按照公允價值重新計量所產生的利得或損失的金額。

購買日之前原持有股權在購買日的賬面價值189,988,473.13元（按37.50%比例）、公允價值194,489,015.49元（按37.50%比例），以及按照公允價值重新計量所產生的利得金額4,500,542.36元（按37.50%比例）。

- (3) 購買日之前原持有股權在購買日公允價值的確定方法及主要假設。

購買日之前原持有股權在購買日公允價值的確定方法：中盛評估諮詢有限公司中盛評報字[2024]第0087號資產評估報告對江蘇奧力威傳感高科股份有限公司擬股權收購所涉及的博耐爾汽車電氣系統有限公司股東全部權益價值在2023年12月31日的市場價值進行了評估。本次購買日之前原持有股權在購買日公允價值的確定方法依據了該評估報告。

本此資產評估報告分析估算採用的假設條件如下：

(一) 一般假設

- 1) 交易假設：即假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。
- 2) 公開市場假設：即假定資產可以在充分競爭的市場上自由買賣，其價格高低取決於一定市場的供給狀況下獨立的買賣雙方對資產的價值判斷。
- 3) 持續經營假設：即假定一個經營主體的經營活動可以連續下去，在未來可預測的時間內該主體的經營活動不會中止或終止。

(二) 特殊假設

- 1) 假設評估基準日後被評估單位所處國家和地區的法律法規、宏觀經濟形勢，以及政治經濟和社會環境無重大變化；
- 2) 假設評估基準日後國家宏觀經濟政策、產業政策和區域發展政策除公眾已獲知的變化外，無其他重大變化；
- 3) 假設與被評估單位相關的稅收政策、信貸政策不發生重大變化，稅率、匯率、利率、政策性徵收費用率基本穩定；
- 4) 假設評估基準日後被評估單位的管理層是負責的、穩定的，且有能力擔當其職務；
- 5) 假設被評估單位完全遵守所有相關的法律法規，不會出現影響公司發展和收益實現的重大違規事項；
- 6) 假設委託人及被評估單位提供的基礎資料、財務資料和經營資料真實、準確、完整；
- 7) 假設評估基準日後無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對被評估單位造成重大不利影響。

- 8) 假設評估基準日後被評估單位採用的會計政策與編寫本資產評估報告時所採用的會計政策在重要方面基本保持一致；
- 9) 假設評估基準日後被評估單位在現有管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式業務結構與目前基本保持一致，不考慮未來可能由於管理層、經營策略以及商業環境不可預見性變化的潛在影響；
- 10) 假設評估基準日後被評估單位的現金流入為平均流入，現金流出為平均流出；
- 11) 假設被評估單位擁有的各項經營資質未來到期後可以順利續期；
- 12) 假設被評估單位未來持續被認定為高新技術企業，享受15%的企業所得稅優惠稅率。
- (4) 購買日之前與原持有股權相關的其他綜合收益轉入投資收益或留存收益的金額。

無

八、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本	主要 經營地	註冊地	業務 性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	1,000萬元	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	51.00		投資設立
煙台奧力威管路有限公司	8,000萬元	山東煙台	山東煙台	製造	100.00		投資設立
武漢奧力威汽車部件有限公司	4,000萬元	湖北武漢	湖北武漢	製造	100.00		投資設立
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	2萬歐元	盧森堡	盧森堡	投資	100.00		投資設立
揚州慧奧智能裝備有限公司	500萬元	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	100.00		投資設立
昆山奧力威汽車部件有限公司	500萬元	江蘇昆山	江蘇昆山	製造	51.00		非同一控制下企業合併取得
江蘇睿世傳感科技有限公司	1,000萬元	江蘇揚州	江蘇揚州	研發	100.00		非同一控制下企業合併取得
常州市奧力威汽車零部件有限公司	1,000萬元	江蘇常州	江蘇常州	製造	100.00		投資設立
江蘇威鴻半導體新材料有限公司	3,500萬元	江蘇揚州	江蘇揚州	製造	100.00		投資設立

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
					直接	間接	取得方式
博耐爾汽車電氣系統有限公司	5,400萬元	安徽蕪湖	安徽蕪湖	製造	61.50		非同一控制下企業合併取得
博耐爾汽車電氣系統(安慶)有限公司	1,000萬元	安徽安慶	安徽安慶	製造		61.50	非同一控制下企業合併取得

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東損益	本期向少數 股東宣告分派 的股利		期末少數股東 權益餘額	備註
			本期向少數 股東宣告分派 的股利	期末少數股東 權益餘額		
博耐爾汽車電氣系統有限公司	38.50	336,814.28	7,806,260.00	168,459,865.55		
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	49.00	45,886,244.90	19,855,909.00	162,613,256.93		

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

這些子公司的主要財務信息為本公司內各企業之間相互抵消前的金額，但經過了合併日公允價值及統一會計政策的調整：

項目	期末餘額	
	博耐爾汽車電氣系統有限公司	江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司
流動資產	1,093,079,706.43	293,939,653.95
非流動資產	240,361,377.91	106,930,639.85
資產合計	1,333,441,084.34	400,870,293.80
流動負債	858,712,135.22	62,049,901.36
非流動負債	37,170,856.78	6,956,602.78
負債合計	895,882,992.00	69,006,504.14
營業收入	373,635,940.29	419,560,960.31
淨利潤	874,842.28	93,645,397.76
綜合收益總額	874,842.28	93,645,397.76
經營活動現金流量	57,377,429.95	55,445,086.90

續：

項目	期初餘額
	江蘇舒爾馳精密 金屬成形有限公司
流動資產	192,994,747.06
非流動資產	138,272,320.69
資產合計	331,267,067.75
流動負債	45,440,547.89
非流動負債	7,085,864.69
負債合計	52,526,412.58
營業收入	325,970,514.46
淨利潤	81,044,526.54
綜合收益總額	81,044,526.54
經營活動現金流量	77,302,933.31

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

2024年4月28日，公司與揚州慧奧智能裝備有限公司其他股東楊乾忠、吳利雄、李濤簽訂股權轉讓協議，將其實繳出資87.50萬元、12.50萬元、12.50萬元轉讓給本公司，轉讓價分別為140萬元、20萬元、20萬元。2024年4月28日，揚州慧奧智能裝備有限公司於揚州市邗江區行政審批局備案了新公司章程，並於2024年4月30日辦理了工商變更手續。本公司於2024年5月支付股權轉讓款1,665,000.00元，本公司確認股權收購日為2024年4月30日。本次收購完成後，本公司持有揚州慧奧智能裝備有限公司100.00%股權。

2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	揚州慧奧智能裝備 有限公司
現金	1,800,000.00
非現金資產的公允價值	—
發行或承擔的債務的公允價值	—
發行的權益性證券的公允價值	—
或有對價的公允價值	—
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	—
購買成本／處置對價合計	1,800,000.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	-862,412.09
差額	2,662,412.09
其中：調整資本公積	2,662,412.09
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計 處理方法
				直接	間接	
Schürholz GmbH	德國	德國	投資		32.00	權益法
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	德國	德國	加工製造		32.00	權益法
Schürholz Polska Sp z o.o.	波蘭	波蘭	加工製造		32.01	權益法

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末金額／本期發生額			博耐爾汽車 電氣系統 有限公司
	Schürholz GmbH	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.	
流動資產	839,733.86	180,989,548.45	45,828,543.59	
非流動資產	—	60,433,311.50	76,558,280.30	
資產合計	839,733.86	241,422,859.95	122,386,823.89	
流動負債	531,829.85	163,567,085.37	41,505,072.51	
非流動負債	—	—	18,317,654.12	
負債合計	531,829.85	163,567,085.37	59,822,726.63	
少數股東權益	—	—	—	
歸屬於母公司股東權益	307,904.01	77,855,774.58	62,564,097.26	
按持股比例計算的淨資產份額	98,529.25	24,913,847.76	20,026,767.53	
調整事項	—	28,221,375.00	—	
— 商譽	—	27,400,500.00	—	
— 外幣報表折算對商譽影響	—	820,875.00	—	
對聯營企業權益投資的				
賬面價值	98,529.25	53,135,222.76	20,026,767.53	
存在公開報價的權益投資 的公允價值			—	
營業收入	—	555,975,279.58	140,147,183.83	789,458,599.15
淨利潤	2,525.59	12,389,547.74	8,213,164.94	50,918,281.64
其他綜合收益	-13,589.96	-1,936,069.44	-1,696,498.54	
綜合收益總額	-11,064.37	10,453,478.30	6,516,666.40	50,918,281.64
企業本期收到的來自聯營 企業的股利				

續：

項目	期初金額／上期發生額			
	Schürholz GmbH	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	Schürholz Polska Sp z o.o.	博耐爾汽車 電氣系統 有限公司
流動資產	828,292.64	173,671,188.99	45,144,389.50	893,801,066.34
非流動資產		56,323,109.50	59,756,930.58	193,832,633.69
資產合計	828,292.64	229,994,298.49	104,901,320.08	1,087,633,700.03
流動負債	509,324.26	151,852,888.98	32,493,179.12	677,205,715.98
非流動負債			16,360,710.10	17,267,454.95
負債合計	509,324.26	151,852,888.98	48,853,889.22	694,473,170.93
少數股東權益				
歸屬於母公司股東權益	318,968.38	78,141,409.51	56,047,430.86	393,160,529.10
按持股比例計算的淨資產份額	102,069.87	25,005,251.03	17,940,782.60	147,435,198.41
調整事項		29,472,000.00		24,020,963.08
— 商譽		27,400,500.00		24,020,963.08
— 外幣報表折算對商譽影響		2,071,500.00		
對聯營企業權益投資的				
賬面價值	102,069.87	54,477,251.03	17,940,782.60	171,456,161.49
存在公開報價的權益投資 的公允價值				
營業收入		553,592,431.89	146,110,143.77	772,184,626.43
淨利潤	18,085.98	3,820,337.26	11,477,657.12	41,717,646.70
其他綜合收益	17,191.04	2,251,403.49	6,158,104.44	
綜合收益總額	35,277.02	6,071,740.75	17,635,761.56	41,717,646.70
企業本期收到的來自聯營 企業的股利				6,000,000.00

九、與金融工具相關的風險披露

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收款項、應付款等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

（一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司對應收票據及應收賬款、合同資產餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、債權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產（包括衍生金融工具）的賬面金額。

本公司持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本公司的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本公司根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於合同資產和長期應收款，本公司綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截止2024年12月31日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

項目	賬面餘額	減值準備
應收票據	64,418,767.69	
應收賬款	1,102,957,828.47	100,582,894.30
應收款項融資	475,568,241.52	
其他應收款	30,146,636.31	2,026,798.79
合同資產	938,129.00	219,739.95
合計	1,674,029,602.99	102,829,433.04

本公司的主要客戶為整車企業或汽車配套供應商，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本公司認為該等客戶並無重大信用風險。由於本公司的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

(二) 流動性風險

流動性風險是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本公司下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

截止2024年12月31日，本公司金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額		合計
	1年以內	1年以上	
非衍生金融負債			
短期借款	313,860,318.94		313,860,318.94
應付票據	312,185,859.37		312,185,859.37
應付款項	841,111,809.77		841,111,809.77
其他應付款	4,359,989.04		4,359,989.04
其他流動負債	20,382,682.70		20,382,682.70
長期借款		31,000,000.00	31,000,000.00
租賃負債	8,612,253.15	15,723,421.75	24,335,674.90
非衍生金融負債小計	1,500,512,912.97	46,723,421.75	1,547,236,334.72
合計	1,500,512,912.97	46,723,421.75	1,547,236,334.72

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元）依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

(1) 本年度公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

- (2) 截止2024年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額		合計
	美元	歐元	
外幣金融資產：			
貨幣資金	23,125,656.37	4,130,268.45	27,255,924.82
應收賬款	12,466,795.36	11,185,169.30	23,651,964.66
其他應收款		10,210,454.65	10,210,454.65
小計	35,592,451.73	25,525,892.40	61,118,344.13
外幣金融負債：			
應付賬款	264,803.34	629,190.97	893,994.31
其他應付款	239,305.00		239,305.00
小計	504,108.34	629,190.97	1,133,299.31

- (3) 敏感性分析：

截止2024年12月31日，對於本公司各類美元及歐元金融資產和美元及歐元金融負債，如果人民幣對美元及歐元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加淨利潤約5,998,504.48元（2023年度約4,603,294.38元）。

2. 利率風險

本公司的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本公司財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

- (1) 本年度公司無利率互換安排。

3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

本公司以市場價格銷售產品，受上述價格波動影響。

十、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2024年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1) 活躍市場中類似資產或負債的報價；2) 非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3) 除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4) 市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
以公允價值計量且變動計入				
當期損益的金融資產小計	438,086,005.33		438,086,005.33	
其他	438,086,005.33		438,086,005.33	
應收款項融資		475,568,241.52	475,568,241.52	
其他非流動金融資產小計		39,760,015.45	39,760,015.45	
權益工具投資		39,760,015.45	39,760,015.45	
資產合計	438,086,005.33	515,328,256.97	953,414,262.30	

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本公司交易性金融資產主要是券商發行的私募產品，期末以相關機構提供的估值確認公允價值。

(四) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 估值技術、輸入值說明

本公司對龍微科技無錫有限公司的股權投資採用估值技術確定其公允價值，所使用的估值模型為市場法中的企業價值／息稅折舊及攤銷前利潤 (EV/EBITDA) 價值比率模型，估值技術輸入值主要包括可比公司的價值比率、不可流通折扣率。

2. 不可觀察輸入值信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間
龍微科技無錫有限公司 的股權投資	39,760,015.45	市場法中的EV/ EBITDA價值 比率模型	無	
合計	39,760,015.45			

3. 估值流程

本公司委託中盛評估諮詢有限公司對持有龍微科技無錫有限公司13.88611%股權進行估值。

中盛評估諮詢有限公司於2025年4月8日出具了基準日為2024年12月31日中盛估報字[2025]第006號《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司以財務報告為目的擬對其他非流動金融資產公允價值計量所涉及的龍微科技無錫有限公司股東全部權益價值估值報告》，龍微科技無錫有限公司股東全部權益於估值基準日的公允價值為人民幣28,632.94萬元。

主要估值假設：

(一) 一般假設

1. 交易假設：即假定所有待估值資產已經處在交易的過程中，根據待估值資產的交易條件等模擬市場進行估價。
2. 公開市場假設：即假定資產可以在充分競爭的市場上自由買賣，其價格高低取決於一定市場的供給狀況下獨立的買賣雙方對資產的價值判斷。
3. 持續經營假設：即假定一個經營主體的經營活動可以連續下去，在未來可預測的時間內該主體的經營活動不會中止或終止。

(二) 特殊假設

1. 假設估值基準日後被估值單位所處國家和地區的法律法規、宏觀經濟形勢，以及政治、經濟和社會環境無重大變化；
2. 假設估值基準日後國家宏觀經濟政策、產業政策和區域發展政策除公眾已獲知的變化外，無其他重大變化；
3. 假設與被估值單位相關的稅收政策、信貸政策不發生重大變化，稅率、匯率、利率、政策性徵收費用率基本穩定；
4. 假設估值基準日後被估值單位的管理層是負責的、穩定的，且有能力擔當其職務；
5. 假設被估值單位完全遵守所有相關的法律法規，不會出現影響公司發展和收益實現的重大違規事項；
6. 假設被估值單位未來持續被認定為高新技術企業，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

