

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司

财务报表及审计报告
2023年12月31日止年度

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司

财务报表及审计报告
2023年12月31日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|---------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 5 |
| 合并及母公司资产负债表 | 6 - 9 |
| 合并及母公司利润表 | 10 - 11 |
| 合并及母公司现金流量表 | 12 - 13 |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 14 - 17 |
| 财务报表附注 | 18 - 101 |

审计报告

德师报(审)字(24)第 P05186 号
(第 1 页, 共 5 页)

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南京泉峰汽车精密技术股份有限公司(以下简称“泉峰汽车”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泉峰汽车 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于泉峰汽车,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P05186 号

(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

收入确认的截止性

事项描述

如财务报表附注(五) 38 所述, 泉峰汽车 2023 年度的主营业务收入主要来源于汽车零部件和家电零部件的销售, 总计为人民币 2,134,750,973.85 元。销售合同约定, 对于国内销售, 泉峰汽车或将商品运至约定交货地点或由买方自行提货或将产品运抵国内的寄售仓且由买方按需领用, 泉峰汽车按照客户验收确认或者实际领用的时点确认销售收入; 对于出口销售, 泉峰汽车或采用 EXW、FOB、FCA、DDP 和 DAP 等不同的贸易条款进行出口, 或将产品运抵国外寄售仓且由买方按需领用, 泉峰汽车针对采用贸易条款 EXW 的销售按照出库时点确认销售收入, 针对采用贸易条款 FCA 的销售按照货交承运人时点确认销售收入, 针对采用贸易条款 FOB 的销售按照货交装运港船时点确认销售收入, 针对采用贸易条款 DDP 和 DAP 的销售按照商品运至进口国约定交货地点时确认销售收入, 针对国外寄售仓销售按照客户实际领用时点确认销售收入。收入是泉峰汽车的关键业绩指标之一, 而且泉峰汽车各类销售合同的条款不尽相同, 存在未能于商品控制权转移的时点确认销售收入的风险, 因此我们把收入计入恰当的会计期间是否存在重大错报作为关键审计事项。

审计应对

针对收入确认的截止性风险, 我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解管理层与收入确认截止性相关的关键内部控制, 评价收入确认截止性相关的内部控制的设计和执行, 并测试其运行的有效性;

(2)检查主要客户的销售合同, 识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件, 评价泉峰汽车的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;

(3)获取资产负债表日前后的销售记录, 选取样本并区分不同的销售方式分别核对相应的出库单、签收记录、寄售领料对账邮件等支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(4)对年末销售收入暂估数进行实质性测试;

(5)我们还关注是否存在重大期后销售退回, 并评估其对财务报表的影响。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P05186 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

汽车零部件制造业务长期资产减值评估

事项描述

2023 年度泉峰汽车亏损人民币 5.65 亿元, 主要由于汽车零部件制造业务亏损导致, 泉峰汽车管理层认为相关长期资产存在减值迹象。如附注(五)10 所示, 汽车零部件制造业务相关长期资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等, 截至 2023 年 12 月 31 日, 上述长期资产账面价值为人民币 38.39 亿元。泉峰汽车管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定上述长期资产的可收回金额。由于上述存在减值迹象的长期资产账面价值对财务报表影响重大, 且对上述长期资产减值评估会涉及重大的管理层判断, 包括未来收入增长率、预计成本及折现率等, 因此我们将汽车零部件制造业务长期资产减值评估作为关键审计事项。

审计应对

我们在审计过程中对上述长期资产减值评估执行的工作主要包括:

- (1)了解管理层与长期资产减值相关的关键内部控制的设计和执行, 并测试其运行的有效性;
- (2)评价管理层对于资产组的识别以及可回收金额的确定方法是否符合企业会计准则的要求;
- (3)在本所内部估值专家的协助下, 评价管理层在预测未来现金流量的现值时所采用方法的适当性以及所使用折现率的合理性;
- (4)评估管理层减值测试中所采用的关键参数的合理性, 关键参数包括未来收入增长率及预计成本等;
- (5)获取资产减值准备测试表, 检查相关减值测试计算的准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P05186 号
(第 4 页, 共 5 页)

四、其他信息

泉峰汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泉峰汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P05186 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对泉峰汽车的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致泉峰汽车不能持续经营。

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:

步君



中国注册会计师:

谷玉池



2024年4月24日



财务报表

2023年12月31日

合并资产负债表

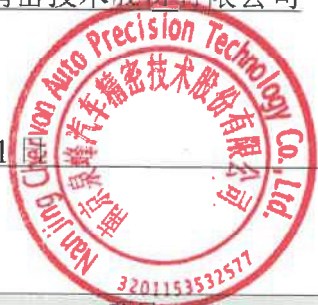
人民币元

| 项目 | 附注 | 本期期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (五) 1 | 566,103,023.99 | 604,103,735.57 |
| 交易性金融资产 | (五) 2 | - | 100,135,068.49 |
| 衍生金融资产 | (五) 3 | - | 299,530.04 |
| 应收账款 | (五) 4 | 807,833,866.31 | 649,263,448.85 |
| 应收款项融资 | (五) 5 | 200,549,030.52 | 160,741,506.31 |
| 预付款项 | (五) 6 | 9,197,659.83 | 20,865,599.90 |
| 其他应收款 | (五) 7 | 19,125,714.07 | 15,625,871.95 |
| 其中：应收利息 | | - | 29,166.64 |
| 存货 | (五) 8 | 786,231,548.35 | 789,344,974.13 |
| 其他流动资产 | (五) 9 | 73,006,997.60 | 133,650,660.17 |
| 流动资产合计 | | 2,462,047,840.67 | 2,474,030,395.41 |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | (五) 10 | 3,088,468,214.54 | 2,022,627,667.26 |
| 在建工程 | (五) 11 | 615,398,224.61 | 1,186,345,702.24 |
| 使用权资产 | (五) 12 | 12,267,228.82 | 22,446,749.51 |
| 无形资产 | (五) 13 | 206,621,439.14 | 210,285,483.74 |
| 长期待摊费用 | (五) 14 | 4,360,379.12 | 7,637,321.77 |
| 递延所得税资产 | (五) 15 | 45,205,209.71 | 8,995,625.42 |
| 其他非流动资产 | (五) 16 | 359,302,282.08 | 358,678,428.84 |
| 非流动资产合计 | | 4,331,622,978.02 | 3,817,016,978.78 |
| 资产总计 | | 6,793,670,818.69 | 6,291,047,374.19 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 - 续

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (五) 18 | 1,172,136,631.09 | 884,552,672.78 |
| 衍生金融负债 | (五) 19 | 512,251.30 | - |
| 应付票据 | (五) 20 | 9,066,195.48 | - |
| 应付账款 | (五) 21 | 530,787,383.48 | 565,775,496.02 |
| 合同负债 | | - | 100,968.88 |
| 应付职工薪酬 | (五) 22 | 58,915,825.64 | 53,226,103.60 |
| 应交税费 | (五) 23 | 4,270,671.36 | 3,938,361.98 |
| 其他应付款 | (五) 24 | 250,509,587.74 | 329,917,347.14 |
| 其中：应付利息 | (五) 24.2 | - | 1,298,573.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | (五) 25 | 473,256,173.24 | 118,930,175.84 |
| 其他流动负债 | (五) 26 | 31,075,195.83 | 27,034,622.00 |
| 流动负债合计 | | 2,530,529,915.16 | 1,983,475,748.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (五) 27 | 1,333,700,763.36 | 932,749,823.88 |
| 应付债券 | (五) 28 | 520,605,284.29 | 489,678,096.19 |
| 租赁负债 | (五) 29 | 5,385,825.13 | 12,229,046.23 |
| 长期应付款 | (五) 30 | 92,467,744.87 | 20,440,047.37 |
| 非流动负债合计 | | 1,952,159,617.65 | 1,455,097,013.67 |
| 负债合计 | | 4,482,689,532.81 | 3,438,572,761.91 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | (五) 31 | 261,373,546.00 | 263,837,041.00 |
| 其他权益工具 | (五) 32 | 157,999,516.26 | 158,057,708.29 |
| 资本公积 | (五) 33 | 2,126,230,871.35 | 2,150,354,548.91 |
| 减：库存股 | (五) 34 | - | 38,386,131.45 |
| 其他综合收益 | (五) 35 | 15,184,148.57 | 3,892,386.54 |
| 盈余公积 | (五) 36 | 51,956,456.06 | 51,956,456.06 |
| 未分配利润(累计亏损) | (五) 37 | (301,763,252.36) | 262,762,602.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,310,981,285.88 | 2,852,474,612.28 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 股东权益合计 | | 2,310,981,285.88 | 2,852,474,612.28 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,793,670,818.69 | 6,291,047,374.19 |