(五) 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數的敏感性分析

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

(六) 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

(七) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的實際控制人情況

實際控制人	註冊地	業務性質	身份證號	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
李宏慶	江蘇揚州市邗江區 江陽西路48號 金陽苑274	自然人	321027XXXXXXXX3058	36.55	36.55

(二) 本公司的子公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司的關係
Schürholz GmbH	聯營企業
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	聯營企業
Schürholz Polska Sp z o.o.	聯營企業

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
滕飛	自然人股東、董事、高管人員
方太郎	董事、高管人員
李家文	董事
孔有田	財務總監
於平	獨立董事
潘傳奇	獨立董事
戴兆喜	高管人員
左強	高管人員
龍微科技無錫有限公司	本公司參股公司
江蘇巧智鑫自動化設備有限公司	實際控制人直接控制的其他附屬企業
揚州金泉旅遊用品股份有限公司	實際控制人任該公司董事、總經理

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 購買商品、接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	材料	69,284.27	172,694.60
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	1,154,293.61	776,584.34
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	模具	131,406.63	2,148,939.08
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	勞務	678,526.64	676,890.20
龍微科技無錫有限公司	材料	69,388,872.31	23,619,270.42
龍微科技無錫有限公司	固定資產	19,870.00	
龍微科技無錫有限公司	勞務	47,169.81	
合計		71,489,423.27	27,394,378.64

3. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	產品	12,566,295.43	9,657,809.18
龍微科技無錫有限公司	材料		8,075.00
合計		12,566,295.43	9,665,884.18

4. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產類型	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
江蘇巧智鑫自動化設備有限公司	設備租賃		72,197.94
合計			72,197.94

5. 關聯擔保情況

無

6. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	3,839,824.00	2,691,392.00

7. 其他關聯交易

交易類型	關聯方名稱	本期發生額	上期發生額	定價方式
				及決策程序
資金佔用費	Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	375,013.01	265,123.57	協議約定
轉讓大額存單	揚州金泉旅遊用品股份有限公司	153,266,097.23		市場定價
合計		153,641,110.24	265,123.57	

8. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	10,827,536.00	541,376.80	8,373,735.22	418,686.76
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	10,827,536.00	541,376.80	8,373,735.22	418,686.76
其他應收款	10,210,454.65		7,241,838.62	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	8,787,391.06		6,138,854.44	
Schürholz GmbH & Co. KG Stanztechnik	1,423,063.59		1,102,984.18	
合計	21,037,990.65	541,376.80	15,615,573.84	418,686.76

(2) 本公司應付關聯方款項

關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	40,212,635.25	13,652,671.44
龍微科技無錫有限公司	40,212,635.25	13,652,671.44
合計	40,212,635.25	13,652,671.44

十二、股份支付

(一) 股份支付總體情況

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
董事、高管及核心人員			5,020,000.00	14,809,000.00				
合計			5,020,000.00	14,809,000.00				

(二) 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予日限制性股票的公允價值=授予日股票收盤價－授予價格
授予日權益工具公允價值的重要參數	2.90元／股、5.48元／股
可行權權益工具數量的確定依據	採用獲授限制性股票額度基數與對應年度公司層面及個人層面績效考核系數的乘積確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無重大差異
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	36,211,684.72
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	11,696,358.34

(1) 公司限制性股票計劃概要

公司於2022年10月20日召開的第四屆董事會第二十三次會議、於2022年11月9日召開的2022年第三次臨時股東大會審議通過了《江蘇奧力威傳感高科股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃（草案）》，於2022年12月9日召開的第四屆董事會第二十五次會議審議通過了《關於調整2022年限制性股票激勵計劃首次授予激勵對象名單及授予數量的議案》和《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》。公司擬向激勵對象授予1,485萬股限制性股票，其中首次授予1,285萬股，首次授予價格每股人民幣3.13元，首次授予日2022年12月9日，預留部份200萬股。激勵計劃的股票來源為向激勵對象定向發行人民幣A股普通股。

2022年12月9日，公司以此日為授予日，向公司董事、高級管理人員、部門中高層管理人員和核心管理人員以及公司認為應當激勵的對公司經營業績和未來發展有直接影響的其他員工共48名激勵對象授予1,285萬股限制性股票。

2023年11月08日，公司召開了第五屆董事會第七次會議及第五屆監事會第七次會議審議通過了審議通過了《關於調整2022年限制性股票激勵計劃授予價格的議案》、《關於向2022年限制性股票激勵計劃激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》和《關於作廢2022年限制性股票激勵計劃部分預留限制性股票的議案》。因公司實施2022年年度權益分派方案，董事會對2022年限制性股票激勵計劃授予價格進行相應調整，調整後公司2022年限制性股票激勵計劃授予價格為3.01元／股；公司2022年限制性股票激勵計劃規定的預留部分授予條件已成就，同意確定2023年11月08日為限制性股票預留授予日，向符合授予條件的3名激勵對象授予75.00萬股限制性股票。截至2023年11月08日，公司2022年限制性股票激勵計劃中預留部分限制性股票剩餘125.00萬股尚未明確預留權益的授予對象，公司對該部分125.00萬股限制性股票進行作廢失效處理。

2024年9月23日，公司第五屆董事會第十四次會議及公司第五屆監事會第十三次會議審議通過了《關於2022年限制性股票激勵計劃首次授予第二類限制性股票第一個歸屬期歸屬條件成就的議案》、《關於作廢部分已授予但尚未歸屬的第二類限制性股票的議案》、《關於調整2022年限制性股票激勵計劃授予價格的議案》。

根據《上市公司股權激勵管理辦法》、公司《2022年限制性股票激勵計劃（草案）》及《公司2022年限制性股票激勵計劃實施考核管理辦法》等相關規定及2022年第三次臨時股東大會的授權，由於首次獲授予第二類限制性股票的2名激勵對象離職及1名激勵對象離世已不符合激勵資格，其已獲授的共計30萬股第二類限制性股票不得歸屬並由公司作廢。

因公司實施2023年年度權益分派方案，董事會對2022年限制性股票激勵計劃授予價格進行相應調整，調整後公司2022年限制性股票激勵計劃授予價格為2.95元／股。

根據《上市公司股權激勵管理辦法》、公司《2022年限制性股票激勵計劃（草案）》及《公司2022年限制性股票激勵計劃實施考核管理辦法》等相關規定，董事會認為公司2022年限制性股票激勵計劃第一個歸屬期歸屬條件已經成就，同意為符合歸屬資格的45名激勵對象辦理限制性股票歸屬事宜，本次可歸屬的限制性股票共計502萬股。

首次授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自首次授予日起12個月後的首個交易日至 本次授予日起24個月內的最後一個交易 日止	40%
第二次解鎖	自首次授予日起24個月後的首個交易日至 本次授予日起36個月內的最後一個交易 日止	30%
第三次解鎖	自首次授予日起36個月後的首個交易日至 本次授予日起48個月內的最後一個交易 日止	30%

預留的限制性股票尚未授予，解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解鎖安排	解鎖時間	解鎖比例
第一次解鎖	自預留授予日起12個月後的首個交易日至 預留部分授予日起24個月內的最後一個 交易日止	50%
第二次解鎖	自預留授予日起24個月後的首個交易日至 預留部分授予日起36個月內的最後一個 交易日止	50%

限制性股票解鎖的條件：

1) 公司層面的解鎖業績條件

本激勵計劃的考核年度為2023年至2025年三個會計年度，每個會計年度考核一次。以達到業績考核目標作為限制性股票的歸屬條件之一。本激勵計劃首次授予的限制性股票各年度業績考核目標如下表所示：

批次	解鎖期	業績考核目標
首次授予	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2023年度營業收入增長率不低於15%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第三個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%
預留部分	第一個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2024年度營業收入增長率不低於30%
	第二個解鎖期	以2022年營業收入為基數，2025年度營業收入增長率不低於45%

公司未滿足上述業績考核目標的，所有激勵對象對應考核當年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回購註銷，回購價格為授予價格加上銀行同期存款利息之和。

2) 激勵對象個人層面的績效考核要求

激勵對象的個人層面績效考核按照公司現行薪酬與考核的相關規定組織實施，並依照激勵對象的考核結果確定其實際歸屬的股份數量。激勵對象的績效考核結果劃分為A,B+,B,C，四個檔次，考核評價表適用於考核對象。屆時根據下表確定激勵對象的實際歸屬的股份數量：

考核結果	A	B+	B	C
個人層面歸屬比例(N)	100%	100%	80%	0

若公司層面業績考核達標，激勵對象當年實際歸屬的限制性股票數量=個人當年計劃歸屬的股票數量×個人層面歸屬比例(N)。激勵對象當期計劃歸屬的限制性股票因考核原因不能歸屬或不能完全歸屬的，作廢失效，不可遞延至以後年度。

(2) 授予日權益工具公允價值確定主要參數取值如下：

項目	首次授予 限制性股票	預留限制性股	備註
授予日	2022年12月9日	2023年11月8日	
授權日的股票價格(元/股)	6.03	8.49	授予日收盤價格
授予價格(元/股)	3.13	3.01	董事會批准

(三) 本期股份支付費用

授予對象類別	以權益結算的 股份支付費用	以現金結算的 股份支付費用
董事、高管及核心人員	11,696,358.34	

十三、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1. 租賃合同涉及付款承諾

項目	期末金額	期初餘額
1年以內	9,346,652.29	9,155,310.60
1-2年	6,067,292.51	5,482,497.05
2-3年	4,264,701.84	3,842,767.89
3-4年	3,944,415.33	2,444,100.00
4-5年	2,235,029.24	2,268,750.00
5年以上	253,148.50	750,000.00
合計	26,111,239.71	23,943,425.54

除存在上述承諾事項外，截止2024年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十四、資產負債表日後事項

(一) 利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	47,792,934.42
經審議批准宣告發放的利潤或股利	

註：公司於2025年4月16日召開了第五屆董事會第十九次會議，會議通過了公司2024年度利潤分配預案。以公司總股本796,548,907股為基數，向全體股東每10股派發現金股利0.6元（含稅），不送紅股。

本預案尚需提交公司2024年度股東大會審議。

十五、其他重要事項說明

(一) 前期會計差錯

1. 本報告期末發現採用追溯重述法的前期差錯。
2. 本報告期末發現採用未來適用法的前期會計差錯。

(二) 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤（虧損）的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

本公司的業務單一，主要為生產汽車傳感器及配件、汽車燃油系統附件、汽車內飾件、新能源部件及汽車熱管理系統零部件等產品，管理層將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，因此，本財務報表不呈報分部信息。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

註釋1. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	469,532,140.15	397,852,645.13
1-2年	10,602,831.59	4,447,913.23
2-3年	4,092,589.96	32,076.24
3-4年	31,519.30	147,643.59
4-5年	147,643.59	170,951.25
5年以上	760,661.10	589,709.85
小計	485,167,385.69	403,240,939.29
減：壞賬準備	32,903,354.00	21,021,530.43
合計	452,264,031.69	382,219,408.86

2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期末餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	9,531,139.15	1.96	9,531,139.15	100.00	—
按組合計提壞賬準備的應收賬款	475,636,246.54	98.04	23,372,214.85	4.91	452,264,031.69
其中：賬齡組合	466,197,106.65	96.09	23,372,214.85	5.01	442,824,891.80
合併範圍內關聯方組合	9,439,139.89	1.95			9,439,139.89
合計	485,167,385.69	100.00	32,903,354.00		452,264,031.69

續：

類別	賬面餘額 金額	比例 (%)	期初餘額		賬面價值
			壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,307,524.28	0.32	1,307,524.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	401,933,415.01	99.68	19,714,006.15	4.90	382,219,408.86
其中：賬齡組合	393,415,453.87	97.56	19,714,006.15	5.01	373,701,447.72
合併範圍內關聯方組合	8,517,961.14	2.12			8,517,961.14
合計	403,240,939.29	100.00	21,021,530.43		382,219,408.86

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
北京寶沃汽車股份有限公司	318,594.84	318,594.84	100	公司宣告破產
江西智驅電動科技有限公司	187,044.94	187,044.94	100	已停產、失信被執行人，預計難以收回
江西億維汽車製造有限公司	221,084.50	221,084.50	100	已停產、失信被執行人，預計難以收回
上海葢石汽車技術有限公司	580,800.00	580,800.00	100	調解後拒不執行還款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 計提理由 (%)
華人運通(江蘇)技術有限公司	1,633,537.62	1,633,537.62	100 已停產、失信被執行人，預計難以收回
華人運通(山東)科技有限公司	3,800,669.87	3,800,669.87	100 已停產、失信被執行人，預計難以收回
合眾新能源汽車股份有限公司	2,433,284.49	2,433,284.49	100 已停產，預計難以收回
天際汽車(長沙)集團有限公司	354,861.81	354,861.81	100 無財產可供執行
天際汽車銷售(長沙)有限公司	1,261.08	1,261.08	100 無財產可供執行
合計	9,531,139.15	9,531,139.15	

4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	465,494,763.51	23,274,738.18	5.00
1-2年	595,756.22	59,575.62	10.00
2-3年	66,157.77	13,231.55	20.00
3-4年	31,519.30	15,759.65	50.00
4-5年	—	—	
5年以上	8,909.85	8,909.85	100.00
合計	466,197,106.65	23,372,214.85	

(2) 合併範圍內關聯方組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
合併範圍內關聯方	9,439,139.89		
合計	9,439,139.89		

5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提壞賬準備的						
應收賬款	1,307,524.28	8,223,614.87				9,531,139.15
按組合計提壞賬準備						
的應收賬款	19,714,006.15	7,771,543.09	4,018,934.39	94,400.00	–	23,372,214.85
其中：賬齡組合	19,714,006.15	7,771,543.09	4,018,934.39	94,400.00	–	23,372,214.85
合併範圍內關聯方組合	–		–			–
合計	21,021,530.43	15,995,157.96	4,018,934.39	94,400.00	–	32,903,354.00

6. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	94,400.00

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例 (%)	已計提 壞賬準備
第一名	65,586,656.31	13.52	3,279,332.82
第二名	42,899,408.15	8.84	2,144,970.41
第三名	30,387,993.59	6.26	1,519,399.68
第四名	25,157,644.32	5.19	1,257,882.22
第五名	24,519,208.98	5.05	1,225,960.45
合計	188,550,911.35	38.86	9,427,545.58

註釋2. 其他應收款

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	13,588,025.64	2,544,868.11
1-2年	2,531,362.37	1,856,622.24
2-3年	1,856,622.24	1,737,220.00
3-4年	1,732,220.00	1,008,327.99
4-5年	1,008,327.99	882,300.00
5年以上	12,747,686.54	11,865,386.54
小計	33,464,244.78	19,894,724.88
減：壞賬準備	1,365,998.18	703,496.77
合計	32,098,246.60	19,191,228.11

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金	3,014,800.00	1,764,800.00
備用金	84,565.74	19,334.30
資金拆借	7,353,500.00	1,000,000.00
關聯方往來	22,716,934.46	16,825,149.95
其他	294,444.58	285,440.63
小計	33,464,244.78	19,894,724.88
減：壞賬準備	1,365,998.18	703,496.77
合計	32,098,246.60	19,191,228.11

3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段						
第二階段	33,186,334.50	1,088,087.90	32,098,246.60	19,616,814.60	425,586.49	19,191,228.11
第三階段	277,910.28	277,910.28	–	277,910.28	277,910.28	–
合計	33,464,244.78	1,365,998.18	32,098,246.60	19,894,724.88	703,496.77	19,191,228.11

4. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	0.83	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	33,186,334.50	99.17	1,088,087.90	3.28	32,098,246.60
其中：組合一	10,469,400.04	31.29	1,088,087.90	10.39	9,381,312.14
組合二	22,716,934.46	67.88			22,716,934.46
合計	33,464,244.78	100.00	1,365,998.18		32,098,246.60

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	277,910.28	1.40	277,910.28	100.00	
按組合計提壞賬準備	19,616,814.60	98.60	425,586.49	2.17	19,191,228.11
其中：組合一	2,791,664.65	14.03	425,586.49	15.24	2,366,078.16
組合二	16,825,149.95	84.57			16,825,149.95
合計	19,894,724.88	100.00	703,496.77		19,191,228.11

5. 單項計提壞賬準備的其他應收款情況

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例 (%)	
上海帝再恩模塑科技 有限公司	277,910.28	277,910.28	100.00	被列為失信人
合計	277,910.28	277,910.28		

6. 按組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 組合一

賬齡	賬面餘額	期末餘額		計提比例 (%)
		壞賬準備		
1年以內	7,696,241.13	384,812.06		5
1-2年	1,957,162.37	195,716.24		10
2-3年	1,462.24	292.45		20
3-4年	604,534.30	302,267.15		50
4-5年	10,000.00	5,000.00		50
5年以上	200,000.00	200,000.00		100
合計	10,469,400.04	1,088,087.90		

(2) 組合二

賬齡	賬面餘額	期末餘額		計提比例 (%)
		壞賬準備		
合併範圍內關聯方	22,716,934.46			
合計	22,716,934.46			

7. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額		425,586.49	277,910.28	703,496.77
期初餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提		663,536.69		663,536.69
本期轉回		-1,035.28		-1,035.28
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額		1,088,087.90	277,910.28	1,365,998.18

8. 本報告期無實際核銷的其他應收款

9. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	子公司往來款	17,116,599.95	1年以內，1-5年	51.15	
第二名	子公司往來款	4,998,838.04	1年以內	14.94	
第三名	資金拆借	3,500,000.00	1年以內	10.46	175,000.00
第四名	保證金	1,846,600.00	1-4年	5.52	394,660.00
第五名	資金拆借	1,500,000.00	1年以內	4.48	75,000.00
合計		28,962,037.99		86.55	644,660.00

註釋3. 長期股權投資

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面價值	賬面餘額	期初餘額		賬面價值
		減值準備				減值準備		
對子公司投資	406,323,475.90			406,323,475.90	99,561,802.77			99,561,802.77
對聯營、合營 企業投資	—			—	171,456,161.49			171,456,161.49
合計	406,323,475.90	—		406,323,475.90	271,017,964.26			271,017,964.26

1. 對子公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
江蘇舒爾馳精密金屬成形有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00		
煙台奧力威管路有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
武漢奧力威汽車部件有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
揚州慧奧智能裝備有限公司	5,675,000.00	2,750,000.00	2,925,000.00		5,675,000.00		
奧力威(歐洲)控股有限責任公司	146,314.00	146,314.00			146,314.00		
昆山奧力威汽車部件有限公司		3,065,488.77			3,065,488.77		
江蘇睿世傳感科技有限公司		7,500,000.00			7,500,000.00		
常州市奧力威汽車零部件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
博耐爾汽車電氣系統有限公司	273,098,200.00		301,836,673.13		301,836,673.13		
江蘇威鴻半導體新材料有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合計	253,911,314.00	99,561,802.77	306,761,673.13	—	406,323,475.90		

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	減值準備 期初餘額	追加投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整
				減少投資	權益法確認 的投資收益	
博耐爾汽車電氣 系統有限公司	171,456,161.49				19,094,355.62	
合計	171,456,161.49				19,094,355.62	

續：

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值準備	其他		
博耐爾汽車電氣 系統有限公司	-562,043.98		-189,988,473.13			
合計	-562,043.98		-189,988,473.13			

註釋4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	923,444,825.48	755,053,728.10	816,463,937.23	675,449,619.62
其他業務	14,126,833.53	10,686,461.92	10,735,705.88	10,554,741.65
合計	937,571,659.01	765,740,190.02	827,199,643.11	686,004,361.27

2. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額
一、業務或商品類型	937,571,659.01
汽車傳感器及配件	298,160,716.78
汽車燃油系統附件	262,535,301.56
汽車內飾件	130,151,858.65
新能源部件	232,517,894.49
車聯網產品	79,054.00
其他	14,126,833.53
二、按經營地區分類	937,571,659.01
內銷	897,307,011.04
外銷	40,264,647.97
三、合同類型	937,571,659.01
產品銷售合同	935,597,556.26
租賃合同	1,974,102.75
四、按商品轉讓的時間分類	937,571,659.01
在某一時點轉讓	937,571,659.01

續

合同分類	上期發生額
一、業務或商品類型	827,199,643.11
汽車傳感器及配件	256,580,769.30
汽車燃油系統附件	252,530,226.42
汽車內飾件	181,894,534.87
新能源部件	122,821,052.70
車聯網產品	2,637,353.94
其他	10,735,705.88
二、按經營地區分類	827,199,643.11
內銷	792,450,198.53
外銷	34,749,444.58
三、合同類型	827,199,643.11
產品銷售合同	825,294,866.03
租賃合同	1,904,777.08
四、按商品轉讓的時間分類	827,199,643.11
在某一時點轉讓	827,199,643.11

註釋5. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	19,094,355.62	15,644,117.51
成本法核算的長期股權投資收益	33,136,094.27	15,860,376.61
處置長期股權投資產生的投資收益		
交易性金融資產持有期間的投資收益		
處置交易性金融資產取得的投資收益	20,452,662.08	26,559,829.48
債權投資持有期間的投資收益	7,973,805.59	7,916,342.72
處置債權投資取得的投資收益	5,202,277.88	10,403,789.07
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失)	-761,249.58	-901,915.19
合計	85,097,945.86	75,482,540.20

十七、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-1,282,673.94	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	10,429,449.75	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	39,413,798.30	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	523,904.52	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	86,506.39	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	4,500,542.36	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,058,623.26	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
非經常性損益總額	55,730,150.64	
減：非經常性損益的所得稅影響數	7,750,468.36	
非經常性損益淨額	47,979,682.28	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數（稅後）	3,091,461.79	
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	44,888,220.49	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.90	0.18	0.17
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.65	0.12	0.12

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司
(公章)
二〇二五年四月十六日

- (iv) 根據中國企業會計準則編製的目標集團截至2025年3月31日止三個月的未經審核合併財務報表

季度財務報表

(一) 財務報表

1、合併資產負債表

編製單位：江蘇奧力威傳感高科股份有限公司

2025年03月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	242,459,503.68	274,418,460.50
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	463,237,127.66	438,086,005.33
衍生金融資產		
應收票據	56,661,523.88	64,418,767.69
應收賬款	962,232,784.70	1,002,374,934.17
應收款項融資	453,833,619.37	475,568,241.52
預付款項	24,414,558.12	27,564,550.53
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	23,595,258.48	28,119,837.52
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	289,303,984.03	265,724,773.42
其中：數據資源		
合同資產	703,925.05	718,389.05
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產	37,551,791.67	33,082,583.33
其他流動資產	447,321,153.35	420,323,474.28
流動資產合計	3,001,315,229.99	3,030,400,017.34

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	79,726,642.66	73,260,519.54
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產	48,760,015.45	39,760,015.45
投資性房地產		
固定資產	585,426,667.38	603,390,139.89
在建工程	80,831,987.05	62,066,757.56
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	24,008,955.23	23,656,906.94
無形資產	94,046,953.12	96,333,241.77
其中：數據資源		
開發支出		
其中：數據資源		
商譽	27,256,394.78	27,256,394.78
長期待攤費用	1,741,973.87	1,834,049.14
遞延所得稅資產	40,504,707.59	42,244,463.74
其他非流動資產	87,419,402.91	103,323,094.33
非流動資產合計	1,069,723,700.04	1,073,125,583.14
資產總計	4,071,038,930.03	4,103,525,600.48

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	355,910,717.76	313,860,318.94
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	483,451,764.76	312,185,859.37
應付賬款	574,807,771.67	841,111,809.77
預收款項		
合同負債	4,950,594.67	4,132,405.01
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	11,174,474.33	27,886,392.65
應交稅費	14,200,098.60	18,439,109.32
其他應付款	3,801,887.41	4,359,989.04
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	8,720,932.61	8,612,253.15
其他流動負債	21,073,418.80	20,382,682.70
流動負債合計	1,478,091,660.61	1,550,970,819.95

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	31,720,572.00	31,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	15,770,622.88	15,723,421.75
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	10,463,537.23	10,304,438.78
遞延收益	60,814,904.78	62,641,113.84
遞延所得稅負債	37,364,380.96	38,190,519.70
其他非流動負債		
非流動負債合計	156,134,017.85	157,859,494.07
負債合計	1,634,225,678.46	1,708,830,314.02
所有者權益：		
股本	796,548,907.00	796,548,907.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	187,529,511.80	186,456,182.99
減：庫存股		
其他綜合收益	1,179,860.93	-226,521.59
專項儲備	2,318,846.60	1,888,852.35
盈餘公積	119,289,888.78	119,289,888.78
一般風險準備		
未分配利潤	984,145,997.50	955,846,002.42
歸屬於母公司所有者權益合計	2,091,013,012.61	2,059,803,311.95
少數股東權益	345,800,238.96	334,891,974.51
所有者權益合計	2,436,813,251.57	2,394,695,286.46
負債和所有者權益總計	4,071,038,930.03	4,103,525,600.48

法定代表人：

滕飛

主管會計工作負責人：

孔有田

會計機構負責人：

沈萬娟

2、合併利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	563,543,493.82	243,030,278.16
其中：營業收入	563,543,493.82	243,030,278.16
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	533,341,031.93	228,993,489.33
其中：營業成本	473,735,758.41	188,058,028.53
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	2,125,457.18	979,975.59
銷售費用	3,140,611.50	1,282,643.51
管理費用	31,331,641.26	23,487,101.06
研發費用	22,980,234.26	11,050,692.30
財務費用	27,329.32	4,135,048.34
其中：利息費用	3,257,605.07	2,869,178.72
利息收入	566,136.36	530,569.65
加：其他收益	5,193,294.43	2,869,340.83
投資收益（損失以「-」號填列）	9,283,000.18	13,762,053.29
其中：對聯營企業和合營企業的		
投資收益	3,766,390.00	3,253,977.69
以攤餘成本計量的金融		
資產終止確認收益		
匯兌收益（損失以「-」號填列）		
淨敞口套期收益（損失以「-」號		
填列）		
公允價值變動收益（損失以「-」號		
填列）	-1,338,877.67	6,445,242.27
信用減值損失（損失以「-」號填列）	972,911.06	3,433,023.28
資產減值損失（損失以「-」號填列）	212,838.45	343,041.78
資產處置收益（損失以「-」號填列）	19,026.55	
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	44,544,654.89	40,889,490.28
加：營業外收入	519,630.91	1,246,633.21
減：營業外支出	990,417.05	-437,577.59
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	44,073,868.75	42,573,701.08
減：所得稅費用	5,134,792.62	4,763,112.53

項目	本期發生額	上期發生額
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	38,939,076.13	37,810,588.55
(一) 按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	38,939,076.13	37,810,588.55
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二) 按所有權歸屬分類		
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤	28,299,995.08	28,127,031.19
2. 少數股東損益	10,639,081.05	9,683,557.36
六、其他綜合收益的稅後淨額	1,406,382.52	-785,999.38
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	1,406,382.52	-785,999.38
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動		
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	1,406,382.52	-785,999.38
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額	1,406,382.52	-785,999.38

項目	本期發生額	上期發生額
7. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的 稅後淨額		
七、綜合收益總額	40,345,458.65	37,024,589.17
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	29,706,377.60	27,341,031.81
歸屬於少數股東的綜合收益總額	10,639,081.05	9,683,557.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀釋每股收益	0.04	0.04

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：元，上期被合併方實現的淨利潤為：元。

法定代表人：	主管會計工作負責人：	會計機構負責人：
滕飛	孔有田	沈萬娟

3、合併現金流量表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	562,764,141.73	229,995,432.30
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	1,195,243.69	1,496,595.11
收到其他與經營活動有關的現金	50,198,544.25	6,073,595.09
經營活動現金流入小計	614,157,929.67	237,565,622.50
購買商品、接受勞務支付的現金	452,868,015.11	219,688,648.38
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	84,211,328.57	41,268,840.40
支付的各項稅費	15,120,646.90	9,368,712.67
支付其他與經營活動有關的現金	39,142,594.64	28,928,383.29
經營活動現金流出小計	591,342,585.22	299,254,584.74
經營活動產生的現金流量淨額	22,815,344.45	-61,688,962.24

項目	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	174,497,500.00	125,000,000.00
取得投資收益收到的現金	5,105,409.95	11,979,283.61
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	20,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		195,419,037.89
投資活動現金流入小計	179,622,909.95	332,398,321.50
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	39,244,118.34	86,519,440.39
投資支付的現金	150,900,000.00	117,000,000.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付 的現金淨額	9,000,000.00	1,000,000.00
支付其他與投資活動有關的現金	63,318,333.35	91,999,022.80
投資活動現金流出小計	262,462,451.69	296,518,463.19
投資活動產生的現金流量淨額	-82,839,541.74	35,879,858.31
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金		
取得借款收到的現金	112,460,000.00	100,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	9,463,751.62	1,100,000.00
籌資活動現金流入小計	121,923,751.62	101,100,000.00
償還債務支付的現金	91,008,472.22	3,600,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金	1,949,027.61	2,658,261.12
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	21,004,389.85	
籌資活動現金流出小計	113,961,889.68	6,258,261.12
籌資活動產生的現金流量淨額	7,961,861.94	94,841,738.88
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	298,988.68	-254,448.67
五、現金及現金等價物淨增加額	-51,763,346.67	68,778,186.28
加：期初現金及現金等價物餘額	210,715,351.70	93,762,083.57
六、期末現金及現金等價物餘額	158,952,005.03	162,540,269.85

(二) 2025年起首次執行新會計準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

☐適用 ☒不適用

(三) 審計報告

第一季度報告是否經過審計

☐是 ☒否

公司第一季度報告未經審計。

江蘇奧力威傳感高科股份有限公司董事會

2025年04月23日

2. 本公司與目標公司所採用會計政之差異

誠如「董事會函件－豁免嚴格遵守香港上市規則第14.67(6)(a)(i)條」一節所述，本公司已根據上市規則第14.67(6)(a)(i)條向香港聯交所申請並已獲豁免遵守就目標公司及其附屬公司（「目標集團」）刊發會計師報告的規定。