公司负责人：

潘龙泉

主管会计工作负责人：

杨文亚

会计机构负责人：

杨文亚



财务报表

2023年12月31日

母公司资产负债表

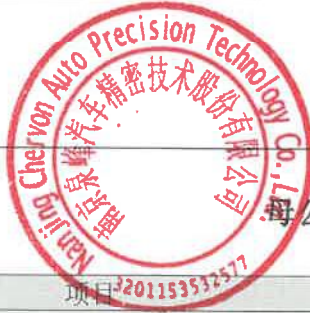
人民币元

| 项目 | 附注 | 本期期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (十六) 1 | 489,315,911.07 | 465,417,181.84 |
| 交易性金融资产 | | - | 100,135,068.49 |
| 衍生金融资产 | | - | 299,530.04 |
| 应收账款 | (五) 4 | 807,833,866.31 | 649,263,448.85 |
| 应收款项融资 | (五) 5 | 200,549,030.52 | 160,741,506.31 |
| 预付款项 | | 6,619,907.83 | 19,282,345.07 |
| 其他应收款 | (十六) 2 | 1,148,936,604.51 | 1,046,423,445.18 |
| 其中：应收利息 | | - | 29,166.64 |
| 存货 | | 552,980,702.19 | 690,521,660.76 |
| 其他流动资产 | | 28,531,043.66 | 38,039,760.76 |
| 流动资产合计 | | 3,234,767,066.09 | 3,170,123,947.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | (十六) 3 | 1,083,463,063.00 | 255,069,663.00 |
| 固定资产 | (十六) 4 | 1,258,229,107.96 | 1,437,242,154.80 |
| 在建工程 | | 118,383,645.28 | 259,404,189.22 |
| 使用权资产 | (五) 12 | 12,267,228.82 | 22,446,749.51 |
| 无形资产 | (十六) 5 | 70,028,995.49 | 76,406,697.04 |
| 长期待摊费用 | | 4,164,931.54 | 6,004,283.77 |
| 递延所得税资产 | (十六) 6 | - | 4,055,810.67 |
| 其他非流动资产 | (十六) 7 | 139,377,079.54 | 95,991,988.25 |
| 非流动资产合计 | | 2,685,914,051.63 | 2,156,621,536.26 |
| 资产总计 | | 5,920,681,117.72 | 5,326,745,483.56 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 - 续

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期期末余额 | 上期期末余额 |
|------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十六) 8 | 831,031,538.19 | 778,036,543.54 |
| 衍生金融负债 | | 512,251.30 | - |
| 应付票据 | (十六) 9 | 239,066,195.48 | - |
| 应付账款 | (十六) 10 | 529,801,405.94 | 471,004,855.39 |
| 合同负债 | | - | 100,968.88 |
| 应付职工薪酬 | | 39,154,026.46 | 46,674,379.32 |
| 应交税费 | | 2,475,351.84 | 3,583,692.22 |
| 其他应付款 | | 117,778,122.94 | 167,186,911.75 |
| 其中：应付利息 | | - | 1,298,573.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 382,680,780.98 | 99,493,175.91 |
| 其他流动负债 | | 27,477,964.19 | 26,239,229.08 |
| 流动负债合计 | | 2,169,977,637.32 | 1,592,319,756.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (十六) 11 | 650,154,229.91 | 372,593,689.95 |
| 应付债券 | (五) 28 | 520,605,284.29 | 489,678,096.19 |
| 租赁负债 | (五) 29 | 5,385,825.13 | 12,229,046.23 |
| 长期应付款 | | 92,407,769.67 | 20,345,650.50 |
| 非流动负债合计 | | 1,268,553,109.00 | 894,846,482.87 |
| 负债合计 | | 3,438,530,746.32 | 2,487,166,238.96 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | (五) 31 | 261,373,546.00 | 263,837,041.00 |
| 其他权益工具 | (五) 32 | 157,999,516.26 | 158,057,708.29 |
| 资本公积 | (五) 33 | 2,126,230,871.35 | 2,150,354,548.91 |
| 减：库存股 | (五) 34 | - | 38,386,131.45 |
| 其他综合收益 | | (314,604.10) | (164,605.20) |
| 盈余公积 | (五) 36 | 51,956,456.06 | 51,956,456.06 |
| 未分配利润(累计亏损) | | (115,095,414.17) | 253,924,226.99 |
| 股东权益合计 | | 2,482,150,371.40 | 2,839,579,244.60 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,920,681,117.72 | 5,326,745,483.56 |