而本通函載有按照「目標集團之財務資料」一節所載中國企業會計準則（「中國企業會計準則」）編製的目標集團截至2022年、2023年及2024年12月31日止財政年度之經審核合併財務報表以及目標集團截至2025年3月31日止三個月之未經審核合併財務報表的英文翻譯本（「目標集團歷史往績記錄賬目」）。

目標集團歷史往績記錄賬目涵蓋目標集團截至2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年3月31日的合併財務狀況表，以及目標集團截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度以及截至2025年3月31日止三個月（「報告期間」）的合併損益表、合併權益變動表、合併現金流量表及合併財務報表附註。

除「對賬」附註i所載若干賬戶標題的重新分類外，編製目標集團歷史往績記錄賬目時採用的會計政策與本公司採用的會計政策基本一致，本公司遵循國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）。

對賬資料

I. 編製基準

除於通函內載列目標集團歷史往績記錄賬目外，本公司董事已透過比較目標公司就編製目標集團歷史往績記錄賬目所採納之會計政策與本公司所採納之會計政策，以及量化該等差異之相關重大財務影響（「對賬資料」），猶如其已根據本公司所採納之符合國際財務報告準則之會計政策而編製一項對賬。謹請閣下注意，由於對賬資料並無進行獨立審核，因此核數師或申報會計師不會就其是否真實及公平地反映目標集團於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年3月31日的合併財務狀況，或其根據本公司所採納的會計政策於截至該日止年度或期間的合併業績發表任何意見。

本公司已委聘羅申美會計師事務所根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港鑒證工作準則第3000號（經修訂）「歷史財務資料審計或審閱以外的鑒證工作」（「香港鑒證工作準則第3000號（經修訂）」）開展對賬資料工作。

羅申美會計師事務所開展的工作主要包括：

- (a) 比較對賬資料中的「按中國企業會計準則編製的未經調整的財務資料」與本通函附錄二所載目標集團按中國企業會計準則編製的截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度的經審核合併財務報表以及目標集團按中國企業會計準則編製的截至2025年3月31日止三個月未經審核合併財務報表；
- (b) 評估為得出對賬資料中的「根據本公司會計政策調整的國際財務報告準則財務資料」而作出的調整是否恰當，包括評估本通函附錄二所載目標集團採用的會計政策與本公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度以及截至2025年3月31日止三個月採用的會計政策之間的差異，並取得支持為得出「根據本公司會計政策調整的國際財務報告準則財務資料」而作出的調整的證據；及
- (c) 檢查對賬資料中「根據本公司會計政策調整的國際財務報告準則財務資料」的計算的算術準確性。

就是次委聘而言，羅申美會計師事務所概不負責就編製對賬資料時所用之任何過往財務資料更新或重新出具任何報告或意見，羅申美會計師事務所於進行是次委聘之工作過程中，亦無就編製對賬資料時所用之財務資料進行審核或審閱。羅申美會計師事務所的是次委聘僅供本公司董事會就本通函使用，並無適用於任何其他目的。

根據所做的工作，羅申美會計師事務所得出結論：

- (a) 對賬資料中的「按中國企業會計準則編製的未經調整的財務資料」與本通函附錄二所載目標集團按中國企業會計準則編製的截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度的經審核合併財務報表以及目標集團按中國企業會計準則編製的截至2025年3月31日止三個月未經審核合併財務報表一致；

- (b) 為得出對賬資料中的「根據本公司會計政策調整的國際財務報告準則財務資料」而作出的調整在所有重大方面反映了本通函附錄二所載目標集團採用的會計政策與本公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度以及截至2025年3月31日止三個月採用的會計政策之間的差異；及
- (c) 對賬資料中「根據本公司會計政策調整的國際財務報告準則財務資料」的計算在計算上是準確的。

II. 對賬

於2025年3月31日的合併資產負債表

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	585,427	(585,427)	—
在建工程	80,832	(80,832)	—
長期待攤費用	1,742	(1,742)	—
物業、廠房及設備	—	668,001	668,001
使用權資產	24,009	50,770	74,779
無形資產	94,047	(50,770)	43,277
商譽	27,256	—	27,256
長期股權投資	79,727	(79,727)	—
於聯營公司的投資	—	79,727	79,727
其他非流動金融資產	48,760	(48,760)	—
其他金融資產	—	105,429	105,429
其他非流動資產	87,419	(87,419)	—
收購物業、廠房及設備所付按金	—	30,750	30,750
遞延稅項資產	40,505	—	40,505
	<u>1,069,724</u>	<u>—</u>	<u>1,069,724</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動資產			
銀行及現金結餘	242,459	(83,507)	158,952
已抵押銀行存款	—	83,507	83,507
持作買賣的金融資產	463,237	(463,237)	—
其他金融資產	—	945,053	945,053
應收票據	56,661	(56,661)	—
貿易應收款項	962,233	(962,233)	—
應收款項融資	453,834	(453,834)	—
貿易應收款項及應收票據	—	1,472,728	1,472,728
預付款項	24,415	(24,415)	—
其他應收款項	23,595	(23,595)	—
預付款項、按金及其他應收款項	—	40,490	40,490
應收關聯方款項	—	10,577	10,577
合同資產	704	—	704
存貨	289,304	—	289,304
非流動資產的即期部分	37,552	(37,552)	—
其他流動資產	447,321	(447,321)	—
即期稅項資產	—	—	—
	<u>3,001,315</u>	<u>—</u>	<u>3,001,315</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動負債			
短期借款	355,911	(355,911)	—
銀行借款	—	355,911	355,911
應付票據	483,452	(483,452)	—
貿易應付款項	574,808	(574,808)	—
貿易應付款項及應付票據	—	1,079,287	1,079,287
合同負債	4,951	—	4,951
應付職工薪酬	11,174	(11,174)	—
應交稅費	14,200	(14,200)	—
其他應付款項	3,802	(3,802)	—
非流動負債的即期部分	8,721	(8,721)	—
租賃負債	—	8,721	8,721
其他流動負債	21,073	(21,073)	—
應計費用及其他應付款項	—	21,247	21,247
即期稅項負債	—	7,975	7,975
	<u>1,478,092</u>	<u>—</u>	<u>1,478,092</u>
流動資產淨額	<u>1,523,223</u>	<u>—</u>	<u>1,523,223</u>
總資產減流動負債	<u>2,592,947</u>	<u>—</u>	<u>2,592,947</u>
非流動負債			
遞延收入	60,815	—	60,815
長期借款	31,721	(31,721)	—
銀行借款	—	31,721	31,721
租賃負債	15,770	—	15,770
撥備	10,464	—	10,464
遞延稅項負債	37,364	—	37,364
	<u>156,134</u>	<u>—</u>	<u>156,134</u>
淨資產	<u>2,436,813</u>	<u>—</u>	<u>2,436,813</u>

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
資本及儲備			
股本	796,549	—	796,549
資本公積	187,530	(187,530)	—
其他全面收益	1,180	(1,180)	—
專項儲備	2,318	(2,318)	—
盈餘公積	119,290	(119,290)	—
保留盈利	984,146	(984,146)	—
儲備金	—	1,294,464	1,294,464
	<u>2,091,013</u>	<u>—</u>	<u>2,091,013</u>
非控股權益	<u>345,800</u>	<u>—</u>	<u>345,800</u>
總權益	<u><u>2,436,813</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>2,436,813</u></u>

截至2025年3月31日止三個月的合併利潤表

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
營業收入	563,543	(563,543)	—
收入	—	563,543	563,543
營業成本	(473,736)	473,736	—
税金及附加	(2,125)	2,125	—
銷售費用	(3,141)	(492)	(3,633)
管理費用	(31,332)	(3,398)	(34,730)
研發費用	(22,980)	—	(22,980)
財務費用	(27)	27	—
銷售成本	—	(473,243)	(473,243)
財務成本	—	(3,257)	(3,257)
分佔聯營公司溢利	—	3,766	3,766
投資收入	9,283	(9,283)	—
其他收入	5,193	(5,193)	—
投資及其他收入	—	9,363	9,363
公允價值變動收入	(1,339)	1,339	—
資產處置收益	19	(19)	—
資產減值損失	213	(213)	—
信用減值損失	973	(973)	—
營業外收入	520	(520)	—
營業外支出	(990)	990	—
其他收益淨額	—	4,272	4,272
貿易應收款項及應收票據 減值虧損	—	711	711
預付款項、按金及其他 應收款項減值虧損	—	262	262
稅前利潤	44,074	—	44,074
所得稅費用	(5,135)	—	(5,135)
年內利潤	38,939	—	38,939

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
以下各方應佔年內利潤：			
本公司擁有人	28,300	—	28,300
非控股權益	10,639	—	10,639
	<u>38,939</u>	<u>—</u>	<u>38,939</u>
其他全面收益：			
本公司擁有人	1,406	—	1,406
非控股權益	—	—	—
	<u>1,406</u>	<u>—</u>	<u>1,406</u>
全面收益總額：			
本公司擁有人	29,706	—	29,706
非控股權益	10,639	—	10,639
	<u>40,345</u>	<u>—</u>	<u>40,345</u>

於2024年12月31日的合併資產負債表

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	603,390	(603,390)	—
在建工程	62,067	(62,067)	—
長期待攤費用	1,834	(1,834)	—
物業、廠房及設備	—	667,291	667,291
使用權資產	23,657	51,172	74,829
無形資產	96,333	(51,172)	45,161
商譽	27,256	—	27,256
長期股權投資	73,261	(73,261)	—
於聯營公司的投資	—	73,261	73,261
其他非流動金融資產	39,760	(39,760)	—
其他金融資產	—	118,396	118,396
其他非流動資產	103,323	(103,323)	—
收購物業、廠房及設備所付按金	—	24,687	24,687
遞延稅項資產	42,244	—	42,244
	<u>1,073,125</u>	<u>—</u>	<u>1,073,125</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動資產			
銀行及現金結餘	274,418	(63,703)	210,715
已抵押銀行存款	—	63,703	63,703
持作買賣的金融資產	438,086	(438,086)	—
其他金融資產	—	884,145	884,145
應收票據	64,419	(64,419)	—
貿易應收款項	1,002,375	(1,002,375)	—
應收款項融資	475,568	(475,568)	—
貿易應收款項及應收票據	—	1,542,362	1,542,362
預付款項	27,565	(27,565)	—
其他應收款項	28,120	(28,120)	—
預付款項、按金及其他應收款項	—	52,800	52,800
應收關聯方款項	—	10,210	10,210
合同資產	718	—	718
存貨	265,725	—	265,725
非流動資產的即期部分	33,083	(33,083)	—
其他流動資產	420,323	(420,323)	—
即期稅項資產	—	22	22
	<u>3,030,400</u>	<u>—</u>	<u>3,030,400</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動負債			
短期借款	313,860	(313,860)	—
銀行借款	—	313,860	313,860
應付票據	312,186	(312,186)	—
貿易應付款項	841,113	(841,113)	—
貿易應付款項及應付票據	—	1,173,429	1,173,429
合同負債	4,132	—	4,132
應付職工薪酬	27,886	(27,886)	—
應交稅費	18,439	(18,439)	—
其他應付款項	4,360	(4,360)	—
非流動負債的即期部分	8,612	(8,612)	—
租賃負債	—	8,612	8,612
其他流動負債	20,383	(20,383)	—
應計費用及其他應付款項	—	36,594	36,594
即期稅項負債	—	14,344	14,344
	<u>1,550,971</u>	<u>—</u>	<u>1,550,971</u>
流動資產淨額	<u>1,479,429</u>	<u>—</u>	<u>1,479,429</u>
總資產減流動負債	<u>2,552,554</u>	<u>—</u>	<u>2,552,554</u>
非流動負債			
遞延收入	62,641	—	62,641
長期借款	31,000	(31,000)	—
銀行借款	—	31,000	31,000
租賃負債	15,723	—	15,723
撥備	10,304	—	10,304
遞延稅項負債	38,191	—	38,191
	<u>157,859</u>	<u>—</u>	<u>157,859</u>
淨資產	<u>2,394,695</u>	<u>—</u>	<u>2,394,695</u>

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
資本及儲備			
股本	796,549	—	796,549
資本公積	186,456	(186,456)	—
其他全面收益	(227)	227	—
專項儲備	1,889	(1,889)	—
盈餘公積	119,290	(119,290)	—
保留盈利	955,846	(955,846)	—
儲備金	—	1,263,254	1,263,254
	<u>2,059,803</u>	<u>—</u>	<u>2,059,803</u>
非控股權益	<u>334,892</u>	<u>—</u>	<u>334,892</u>
總權益	<u><u>2,394,695</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>2,394,695</u></u>

截至2024年12月31日止年度的合併利潤表

	根據		
	本公司會計		
	政策調整後的		
	國際財務報告		
	未經調整	對賬	準則財務資料
	中國企業會計		
	準則財務資料		
	(未經審核)	(附註i)	(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業收入	1,669,566	(1,669,566)	—
收入	—	1,669,566	1,669,566
營業成本	(1,314,006)	1,314,006	—
税金及附加	(7,073)	7,073	—
銷售費用	(11,012)	(16,520)	(27,532)
管理費用	(112,135)	(9,686)	(121,821)
研發費用	(60,640)	—	(60,640)
財務費用	(11,063)	11,063	—
銷售成本	—	(1,297,485)	(1,297,485)
財務成本	—	(10,931)	(10,931)
分佔聯營公司溢利	—	25,689	25,689
投資收入	67,454	(67,454)	—
其他收入	20,883	(20,883)	—
投資及其他收入	—	42,369	42,369
公允價值變動收入	1,009	(1,009)	—
資產處置收益	370	(370)	—
資產減值損失	(11,898)	11,898	—
信用減值損失	(29,312)	29,312	—
營業外收入	2,682	(2,682)	—
營業外支出	(2,276)	2,276	—
其他收益淨額	—	12,646	12,646
貿易應收款項及應收票據			
減值虧損	—	(28,587)	(28,587)
預付款項、按金及其他			
應收款項減值虧損	—	(725)	(725)
稅前利潤	202,549	—	202,549
所得稅費用	(18,719)	—	(18,719)
年內利潤	183,830	—	183,830

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
以下各方應佔年內利潤：			
本公司擁有人	137,882	—	137,882
非控股權益	45,948	—	45,948
	<u>183,830</u>	<u>—</u>	<u>183,830</u>
其他全面收益：			
本公司擁有人	(1,231)	—	(1,231)
非控股權益	—	—	—
	<u>(1,231)</u>	<u>—</u>	<u>(1,231)</u>
全面收益總額：			
本公司擁有人	136,651	—	136,651
非控股權益	45,948	—	45,948
	<u>182,599</u>	<u>—</u>	<u>182,599</u>

於2023年12月31日的合併資產負債表

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	298,575	(298,575)	—
在建工程	60,250	(60,250)	—
長期待攤費用	38	(38)	—
物業、廠房及設備	—	358,863	358,863
使用權資產	20,408	27,019	47,427
無形資產	34,831	(27,018)	7,813
商譽	60	—	60
長期股權投資	243,976	(243,976)	—
於聯營公司的投資	—	243,976	243,976
其他非流動金融資產	39,644	(39,644)	—
其他金融資產	—	148,001	148,001
其他非流動資產	132,314	(132,314)	—
收購物業、廠房及設備所付按金	—	23,956	23,956
遞延稅項資產	23,041	—	23,041
	<u>853,137</u>	<u>—</u>	<u>853,137</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動資產			
銀行及現金結餘	95,167	(1,405)	93,762
已抵押銀行存款	—	1,405	1,405
持作買賣的金融資產	481,460	(481,460)	—
其他金融資產	—	1,160,287	1,160,287
應收票據	39,731	(39,731)	—
貿易應收款項	470,652	(470,652)	—
應收款項融資	51,507	(51,507)	—
貿易應收款項及應收票據	—	561,890	561,890
預付款項	25,278	(25,278)	—
其他應收款項	9,986	(9,986)	—
預付款項、按金及其他應收款項	—	34,816	34,816
應收關聯方款項	—	7,242	7,242
合同資產	—	—	—
存貨	159,552	—	159,552
其他流動資產	685,621	(685,621)	—
	<u>2,018,954</u>	<u>—</u>	<u>2,018,954</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動負債			
短期借款	283,425	(283,425)	—
銀行借款	—	340,625	340,625
應付票據	4,262	(4,262)	—
貿易應付款項	229,019	(229,019)	—
貿易應付款項及應付票據	—	239,177	239,177
合同負債	2,418	—	2,418
應付職工薪酬	14,784	(14,784)	—
應交稅費	12,567	(12,567)	—
其他應付款項	4,165	(4,165)	—
非流動負債的即期部分	65,766	(65,766)	—
租賃負債	—	8,567	8,567
其他流動負債	5,950	(5,950)	—
應計費用及其他應付款項	—	21,427	21,427
即期稅項負債	—	10,142	10,142
	<u>622,356</u>	<u>—</u>	<u>622,356</u>
流動資產淨額	<u>1,396,598</u>	<u>—</u>	<u>1,396,598</u>
總資產減流動負債	<u>2,249,735</u>	<u>—</u>	<u>2,249,735</u>
非流動負債			
遞延收入	49,256	—	49,256
長期借款	74,800	(74,800)	—
銀行借款	—	74,800	74,800
租賃負債	13,931	—	13,931
撥備	1,327	—	1,327
遞延稅項負債	25,132	—	25,132
	<u>164,446</u>	<u>—</u>	<u>164,446</u>
淨資產	<u>2,085,289</u>	<u>—</u>	<u>2,085,289</u>

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
資本及儲備			
股本	791,529	—	791,529
資本公積	168,195	(168,195)	—
其他全面收益	1,005	(1,005)	—
專項儲備	—	—	—
盈餘公積	107,622	(107,622)	—
保留盈利	877,124	(877,124)	—
儲備金	—	1,153,946	1,153,946
	<u>1,945,475</u>	<u>—</u>	<u>1,945,475</u>
非控股權益	<u>139,814</u>	<u>—</u>	<u>139,814</u>
總權益	<u><u>2,085,289</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>2,085,289</u></u>

截至2023年12月31日止年度的合併利潤表

	根據		
	本公司會計		
	政策調整後的		
	國際財務報告		
	未經調整	對賬	準則財務資料
	中國企業會計		
	準則財務資料		
	(未經審核)	(附註i)	(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業收入	1,121,467	(1,121,467)	—
收入	—	1,121,467	1,121,467
營業成本	(854,376)	854,376	—
税金及附加	(5,592)	5,592	—
銷售費用	(5,973)	(73)	(6,046)
管理費用	(87,242)	(10,172)	(97,414)
研發費用	(45,602)	—	(45,602)
財務費用	(3,697)	3,697	—
銷售成本	—	(854,303)	(854,303)
財務成本	—	(9,906)	(9,906)
分佔聯營公司溢利	—	20,546	20,546
投資收入	66,269	(66,269)	—
其他收入	13,384	(13,384)	—
投資及其他收入	—	36,452	36,452
公允價值變動收入	364	(364)	—
資產處置收益	110	(110)	—
資產減值損失	(4,237)	4,237	—
信用減值損失	(10,330)	10,330	—
營業外收入	985	(985)	—
營業外支出	(4,330)	4,330	—
其他收益淨額	—	26,336	26,336
貿易應收款項及應收票			
據減值虧損	—	(10,066)	(10,066)
預付款項、按金及			
其他應收款項減值虧損	—	(264)	(264)
稅前利潤	181,200	—	181,200
所得稅費用	(16,762)	—	(16,762)
年內利潤	164,438	—	164,438

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
以下各方應佔年內利潤：			
本公司擁有人	123,870	—	123,870
非控股權益	40,568	—	40,568
	<u>164,438</u>	<u>—</u>	<u>164,438</u>
其他全面收益：			
本公司擁有人	2,739	—	2,739
非控股權益	—	—	—
	<u>2,739</u>	<u>—</u>	<u>2,739</u>
全面收益總額：			
本公司擁有人	126,609	—	126,609
非控股權益	40,568	—	40,568
	<u>167,177</u>	<u>—</u>	<u>167,177</u>

於2022年12月31日的合併資產負債表

	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	210,296	(210,296)	—
在建工程	39,982	(39,982)	—
長期待攤費用	294	(294)	—
物業、廠房及設備	—	250,572	250,572
使用權資產	12,085	27,863	39,948
無形資產	34,206	(27,863)	6,343
商譽	60	—	60
長期股權投資	58,792	(58,792)	—
於聯營公司的投資	—	58,792	58,792
其他非流動金融資產	49,320	(49,320)	—
其他金融資產	—	49,320	49,320
其他非流動資產	14,812	(14,812)	—
收購物業、廠房及設備所付按金	—	14,812	14,812
遞延稅項資產	14,736	—	14,736
	<u>434,583</u>	<u>—</u>	<u>434,583</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動資產			
銀行及現金結餘	172,402	(3,798)	168,604
已抵押銀行存款	—	3,798	3,798
持作買賣的金融資產	946,420	(946,420)	—
其他金融資產	—	1,233,723	1,233,723
應收票據	108,677	(108,677)	—
貿易應收款項	288,070	(288,070)	—
貿易應收款項及應收票據	—	396,747	396,747
預付款項	49,573	(49,573)	—
其他應收款項	11,295	(11,295)	—
預付款項、按金及其他應收款項	—	53,938	53,938
應收關聯方款項	—	10,259	10,259
存貨	168,271	—	168,271
非流動資產的即期部分	—	—	—
其他流動資產	290,632	(290,632)	—
	<u>2,035,340</u>	<u>—</u>	<u>2,035,340</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
流動負債			
短期借款	159,000	(159,000)	—
銀行借款	—	159,000	159,000
應付票據	10,850	(10,850)	—
貿易應付款項	149,183	(149,183)	—
貿易應付款項及應付票據	—	160,033	160,033
合同負債	1,196	—	1,196
應付職工薪酬	9,835	(9,835)	—
應交稅費	59,778	(59,778)	—
其他應付款項	5,000	(5,000)	—
非流動負債的即期部分	4,180	(4,180)	—
租賃負債	—	4,179	4,179
其他流動負債	80	(80)	—
應計費用及其他應付款項	—	21,153	21,153
即期稅項負債	—	53,541	53,541
	<u>399,102</u>	<u>—</u>	<u>399,102</u>
流動資產淨額	<u>1,636,238</u>	<u>—</u>	<u>1,636,238</u>
總資產減流動負債	<u>2,070,821</u>	<u>—</u>	<u>2,070,821</u>
非流動負債			
遞延收入	39,217	—	39,217
租賃負債	8,498	—	8,498
撥備	—	—	—
遞延稅項負債	18,369	—	18,369
	<u>66,084</u>	<u>—</u>	<u>66,084</u>
淨資產	<u><u>2,004,737</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>2,004,737</u></u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整 中國企業會計 準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
資本及儲備			
股本	791,529	—	791,529
資本公積	144,598	(144,598)	—
其他全面收益	(1,734)	1,734	—
專項儲備	—	—	—
盈餘公積	98,608	(98,608)	—
保留盈利	857,251	(857,251)	—
儲備金	—	1,098,723	1,098,723
	<u>1,890,252</u>	<u>—</u>	<u>1,890,252</u>
非控股權益	<u>114,485</u>	<u>—</u>	<u>114,485</u>
總權益	<u><u>2,004,737</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>2,004,737</u></u>

截至2022年12月31日止年度的合併利潤表

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整中國企 業會計準 則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
營業收入	961,316	(961,316)	—
收入	—	961,316	961,316
營業成本	(732,259)	732,259	—
税金及附加	(5,672)	5,672	—
銷售費用	(5,129)	—	(5,129)
管理費用	(62,854)	(7,395)	(70,249)
研發費用	(41,603)	—	(41,603)
財務費用	(1,225)	1,225	—
銷售成本	—	(732,259)	(732,259)
財務成本	—	(7,023)	(7,023)
分佔聯營公司溢利	—	3,701	3,701
投資收入	262,187	(262,187)	—
其他收入	6,406	(6,406)	—
投資及其他收入	—	28,993	28,993
公允價值變動收入	(4,583)	4,583	—
資產處置收益	61	(61)	—
資產減值損失	(8,632)	8,632	—
信用減值損失	(964)	964	—
營業外收入	1,075	(1,075)	—
營業外支出	(1,497)	1,497	—
其他收益淨額	—	229,844	229,844
貿易應收款項及應收票據 減值虧損	—	(912)	(912)
預付款項、按金及其他 應收款項減值虧損	—	(52)	(52)
稅前利潤	366,627	—	366,627
所得稅費用	(57,647)	—	(57,647)
年內利潤	<u>308,980</u>	<u>—</u>	<u>308,980</u>

	根據 本公司會計 政策調整後的 國際財務報告 準則財務資料		
	未經調整中國企 業會計準 則財務資料 (未經審核) 人民幣千元	對賬 (附註i) 人民幣千元	準則財務資料 (未經審核) 人民幣千元
以下各方應佔年內利潤：			
本公司擁有人	277,291	—	277,291
非控股權益	31,689	—	31,689
	<u>308,980</u>	<u>—</u>	<u>308,980</u>
其他全面收益：			
本公司擁有人	434	—	434
非控股權益	—	—	—
	<u>434</u>	<u>—</u>	<u>434</u>
全面收益總額：			
本公司擁有人	277,725	—	277,725
非控股權益	31,689	—	31,689
	<u>309,414</u>	<u>—</u>	<u>309,414</u>

附註：

- i. 根據中國企業會計準則編製的項目和金額摘錄自目標集團按照中國企業會計準則編製的截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度各年度以及截至2025年3月31日止三個月的合併財務報表。根據國際財務報告準則編製的項目和金額由本公司董事分別採用本公司按照國際財務報告準則編製的截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度各年度以及截至2025年3月31日止三個月的合併財務報表中所採用的會計政策編製。為使目標集團合併財務報表的列報與本公司的列報保持一致，本公司根據國際財務報告準則編製的會計政策，對目標集團的某些賬戶科目進行拆分或組合，並進行重新分類調整。該等重新分類對目標集團的淨利潤和淨資產均無任何影響。

III. 目標集團的補充財務資料

本公司載列目標集團之以下補充財務資料，該等資料並未包括目標集團截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度各年度以及截至2025年3月31日止三個月之合併財務報表

1. 貿易應收款項的賬齡分析

貿易應付款項的賬齡分析按收貨日期列示如下：

	2025年		12月31日	
	3月31日	2024年	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
1年內	544,704	814,075	218,997	140,197
1至2年	17,019	15,989	6,551	7,217
超過2年	13,085	11,049	3,471	1,769
	<u>574,808</u>	<u>841,113</u>	<u>229,019</u>	<u>149,183</u>

2. 客戶集中度

於各報告期末，與最大客戶有關的信貸風險集中度佔貿易應收款項總額的比例不超過20%。

來自主要客戶的收入（超過總收入的10%）：

	2025年		12月31日	
	3月31日	2024年	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
客戶A	180,217	262,227	N/A	N/A
客戶B	N/A	195,438	187,673	181,682
客戶C	N/A	N/A	N/A	104,537

N/A表示來自該客戶的收入少於目標集團總收入的10%。

3. 五名最高薪酬個人

應付目標集團五名最高薪僱員之僱員福利總額如下：

	2025年 3月31日 人民幣千元	2024年 人民幣千元	12月31日 2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
基本薪金及津貼	1,508	3,731	2,769	2,768
退休福利計劃供款	43	44	43	33
	<u>1,551</u>	<u>3,775</u>	<u>2,812</u>	<u>2,801</u>

4. 董事及監事酬金

目標集團董事及監事截至2025年3月31日止三個月之酬金載列如下：

	費用 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休 福利計劃 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事：					
滕飛	—	95	138	2	235
李家文	—	—	—	—	—
方太郎	—	65	53	2	120
非執行董事：					
于平	19	—	—	—	19
潘傳奇	19	—	—	—	19
監事：					
蔡玉海	—	28	13	—	41
王秀紅	—	29	14	—	43
田秋月	—	42	20	2	64
	<u>38</u>	<u>259</u>	<u>238</u>	<u>6</u>	<u>541</u>

目標集團董事及監事截至2024年12月31日止年度之酬金載列如下：

	費用	薪金及津貼	酌情花紅	退休 福利計劃	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
滕飛	—	352	850	9	1,211
李家文	—	—	—	—	—
方太郎	—	252	360	9	621
非執行董事：					
于平	75	—	—	—	75
潘傳奇	75	—	—	—	75
監事：					
蔡玉海	—	122	—	9	131
王秀紅	—	125	—	9	134
田秋月	—	157	—	9	166
	<u>150</u>	<u>1,008</u>	<u>1,210</u>	<u>45</u>	<u>2,413</u>

目標集團董事及監事截至2023年12月31日止年度之酬金載列如下：

	費用	薪金及津貼	酌情花紅	退休 福利計劃	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
滕飛	—	371	429	9	809
李家文	—	—	—	—	—
方太郎	—	250	168	9	427
非執行董事：					
于平	60	—	—	—	60
潘傳奇	60	—	—	—	60
監事：					
蔡玉海	—	120	—	9	129
王秀紅	—	123	—	9	132
田秋月	—	156	—	9	165
	<u>120</u>	<u>1,020</u>	<u>597</u>	<u>45</u>	<u>1,782</u>

目標集團董事及監事截至2022年12月31日止年度之酬金載列如下：

	費用	薪金及津貼	酌情花紅	退休 福利計劃	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
李宏慶	—	463	—	—	463
滕飛	—	371	350	8	729
方太郎	—	250	160	8	418
非執行董事：					
唐彪	60	—	—	—	60
張斌	60	—	—	—	60
監事：					
蔡玉海	—	120	—	8	128
王秀紅	—	124	—	8	132
田秋月	—	156	—	8	164
	<u>120</u>	<u>1,484</u>	<u>510</u>	<u>40</u>	<u>2,154</u>

執行董事：

1. 於2005年6月1日，李宏慶先生獲委任為目標公司主席，並於目標公司第一屆、第二屆、第三屆、第四屆及第五屆董事會連任。於2022年12月27日，李宏慶先生因任期屆滿而退任主席。
2. 於2006年4月26日，滕飛先生獲委任為目標公司之執行董事，並於目標公司第一屆、第二屆、第三屆及第四屆董事會連任。於2023年1月13日，滕飛先生於目標公司第五屆董事會獲委任為主席。
3. 於2019年11月13日，方太朗先生於目標公司第四屆董事會獲委任為目標公司執行董事，並於目標公司第五屆董事會獲續任。
4. 於2022年12月27日，李家文先生於目標公司第五屆董事會獲委任為目標公司執行董事。

非執行董事：

1. 於2016年11月14日，唐彪先生於目標公司第三屆董事會獲委任為目標公司非執行董事，並於目標公司第四屆董事會獲續任。於2022年12月27日，彼因任期屆滿而退任非執行董事。
2. 於2016年11月14日，張斌先生於目標公司第三屆董事會獲委任為目標公司非執行董事，並於目標公司第四屆董事會獲續任。於2022年12月27日，彼因任期屆滿而退任非執行董事。
3. 於2022年12月27日，于平先生於目標公司第五屆董事會獲委任為目標公司非執行董事。
4. 於2022年12月27日，潘傳奇先生於目標公司第五屆董事會獲委任為目標公司非執行董事。

監事：

1. 於2013年10月8日，蔡玉海先生獲委任為目標公司監事，並於目標公司第一屆、第二屆、第三屆、第四屆及第五屆董事會連任。
2. 於2013年10月8日，王秀紅女士獲委任為目標公司監事，並於目標公司第一屆、第二屆、第三屆、第四屆及第五屆董事會連任。
3. 於2013年10月8日，田秋月女士獲委任為目標公司監事，並於目標公司第一屆、第二屆、第三屆、第四屆及第五屆董事會連任。

5. 核數師薪酬

	2025年 3月31日 人民幣千元	2024年 人民幣千元	12月31日 2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
核數服務	—	1,000	800	800
非核數服務	—	—	—	—
	<u>—</u>	<u>1,000</u>	<u>800</u>	<u>800</u>

目標公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止財政年度之財務資料（包括管理層討論及分析）披露於目標公司截至2024年12月31日止三個年度之年度報告內，該等年度報告可於深圳證券交易所網站（<https://www.szse.cn>）查閱。

以下討論及分析乃根據目標公司上述年報所披露之資料編製，且須連同本通函附錄二所載、摘錄自目標公司各年報之目標公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度之財務資料一併閱讀。

業務概覽

目標公司為根據中國法律成立之公司，其股份於深圳證券交易所上市（股票代碼：300507）。目標公司主要從事汽車零部件、汽車智能產品及各類汽車傳感器之研發、生產及銷售。目標公司已建立多元化產品矩陣，涵蓋傳感器及配件、燃油系統配件、汽車內飾件及新能源部件四大核心分部。同時，其附屬公司博耐爾專注於汽車熱管理系統零部件之研發與生產，進一步完善業務佈局，使其能為客戶提供更全面之產品與解決方案。

流動性、資本資源與資本結構

下表列示目標公司於以下所示日期之財務狀況概要。

	於 2022年 12月31日 (經審核) 人民幣千元	於 2023年 12月31日 (經審核) 人民幣千元	於 2024年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
非流動資產	434,583.07	853,137.66	1,073,125.58
流動資產	<u>2,035,339.96</u>	<u>2,018,953.98</u>	<u>3,030,400.02</u>
總資產	<u>2,469,923.03</u>	<u>2,872,091.64</u>	<u>4,103,525.60</u>
非流動負債	66,083.87	164,445.67	157,859.49
流動負債	<u>399,101.69</u>	<u>622,356.49</u>	<u>1,550,970.82</u>
總負債	<u>465,185.56</u>	<u>786,802.16</u>	<u>1,708,830.31</u>

資產

於2024年12月31日，目標公司之總資產為人民幣4,103.53百萬元，較2023年12月31日約人民幣2,872.09百萬元增加人民幣1,231.43百萬元或約42.9%，主要由於分步收購博耐爾，從而取得控制權。目標公司於2024年額外收購博耐爾的24%股權，以擴大其汽車零部件供應鏈，實現企業合併。

於2023年12月31日，目標公司之總資產為人民幣2,872.09百萬元，較2022年12月31日約人民幣2,469.92百萬元增加人民幣402.17百萬元或約16.3%，主要由於(i)股權投資增加，原因為目標公司以對價人民幣161.25百萬元收購博耐爾的37.5%股權；及(ii)受惠於汽車產業改革與發展，對新工廠及生產設備進行大量資本投資，以提升競爭力。

於2024年12月31日，目標公司之淨資產為人民幣2,394.70百萬元，較2023年12月31日約人民幣2,085.29百萬元增加人民幣309.41百萬元或約14.8%，主要由於(i)就其他股東持有的博耐爾股權確認非控股權益；及(ii)業務規模的持續增長及相關盈利能力的增長。

於2023年12月31日，目標公司之淨資產為人民幣2,085.29百萬元，較2022年12月31日約人民幣2,004.74百萬元增加約人民幣80.55百萬元或約4.0%，主要由於業務規模的持續增長及相關盈利能力的增長。

現金資源

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司主要以人民幣計值之現金資源（包括現金及現金等價物（包括受限制貨幣資金））、按公允價值計入損益的金融資產以及大額可轉讓定期存單之本息總額分別為人民幣1,406.12百萬元、人民幣1,363.81百萬元及人民幣1,237.20百萬元。目標公司現金資源充足。

目標公司之現金資源截至2023年12月31日為人民幣1,363.81百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣1,406.12百萬元下降3.0%；截至2024年12月31日為人民幣1,237.20百萬元，較截至2023年12月31日的人民幣1,363.81百萬元進一步下降9.3%。這主要是由於新工廠和生產設備的持續資本支出，以及支付博耐爾收購代價所致。

銀行借款

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司之銀行借款分別為人民幣159.00百萬元、人民幣415.42百萬元及人民幣344.86百萬元。所有銀行借款均以人民幣計值，並包含擔保借款與信用借款。截至2022年、2023年及2024年12月31日，短期銀行借款及一年內到期之銀行借款分別為人民幣159.00百萬元、人民幣340.62百萬元及人民幣313.86百萬元，均按固定利率計息。目標公司之銀行借款主要用於補充營運資金。

固定資產

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司固定資產之賬面值分別為人民幣210.30百萬元、人民幣298.58百萬元及人民幣603.39百萬元。於2024年12月31日，固定資產之賬面值較2023年12月31日增加102.1%或人民幣304.82百萬元，主要由於(i)在業務擴張影響下，新工廠和生產設備的持續資本支出；及(ii)博耐爾的業務合併對目標公司合併資產負債表的影響。截至2023年12月31日的固定資產之賬面值較2022年12月31日增加42.0%或人民幣88.28百萬元，主要由於新廠房及生產設備正在建設。

資產負債比率

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司之資產負債比率（按總負債除以總資產計算）分別為18.8%、27.4%及41.6%。資產負債比率由2023年12月31日的27.4%增加至2024年12月31日的41.6%，主要由於收購博耐爾所致。目標公司之資產負債比率由2022年12月31日的18.8%增加至2023年12月31日的27.4%，主要由於銀行借款增加所致。目標公司整體資產負債比率水平較低，反映其資產結構健康、風險抵禦能力強勁及審慎的財務管理。

流動比率

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司之流動比率（按流動資產除以流動負債計算）分別為510.0%、324.4%及195.4%。流動比率由2023年12月31日的324.4%減少至2024年12月31日的195.4%，主要由於博耐爾（一家採用即時響應式生產模式的汽車零部件製造商）的存貨結餘相對較低所致。目標公司之流動比率由2022年12月31日的510.0%減少至2023年12月31日的324.4%，主要由於目標公司為補充營運資金新增銀行借款所致。

收入

目標公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度之收入分別為人民幣961.32百萬元、人民幣1,121.47百萬元及人民幣1,669.57百萬元。下表載列目標集團所示期間的收入明細：

	截至12月31日止年度		
	2022年	2023年	2024年
	(經審核)	(經審核)	(經審核)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
汽車燃油系統附件	454,797.27	493,938.66	523,066.33
汽車熱管理系統零部件	—	—	372,731.16
汽車傳感器及配件	232,487.14	255,761.35	298,153.75
新能源部件	84,647.15	125,018.52	253,589.61
汽車內飾件	131,529.73	182,369.12	130,257.14
車聯網產品	2,125.48	2,637.35	79.05
其他	55,729.46	61,742.41	91,689.34
總計	961,316.22	1,121,467.41	1,669,566.37

截至2024年12月31日止年度，目標公司收入達人民幣1,669.57百萬元，較截至2023年12月31日止年度的人民幣1,121.47百萬元增加48.9%或人民幣548.10百萬元，主要由於(i)博耐爾的財務業績自2024年第四季度納入合併範圍；及(ii)目標公司業務的持續增長。截至2023年12月31日止年度目標公司的收入為人民幣1,121.47百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣961.32百萬元增加16.7%或人民幣160.15百萬元，主要受乘用車及新能源汽車需求增加驅動。

營業成本

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度，目標公司的營業成本分別為人民幣732.26百萬元、人民幣854.38百萬元及人民幣1,314.01百萬元。截至2024年12月31日止年度，目標公司的營業成本為人民幣1,314.01百萬元，較截至2023年12月31日止年度的人民幣854.38百萬元增加53.8%或人民幣459.63百萬元，主要由於(i)博耐爾的財務業績自2024年第四季度納入合併範圍；及(ii)目標公司收入增長所致。截至2023年12月31日止年度，營業成本為人民幣854.38百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣732.26百萬元增加16.7%或人民幣122.12百萬元，與收入增長相一致。

經營費用

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度，目標公司的經營費用（包括銷售費用、管理費用及研發費用）分別為人民幣109.59百萬元、人民幣138.82百萬元及人民幣183.79百萬元。2024年目標公司經營費用較2023年增加32.4%或人民幣44.97百萬元，主要由於博耐爾自2024年第四季度納入合併範圍。2023年目標公司經營費用較2022年增加26.7%或人民幣29.23百萬元，主要由於(i)董事會在2023年11月通過的《關於調整2022年限制性股票激勵計劃授予價格的議案》的影響。2022年限制性股票激勵計劃的授予價格調整為每股人民幣3.01元，產生以股份為基礎的薪酬開支人民幣23.04百萬元；及(ii)2023年本公司採取更為嚴格的成本控制措施，抵消了收入增長的影響。

在薪酬與績效管理方面，目標公司實施了以市場為導向的差異化薪酬策略，以吸引及挽留關鍵崗位的優秀人才。目標公司將繼續優化組織和個人績效評估體系，加強戰略分解與支持，確保績效管理有效發揮其作為關鍵管理工具的作用。通過強化激勵機制，整合獎懲措施，目標公司旨在提高激勵效果，進一步激發組織活力。

淨利潤

截止2022年、2023年及2024年12月31日止年度，目標公司的稅前利潤分別為人民幣366.63百萬元、人民幣181.20百萬元及人民幣202.55百萬元。2024年的稅前利潤較2023年增加11.8%或人民幣21.35百萬元，主要由於博耐爾的財務業績自2024年第四季度納入合併範圍所致。2023年的稅前利潤較2022年減少50.6%或人民幣185.43百萬元，主要由於(i)出售附屬公司常州華旋傳感技術有限公司51.0903%的股權，導致2022年的投資收入計入非經常性損益；及(ii)限制性股票激勵計劃的調整導致產生以股份為基礎的薪酬開支。

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度，目標公司的淨利潤分別為人民幣308.98百萬元、人民幣164.44百萬元及人民幣183.83百萬元。淨利潤的波動及其原因與稅前利潤一致。

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度，目標公司的毛利率分別為23.8%、23.8%和21.3%。2024年目標公司的毛利率下降2.5%，乃主要由於2024年第四季度納入合併報表的附屬公司博耐爾的經營狀況所致。具體而言，其中因某些客戶的經營不善等因素，根據會計謹慎性原則，博耐爾針對售後質量索賠及其他或有事項計提準備。此外，由於其供應產品的性質，博耐爾的整體毛利率低於母公司核心產品的毛利率。

未來目標公司將加強附屬公司博耐爾的整合管理，產品與客戶協同發展的能力，優化其客戶結構及信貸政策，嚴格管控與高風險客戶合作時資金收付情況，降低壞賬風險；同時提升博耐爾的生產運營效率，優化供應鏈成本，推動成本管控和技術升級，改善其毛利率水平。此外，目標公司將進一步完善產品質量管理體系，強化售後服務能力，減少質量索賠風險，並通過資源協同提升博耐爾的整體盈利能力，確保未來業績的穩健增長。

僱傭及薪酬政策

目標公司於2022年、2023年及2024年分別擁有690、698及1,135名僱員，目標公司推行「高目標、高激勵、高回報」薪酬激勵機制，以調動專業技術人才工作積極性。為鼓勵專業技術人員更好更快地成長，目標公司建立了管理、專業雙發展通道，促進專業技術人員能力提升，提升技術競爭力。為激勵專業技術人員高效率高质量完成各項研發任務，目標公司組織實施季度PBC考核並制定發佈實施《技術人員項目獎金管理制度》，積極探索並建立多樣化的績效評價體系和薪酬激勵機制。目標公司根據企業發展，持續完善薪酬福利制度，按照法律法規要求承擔相應的責任和義務。

外匯風險

目標公司主要於中國境內營運，其主營業務以人民幣結算。然而，目標公司所確認之外幣資產及負債以及未來之外幣交易主要以美元及歐元計值，均承受匯率風險。

財務部門負責監控外幣交易規模及外幣資產與負債，以盡量減少匯率風險。為此，目標公司或會訂立遠期外匯合約或貨幣互換合約，以對沖匯率風險。

收購及出售

於2023年2月，目標公司以代價人民幣161.25百萬元收購37.5%的博耐爾股權。於2024年9月，目標公司進一步以代價人民幣111.85百萬元收購24%的博耐爾股權。通過收購博耐爾股權，目標公司進一步拓展其汽車零部件產業鏈並優化產業佈局。

資產質押

截至2022年、2023年及2024年12月31日，受限制所有權或使用權之貨幣資金賬面價值分別為人民幣3.80百萬元、人民幣1.41百萬元及人民幣63.70百萬元。除上文所披露者外，目標公司並無資產被質押作為銀行及其他借款之擔保。

或有負債

於2022年、2023年及2024年12月31日，目標公司並無產生任何重大或有負債。

A. 本集團之未經審核備考合併資產負債表

隨附的經擴大集團未經審核備考財務資料（「報表」）乃根據下文所載附註並根據上市規則第4.29段編製，旨在說明猶如本次收購及本次認購已於2024年12月31日完成對經擴大集團合併資產負債表的影響。

報表乃根據以下各項編製：(i)本公司已刊發的2024年年報所載之經擴大集團所採用與本集團一致的會計政策；(ii)本公司已刊發的2024年年報所載之本公司於2024年12月31日的合併財務狀況表；(iii)本通函第449頁至452頁所載之目標公司於2024年12月31日的合併財務狀況表；及(iv)為反映下文附註所闡釋本次收購及本次認購的影響而編製的備考調整，該等調整直接歸因於本次收購及本次認購，且與未來事件或決策無關，且有事實依據。

報表由本公司董事編製，僅供說明之用，並基於多項假設、估計及現有資料編製。由於其假設性質，報表可能無法真實反映經擴大集團於本次收購及本次認購於2024年12月31日或任何未來日期完成的財務狀況。

報表應與本通函附錄一所載本集團之財務資料、本通函附錄二所載目標公司資產的財務資料及本通函其他部分所載的其他財務資料一併閱讀。

經擴大集團之未經審核備考合併資產負債表

	本集團 人民幣千元 附註1	目標集團 人民幣千元 附註2	備考調整 人民幣千元 附註3	於本次收購 完成後經 擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元 附註4	備考調整 人民幣千元 附註5	於本次 收購後經 擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元 附註6
非流動資產						
物業、廠房及設備	81,005,464	667,291	159,071	-	-	81,831,826
使用權資產	1,749,505	74,829	25,952	-	-	1,850,286
無形資產	1,480,521	45,161	384,783	-	-	1,910,465
商譽						
目標集團的商譽	-	27,256	(27,256)	-	-	-
本集團的商譽	-	-	194,912	-	-	194,912
於聯營公司的投資	16,109	73,261	28,498	-	-	117,868
其他金融資產	829,152	118,396	(14,550)	-	-	932,998
收購物業、廠房及設備所付按金	993,795	24,687	-	-	-	1,018,482
遞延稅項資產	793,450	42,244	-	-	-	835,694
	86,867,996	1,073,125	751,410	-	-	88,692,531

	本集團 人民幣千元 附註1	目標集團 人民幣千元 附註2	備考調整 人民幣千元 附註3	於本次收購 完成後經 擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元 附註4	備考調整 人民幣千元 附註5	於本次收購 完成後經 擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元 附註6
流動資產						
存貨	5,263,435	265,725	4,989	-	-	5,534,149
貿易應收款項及應收票據	8,414,300	1,542,362	-	-	-	9,956,662
合同資產	-	718	-	-	-	718
預付款項、按金及其他應收款項	7,455,596	52,800	-	-	-	7,508,396
應收關聯方款項	201,399	10,210	-	-	-	211,609
其他金融資產	1,834,516	884,145	-	-	-	2,718,661
即期稅項資產	185	22	-	-	-	207
已抵押銀行存款	3,377,123	63,703	-	-	-	3,440,826
受限制銀行結餘	280	-	-	-	-	280
銀行及現金結餘	9,058,553	210,715	(510,827)	(15,000)	-	8,723,441
	35,605,387	3,030,400	(505,838)	(15,000)	-	38,094,949

	本集團 人民幣千元 附註1	目標集團 人民幣千元 附註2	備考調整 人民幣千元 附註3	備考調整 人民幣千元 附註4	於本次 收購完成後 經擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元	備考調整 人民幣千元 附註5	於本次 收購後 經擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元 附註6
流動負債							
貿易應付款項及應付票據	19,486,536	1,173,429	-	-	20,659,965	-	20,659,965
應計費用及其他應付款項	6,779,961	36,594	-	-	6,816,555	-	6,816,555
合同負債	141,294	4,132	-	-	145,426	-	145,426
應付關聯方款項	27,250	-	-	-	27,250	-	27,250
租賃負債	31,463	8,612	-	-	40,075	-	40,075
銀行借款	18,960,089	313,860	-	-	19,273,949	-	19,273,949
撥備	122,660	-	-	-	122,660	-	122,660
財務擔保	34,563	-	-	-	34,563	-	34,563
即期稅項負債	485	14,344	-	-	14,829	-	14,829
	45,584,301	1,550,971	-	-	47,135,272	-	47,135,272
流動資產／(負債) 淨額	(9,978,914)	1,479,429	(505,838)	(15,000)	(9,020,323)	-	(9,040,323)
總資產減流動資產／(負債)	76,889,082	2,552,554	245,572	(15,000)	79,672,208	-	79,652,208

	本集團 人民幣千元	目標集團 人民幣千元	備考調整 人民幣千元	於本次 收購完成後 經擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元	備考調整 人民幣千元	於本次 認購後經 擴大集團之 經調整結餘 人民幣千元
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	附註6
非流動負債						
遞延收入	297,907	62,641	-	-	-	360,548
租賃負債	69,137	15,723	-	-	-	84,860
銀行借款	27,156,291	31,000	-	-	-	27,187,291
撥備	1,303,117	10,304	-	-	-	1,313,421
遞延稅項負債	8,705	38,191	84,223	-	-	131,119
	28,835,157	157,859	84,223	-	-	29,077,239
淨資產	48,053,925	2,394,695	161,349	(15,000)	-	50,574,969

附註：

1. 結餘乃摘錄自本公司截至2024年12月31日止年度已刊發年報所載本公司於2024年12月31日的合併財務狀況表。
2. 結餘乃摘錄自目標公司於2024年12月31日的未經審核合併資產負債表，該資產負債表由本公司根據本集團的會計政策按國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製。本通函附錄二載列目標公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度以及截至2025年3月31日止三個月（「報告期間」）的財務資料（摘錄自目標公司於報告期間根據中國企業會計準則（「中國企業會計準則」）編製之合併財務報表）與根據本公司採納的國際財務報告準則會計政策編製的報告期間經調整財務資料之對賬。
3. 根據與賣方訂立的股份轉讓協議及表決權放棄協議，本公司有條件同意收購及賣方有條件同意出售目標公司87,620,380股A股股份，佔目標公司已發行股本總額的11.00%，每股目標股份人民幣5.83元。收購總代價為人民幣510,826,815.40元（「收購代價」）。同時，賣方同意在棄權期限內放棄其所持有目標公司部分股份（合共155,725,311股A股股份）對應的表決權，佔目標公司已發行股本總額的19.55%。於本次收購完成、表決權放棄完成以及股份轉讓協議約定的目標公司董事會組成調整後（統稱「本次收購完成」），目標公司將成為本公司的附屬公司。

目標公司董事會組成調整後，改選後的目標公司董事會將由五名董事組成（包括三名非獨立董事及兩名獨立董事），均由本公司提名。本公司將完全控制目標公司的董事會，且本公司有權對目標公司相關活動作出指示。考慮到上述因素，本公司董事認為，於本次收購完成後，本公司將控制目標公司，而目標公司將成為本集團的附屬公司，並合併計入本公司的合併財務報表。

於本次收購完成後，目標集團所收購的可識別資產及所承擔的負債將根據國際財務報告準則第3號（經修訂）業務合併的會計收購法按其公允價值入賬。

就編製報表而言，備考調整包括將收購代價分配至目標集團所收購的可識別資產及所承擔的負債所產生之未經審核備考公允價值調整，猶如本次收購已於2024年12月31日完成。該分配乃根據本公司董事進行的估值釐定，並獲一間與本集團或目標公司概無關連之獨立專業估值師事務所協助。根據本公司的會計政策，所轉讓代價超出本集團應佔附屬公司可識別資產及負債的淨公允價值的部分入賬列作商譽。

人民幣千元

本次收購代價	510,827
公允價值調整前所收購淨資產賬面值	(2,394,695)
未經審核備考公允價值調整	(561,487)
未經審核備考公允價值調整所產生的遞延稅項負債	84,223
非控股權益	2,556,044
本次收購完成所產生的商譽	194,912

賣方承諾，若目標公司2025年度及2026年度分別實現合併口徑歸母淨利潤（以年度審計報告記載的資料為準）分別低於人民幣178百萬元和人民幣195百萬元，則由賣方向買方進行補償。由於本公司董事認為目標公司2025年度及2026年度的合併口徑歸母淨利潤將分別超過上述金額，故於備考調整中並無估計及確認應收或然代價。

4. 備考調整指估計本次收購所產生的專業費用及其他開支約人民幣15,000,000元。
5. 根據配售認購協議，本公司有條件同意認購而目標公司有條件同意向本公司配發及發行最多119,482,337股配售A股股份，認購價為人民幣672,685,557.31元。備考調整指本公司向目標公司支付認購價的最高金額，猶如本次認購已於2024年12月31日完成，經擴大集團的綜合財務狀況因此並無變動。
6. 備考調整指估計本次認購所產生的專業費用及其他開支約人民幣20,000,000元。
7. 除上述者外，本集團及目標集團於2024年12月31日後訂立之任何交易業績或其他交易（包括但不限於(i)目標公司股東於2025年5月13日批准派發現金股息約人民幣47,793,000元及(ii)本公司於2025年5月發行綠色科技創新債券人民幣500百萬元）並無作出調整。

B. 未經審核備考財務資料之會計師報告

以下為獨立申報會計師羅申美會計師事務所（香港執業會計師）發出之報告全文，僅為載入本通函而編製。

**RSM Hong Kong**

29th Floor, Lee Garden Two
28 Yun Ping Road
Causeway Bay, Hong Kong

T +852 2598 5123
F +852 2598 7230

rsm.global/hongkong/assurance

羅申美會計師事務所

香港銅鑼灣
恩平道28號
利園二期29樓

電話 +852 2598 5123
傳真 +852 2598 7230

rsm.global/hongkong/assurance

敬啟者：

吾等已完成核證工作，以就中創新航科技集團股份有限公司（「**貴公司**」）董事（「**董事**」）編製 貴公司及其附屬公司（以下統稱「**貴集團**」）及江蘇奧力威傳感高科股份有限公司及其附屬公司（「**目標集團**」）的備考財務資料作出報告，僅供說明用途。未經審核備考財務資料包括 貴公司就建議收購及建議認購目標公司新股份（「**交易**」）而刊發的投資通函第480至486頁所載於2024年12月31日的未經審核備考合併資產負債表以及相關附註（「**報表**」）。董事編製報表所依據的適用準則載於第480至486頁。

報表由董事編製，以說明目標集團交易對 貴集團於2024年12月31日的財務狀況之影響，猶如交易已於2024年12月31日進行。作為此過程的一部分，有關 貴集團財務狀況的資料乃由董事摘錄自 貴集團截至2024年12月31日止年度的財務報表，並已就此刊發審計報告。

董事就備考財務資料須承擔的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第4章第29段，並參考香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」（「會計指引第7號」）編製報表。

吾等的獨立性及質量管理

吾等已遵守香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則中對獨立性及其他道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所應用香港質量管理準則第1號，其規定本所設計、實施並運作質量管理系統，包括關於遵守道德要求、專業標準以及適用法律及監管規定之政策及程序。

申報會計師之責任

吾等之責任為根據上市規則第4章第29(7)段之規定，就報表發表意見及向閣下匯報。與編製報表時所採用之任何財務資料相關並由吾等先前曾發出之任何報告，除對該等報告出具當日之報告收件人負責外，吾等概不承擔任何責任。

吾等根據由香港會計師公會頒佈之香港鑒證業務準則第3420號「就編製招股章程內備考財務資料作出報告的核證工作」執行吾等之工作。該準則要求申報會計師規劃及執行有關程序，以合理確保董事已根據上市規則第4章第29段以及參考香港會計師公會頒佈之會計指引第7號編製報表。

就此聘約而言，吾等概不負責更新或重新出具就於編製報表時所使用之任何過往財務資料而發出之任何報告或意見，且於此聘約過程中，吾等亦不會對於編製報表時所使用之財務資料進行審核或審閱。

將報表載入投資通函內，目的僅為說明某一重大事項或交易對貴集團未經調整財務資料之影響，猶如該事項或交易已於為說明用途而選擇之較早日期進行。因此，吾等概不保證該交易於2024年12月31日之實際結果是否如同呈列者一致。

就報表是否已按照適用準則妥為編製而作出報告之鑒證工作，涉及進行用以評估董事於編製報表之適用準則是否提供合理基準以呈列該事項或交易直接造成之重大影響，並須就以下事項獲取充分恰當之憑據之程序：

- 相關備考調整是否已適當地按照該等準則編製；及
- 報表是否反映已對未經調整財務資料恰當地作出調整。

所選定之程序取決於申報會計師之判斷，並考慮申報會計師對 貴集團之理解、與編製報表有關事項或交易以及其他有關業務情況之了解。

該工作亦涉及評估報表的整體呈列。

吾等相信，吾等獲取之憑據乃屬充分、恰當，以為吾等之意見提供基礎。

意見

吾等認為：

- (a) 報表已按照所述基準妥為編製；
- (b) 該基準與 貴集團之會計政策一致；及
- (c) 就根據上市規則第4章第29(1)段所披露之報表而言，該等調整乃屬恰當。

此致

中創新航科技集團股份有限公司董事會 台照

羅申美會計師事務所

執業會計師

香港

謹啟

2025年6月17日

1. 責任聲明

本通函之資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本集團之資料。各董事願就本通函之資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本通函所載資料在各重要方面均屬準確及完備，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何事項，足以令致本通函或其所載任何陳述產生誤導。

2. 權益披露

(i) 董事、監事及本公司最高行政人員

於最後實際可行日期，下列董事、監事及本公司最高行政人員擁有或被當作或被視為於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指之登記冊之好倉及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉（就此而言，證券及期貨條例的有關條文將猶如適用於監事般詮釋）如下：

董事、監事或 最高行政人員姓名	職位	權益性質	股份類別	所持股份 數目 ⁽¹⁾	各自 股本類別中 持股所佔	股本總額中 持股所佔
					百分比 ⁽²⁾	百分比 ⁽³⁾
劉靜瑜	執行董事	實益擁有人	內資股	2,002,265	0.17%	0.11%
戴穎	執行董事	實益擁有人	內資股	1,196,820	0.10%	0.07%

附註：

- (1) 上述所有權益均指好倉。
- (2) 該等百分比乃基於最後實際可行日期本公司各類別股份總數（即1,160,633,753股內資股及611,668,105股H股）計算。
- (3) 該等百分比乃基於最後實際可行日期本公司已發行股份總數（即1,772,301,858股股份）計算。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事、監事及本公司最高行政人員擁有或被視為或被當作於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指之登記冊之好倉及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所之好倉及淡倉（就此而言，證券及期貨條例的有關條文將猶如適用於監事般詮釋）。

(ii) 主要股東

於最後實際可行日期，就董事所深知，以下人士（董事、監事或本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	股份類別	所持股份 數目 ⁽¹⁾	各自	股本總額中 持股所佔 百分比 ⁽³⁾
				股本類別中 持股所佔 百分比 ⁽²⁾	
常州金沙科技投資有限公司 （「金沙投資」） ⁽⁷⁾	實益擁有人	內資股	172,255,431(L)	14.84%(L)	9.72%(L)
	受控制法團權益	內資股	8,642,400(L)	0.74%(L)	0.49%(L)
	實益擁有人	H股	79,874,850(L)	13.06%(L)	4.51%(L)
常州華科工程建設有限公司 （「華科工程」） ⁽⁷⁾	實益擁有人	H股	55,897,277(L)	9.14%(L)	3.15%(L)
常州華科科技投資有限公司 （「華科投資」） ⁽⁷⁾	實益擁有人	內資股	77,785,163(L)	6.70%(L)	4.39%(L)

股東名稱	權益性質	股份類別	所持股份 數目 ⁽¹⁾	各自	股本總額中 持股所佔 百分比 ⁽³⁾
				股本類別中 持股所佔 百分比 ⁽²⁾	
江蘇金壇華羅庚科技產業 發展有限公司	受控制法團權益	內資股	120,546,199(L)	10.39%(L)	6.80%(L)
	受控制法團權益	H股	55,897,277(L)	9.14%(L)	3.15%(L)
([「金壇華羅庚」]) ^{(4)及(7)}					
江蘇金壇投資控股有限公司	受控制法團權益	內資股	301,444,030(L)	25.97%(L)	17.01%(L)
	其他	內資股	24,000,000(L)	2.07%(L)	1.35%(L)
	受控制法團權益	H股	135,772,127(L)	22.20%(L)	7.66%(L)
廈門銑航股權投資管理 有限公司 ⁽⁸⁾	受控制法團權益	內資股	99,306,299(L)	8.56%(L)	5.60%(L)
	受控制法團權益	H股	42,559,842(L)	6.96%(L)	2.40%(L)
廈門銑航金智股權投資合夥 企業(有限合夥)	實益擁有人	內資股	99,306,299(L)	8.56%(L)	5.60%(L)
	實益擁有人	H股	42,559,842(L)	6.96%(L)	2.40%(L)
([「銑航金智」]) ⁽⁸⁾					
廈門市產業投資有限公司	實益擁有人	內資股	26,306,305(L)	2.27%(L)	1.48%(L)
	受控制法團權益	內資股	99,306,299(L)	8.56%(L)	5.60%(L)
	受控制法團權益	H股	42,559,842(L)	6.96%(L)	2.40%(L)
	實益擁有人	H股	11,274,130(L)	1.84%(L)	0.64%(L)
([「廈門產投」]) ⁽⁹⁾					

股東名稱	權益性質	股份類別	所持股份 數目 ⁽¹⁾	各自	股本總額中
				股本類別中 持股所佔 百分比 ⁽²⁾	持股所佔 百分比 ⁽³⁾
廈門金圓投資集團有限公司 (「金圓投資」) ⁽⁹⁾	實益擁有人	內資股	26,306,305(L)	2.27%(L)	1.48%(L)
	受控制法團權益	內資股	149,612,604(L)	12.89%(L)	8.44%(L)
	實益擁有人	H股	11,274,130(L)	1.84%(L)	0.64%(L)
	受控制法團權益	H股	66,616,541(L)	10.89%(L)	3.76%(L)
四川成飛集成科技股份有限公司 (「成飛集成」) ⁽¹⁰⁾	實益擁有人	內資股	105,802,107(L)	9.12%(L)	5.97%(L)
	實益擁有人	H股	45,343,760(L)	7.41%(L)	2.56%(L)
中國航空工業集團有限公司 (「航空工業」) ⁽¹⁰⁾	受控制法團權益	內資股	163,970,995(L)	14.13%(L)	9.25%(L)
	受控制法團權益	H股	45,343,760(L)	7.41%(L)	2.56%(L)
廣東廣祺瑞電股權投資合夥 企業(有限合夥)	實益擁有人	內資股	63,912,844(L)	5.51%(L)	3.61%(L)
國泰君安證券股份 有限公司 ⁽¹¹⁾	受控制法團權益	H股	46,764,100(L)	7.65%(L)	2.64%(L)
華安基金管理有限公司， 代表HUAAN-XJ8-QDII， HUAAN-XJ10-QDII及 HUAAN-XJ12-QDII ⁽¹¹⁾	其他	H股	40,735,300(L)	6.66%(L)	2.30%(L)
華泰證券股份有限公司 ⁽¹²⁾	受控制法團權益	H股	31,931,800(L)	5.22%(L)	1.80%(L)
	受控制法團權益	H股	5,486,200(S)	0.90%(S)	0.31%(S)

附註：

- (1) (L)、(S)及(P)分別表示好倉、淡倉及可供借出的股份。
- (2) 該等百分比乃基於最後實際可行日期本公司各類別股份總數（即1,160,633,753股內資股及611,668,105股H股）計算。
- (3) 該等百分比乃基於最後實際可行日期本公司已發行股份總數（即1,772,301,858股股份）計算。
- (4) 華科工程和華科投資由金壇華羅庚全資擁有。根據證券及期貨條例，金壇華羅庚被視為於華科工程和華科投資各自持有的股份中擁有權益。
- (5) 金沙投資由金壇控股全資擁有。金壇華羅庚由金壇控股擁有90%。金壇控股是由金壇區政府控制的國有企業。根據證券及期貨條例，金壇控股被視為於金沙投資、華科工程和華科投資各自持有的股份中擁有權益。
- (6) 金壇國發按照金壇控股的指示投資本公司，且金壇國發按照金壇控股的指示行使其於本公司的投票權。
- (7) 金沙投資、華科工程、華科投資、金壇國發、金壇華羅庚、常金新能源及金壇控股為一組最大股東，直接或間接控制本公司合共約26.02%的投票權。
- (8) 鋰航金智是一家根據中國法律成立的有限合夥企業，其普通合夥人為廈門鋰航股權投資管理有限公司，而有限合夥人為廈門產投。根據鋰航金智的合夥協議，規定（其中包括）鋰航金智投資決策委員會應由三名成員組成，其中廈門產投有權提名兩名成員，廈門產投行使鋰航金智的實際控制權。因此，根據證券及期貨條例，廈門產投被視為於鋰航金智持有的股份中擁有權益。廈門產投直接擁有本公司約2.12%的權益，因此廈門產投直接及間接控制本公司合共約10.13%的投票權。
- (9) 廈門產投為金圓投資的全資附屬公司，因此根據證券及期貨條例，金圓投資被視為於鋰航金智及廈門產投持有的所有股份中擁有權益。此外，廈門金鋰貳號及金鋰投資各自分別擁有本公司約1.35%及0.72%的權益。廈門金鋰貳號是一家有限合夥企業，其普通合夥人為廈門市金圓股權投資有限公司。廈門市金圓股權投資有限公司由金圓投資最終控制。金鋰投資為有限合夥企業，其普通合夥人為金圓資本管理（廈門）有限公司。金圓資本管理（廈門）有限公司由金圓投資最終控制。因此，根據證券及期貨條例，金圓投資亦被視為於廈門金鋰貳號及金鋰投資持有的股份中擁有權益。金圓投資直接擁有本公司約2.12%的權益，因此金圓投資直接及間接控制本公司合共約14.32%的投票權。
- (10) 成飛集成是一家股份在深圳證券交易所上市的股份有限公司（股票代碼：002190），由航空工業最終控制。因此，根據證券及期貨條例，航空工業被視為於成飛集成持有的股份中擁有權益。此外，航空產業融合基金、導彈研究院、中航投資及洪都航空分別各持有約0.68%、0.55%、0.09%及0.08%的本公司權益，並且上述各公司和合夥企業均由航空工業最終控制，根據證券及期貨條例，航空工業亦被視為於這些公司和合夥企業持有的股份中擁有權益。因此，航空工業間接控制本公司合共約9.93%的投票權。

- (11) 華安基金管理有限公司為(1)HUAAN-XJ8-QDII-SINGLE ASSET MANAGEMENT PLAN、(2)HUAAN-XJ10-QDII-SINGLE ASSET MANAGEMENT PLAN及(3)HUAAN-XJ12-QDII-SINGLE ASSET MANAGEMENT PLAN的資產管理人，根據證券及期貨條例被視為於上述三個資產管理計劃持有的股份中擁有權益。國泰君安證券股份有限公司持有華安基金管理有限公司的51%股權，根據證券及期貨條例被視為於華安基金管理有限公司持有的股份中擁有權益。
- (12) 华泰證券股份有限公司持有華泰國際金融控股有限公司100%的權益。華泰國際金融控股有限公司持有華泰金融控股(香港)有限公司及華泰資本投資有限公司100%權益。華泰金融控股(香港)有限公司持有7,043,100股H股(好倉)。華泰資本投資有限公司持有24,888,700股H股(好倉)及5,486,200股H股(淡倉)。因此，根據證券及期貨條例，華泰國際金融控股有限公司被視為於31,931,800股H股(好倉)和5,486,200股H股(淡倉)中擁有權益，华泰證券股份有限公司被視為於31,931,800股H股(好倉)和5,486,200股H股(淡倉)中擁有權益。

根據證券及期貨條例第336條，倘若干條件已達成，則股東須呈交披露權益表格。倘股東於本公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東無需知會本公司及聯交所，故股東於本公司的最新持股量可能與呈交予聯交所的持股量不同。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，就董事、監事或本公司最高行政人員所知，概無任何人士(董事、監事或本公司最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露或須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

除本通函所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事、監事或擬任董事為於發行人股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向發行人披露的權益或淡倉的公司的董事或僱員。

3. 訴訟

於最後實際可行日期，概無本集團的成員公司涉及任何重大訴訟、仲裁或申索，且就董事所知，本集團任何成員公司亦無尚未了結或提出或面臨威脅的重大訴訟、仲裁或申索。

4. 重大合約

以下屬或可能屬重大的合約（並非本集團在正常業務過程中訂立的合約）乃由本集團成員公司於緊接本通函日期前兩年內直至最後實際可行日期（含當日）訂立：

- i. 股份轉讓協議；
- ii. 認購協議；及
- iii. 表決權放棄協議。

5. 競爭權益

於最後實際可行日期，董事及監事或其各自之聯繫人概無於與本集團有或可能有直接或間接競爭的任何業務中擁有權益。

6. 董事及監事於資產、合約或安排的權益

於最後實際可行日期，概無董事及監事於本集團任何成員公司自2024年12月31日（即本集團最近期刊發的經審核財務報表的編製日期）以來所收購或出售或租賃或擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益；且概無董事及監事或其各自的聯繫人就於最後實際可行日期仍然存續且對本集團業務而言屬重大的任何合約或安排中擁有重大權益。

7. 董事及監事的服務合約

根據上市規則第19A.54及19A.55條，各董事及監事於2024年12月31日與本公司就（其中包括）(i)遵守相關法律及法規；(ii)遵守公司章程；及(iii)仲裁條款訂立合約。

除上文所披露者外，概無董事或監事已或擬與本集團訂立任何服務合約（於一年內屆滿或可由相關僱主於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的合約除外）。

8. 專家及同意書

於本通函中發表意見及建議的專家資格如下：

名稱	資格
羅申美會計師事務所	執業會計師

於最後實際可行日期，羅申美會計師事務所已就刊發本通函發出同意書，同意按本通函所載形式及涵義載入其聲明及／或引述其名稱，且迄今並無撤回其同意書。

於最後實際可行日期，羅申美會計師事務所：

- i. 並無持有本集團任何成員公司之任何股權，亦無權（不論可否在法律上強制執行）認購或提名他人認購本集團任何成員公司附帶投票權之任何股份、可換股證券、認股權證、購股權或衍生工具；或
- ii. 自本公司最近期刊發之經審核財務報表的編製日期（即2024年12月31日）以來，亦無於本集團任何成員公司所收購、出售或租賃，或擬收購、出售或租賃之任何資產中直接或間接擁有任何權益。

9. 展示文件

下列文件的副本將於本通函日期起計14日期間在聯交所網站(<https://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(www.calb-tech.com)刊發：

- i. 股份轉讓協議；
- ii. 認購協議；
- iii. 表決權放棄協議；
- iv. 羅申美會計師事務所就對賬發出之報告；
- v. 羅申美會計師事務所就經擴大集團之未經審核備考財務資料發出之報告，其全文載於附錄四；及
- vi. 本附錄「專家及同意書」一段所述的核數師同意書。

10. 其他資料

- i. 本公司的註冊辦事處位於中國江蘇省常州市金壇區江東大道1號。
- ii. 本公司的H股證券登記處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
- iii. 本公司聯席公司秘書為戴穎先生及張啟昌先生（「張先生」）。張先生為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會會員，並完全符合上市規則第3.28條及第8.17條的規定，可擔任本公司聯席公司秘書。



CALB Group Co., Ltd.

中創新航科技集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3931)

2025年度第一次臨時股東大會通告

茲通告中創新航科技集團股份有限公司(「本公司」)謹訂於2025年7月9日(星期三)下午二時正假座中華人民共和國常州市金壇區江東大道1號中創新航科技集團股份有限公司VIP1會議室舉行2025年度第一次臨時股東大會(「臨時股東大會」)。於會上將審議及批准下列普通決議案。

普通決議案

1. 審議並批准關於收購江蘇奧力威傳感高科股份有限公司股份的議案
2. 審議並批准關於認購江蘇奧力威傳感高科股份有限公司向特定對象發行股票的議案

承董事會命

中創新航科技集團股份有限公司

董事長、執行董事兼總經理

劉靜瑜

中國常州

2025年6月18日

2025年度第一次臨時股東大會通告

附註：

1. 本公司將於2025年7月4日（星期五）至2025年7月9日（星期三）（包括首尾兩天）暫停辦理H股股份過戶登記手續，以釐定H股股東出席臨時股東大會並於會上投票的權利，期間不會辦理任何H股股份過戶登記手續。為符合資格出席臨時股東大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票最遲須於2025年7月3日（星期四）下午四時三十分前送交本公司的H股證券登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
2. 任何有權出席上述通告所召開之大會並於會上投票之股東，均有權委派一名或以上受委代表代其出席大會，並代其投票。受委代表毋須為本公司股東。如委派一名以上的代表，則須指明每一名受委代表所代表的股份數目。
3. 代表委任表格連同經簽署之授權書或其他授權文件（如有）或經公證人簽署證明之該等授權書或授權文件副本，最遲須於臨時股東大會指定舉行時間24小時前（即於2025年7月8日（星期二）下午二時正前）或其任何續會指定舉行時間24小時前送達本公司之H股證券登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會（視情況而定）並於會上投票，而在此情況下，代表委任表格將被視為已撤銷論。
4. 根據上市規則第13.39(4)條，上文所載普通決議案將以投票方式表決。倘本公司主席以誠實信用的原則做出決定，容許對純粹有關程序或行政事宜的決議案投票，則有關決議案將以舉手方式表決。
5. 倘為任何股份的聯名持有人，任何一位聯名持有人可就該股份（無論親自或透過受委代表）投票，猶如其為唯一有權投票者，惟倘多於一位該等聯名持有人出席臨時股東大會，則優先者（無論親自或透過受委代表）投票後，其他聯名持有人之投票將不獲接納，就此而言，優先權乃按其就聯名持有有關股份於股東名冊的排名次序而定。
6. 本通告之中文譯本僅供參考，中英文本如有歧義，概以英文本為準。
7. 除文義另有所指外，本通告所用詞彙與本公司日期為2025年6月18日的通函所界定者具有相同涵義。