公司负责人：


潘龙康

主管会计工作负责人：

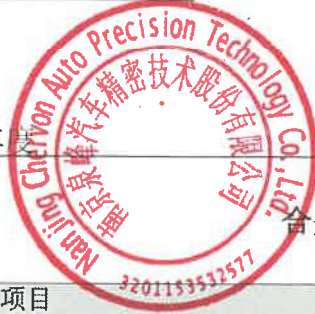

杨文亚

会计机构负责人：


杨文亚

财务报表

2023年12月31日止年度



合并利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (五) 38 | 2,134,750,973.85 | 1,744,540,675.89 |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | (五) 38 | 2,136,209,492.21 | 1,582,417,814.78 |
| 税金及附加 | (五) 39 | 12,461,148.83 | 5,124,289.73 |
| 销售费用 | (五) 40 | 35,479,091.96 | 8,165,522.08 |
| 管理费用 | (五) 41 | 209,428,592.30 | 141,790,774.19 |
| 研发费用 | (五) 42 | 173,559,616.59 | 172,468,734.82 |
| 财务费用 | (五) 43 | 108,915,391.85 | 40,810,964.64 |
| 其中：利息费用 | | 124,589,525.07 | 59,080,082.32 |
| 利息收入 | | 5,571,756.95 | 3,014,156.61 |
| 加：其他收益 | (五) 44 | 7,134,376.79 | 42,358,455.51 |
| 投资收益 | (五) 45 | 715,068.00 | 1,152,465.06 |
| 公允价值变动损失 | (五) 46 | (946,849.83) | (3,163,565.09) |
| 信用减值利得(损失) | (五) 47 | 5,208,079.37 | (9,652,646.99) |
| 资产减值损失 | (五) 48 | (58,994,416.26) | (8,421,957.29) |
| 资产处置(损失)利得 | | (10,405,541.54) | 572,357.16 |
| 三、营业利润(亏损) | | (598,591,643.36) | (183,392,315.99) |
| 加：营业外收入 | | 1,663,255.80 | 766,547.98 |
| 减：营业外支出 | | 3,807,052.02 | 2,491,316.82 |
| 四、利润总额(亏损总额) | | (600,735,439.58) | (185,117,084.83) |
| 减：所得税费用 | (五) 49 | (36,209,584.29) | (30,771,910.27) |
| 五、净利润(净亏损) | | (564,525,855.29) | (154,345,174.56) |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损) | | (564,525,855.29) | (154,345,174.56) |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润(亏损) | | (564,525,855.29) | (154,345,174.56) |
| 2.少数股东损益 | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 11,291,762.03 | 3,836,966.05 |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 11,291,762.03 | 3,836,966.05 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 11,291,762.03 | 3,836,966.05 |
| (1)应收款项融资公允价值变动 | (五) 35 | (567,884.57) | (187,972.29) |
| (2)应收款项融资信用损失准备变动 | (五) 35 | 417,885.67 | 78,151.67 |
| (3)外币报表折算差异 | (五) 35 | 11,441,760.93 | 3,946,786.67 |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | (553,234,093.26) | (150,508,208.51) |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | (553,234,093.26) | (150,508,208.51) |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | (2.15) | (0.75) |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | (2.15) | (0.75) |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表

2023年12月31日止



母公司利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (十六) 12 | 2,218,829,842.49 | 1,769,208,180.24 |
| 减：营业成本 | (十六) 12 | 2,166,608,074.17 | 1,593,827,449.00 |
| 税金及附加 | | 6,577,353.33 | 4,400,140.24 |
| 销售费用 | | 25,589,293.35 | 8,165,522.08 |
| 管理费用 | (十六) 13 | 145,346,014.83 | 122,672,945.82 |
| 研发费用 | | 148,899,649.23 | 164,991,865.65 |
| 财务费用 | (十六) 14 | 55,675,693.63 | 43,002,529.94 |
| 其中：利息费用 | | 86,775,742.12 | 81,956,265.85 |
| 利息收入 | | 13,163,562.40 | 23,622,055.45 |
| 加：其他收益 | | 6,631,376.79 | 12,988,635.51 |
| 投资收益 | | 715,068.00 | 1,152,465.06 |
| 公允价值变动损失 | | (946,849.83) | (3,163,565.09) |
| 信用减值利得(损失) | | 5,208,079.37 | (9,652,646.99) |
| 资产减值损失 | | (33,849,252.55) | (6,012,805.50) |
| 资产处置(损失)利得 | | (10,405,541.54) | 572,357.16 |
| 二、营业利润(亏损) | | (362,513,355.81) | (171,967,832.34) |
| 加：营业外收入 | | 1,068,392.82 | 753,760.57 |
| 减：营业外支出 | | 3,518,867.50 | 2,488,719.94 |
| 三、利润总额(亏损总额) | | (364,963,830.49) | (173,702,791.71) |
| 减：所得税费用 | (十六) 15 | 4,055,810.67 | (26,305,179.53) |
| 四、净利润(净亏损) | | (369,019,641.16) | (147,397,612.18) |
| (一)持续经营净利润(净亏损) | | (369,019,641.16) | (147,397,612.18) |
| (二)终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | (149,998.90) | (109,820.62) |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | (149,998.90) | (109,820.62) |
| 1.应收款项融资公允价值变动 | | (567,884.57) | (187,972.29) |
| 2.应收款项融资信用损失准备变动 | | 417,885.67 | 78,151.67 |
| 六、综合收益总额 | | (369,169,640.06) | (147,507,432.80) |

公司负责人：

潘军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------|------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,006,978,805.07 | 1,514,204,010.79 |
| 收到的税费返还 | | 26,971,997.99 | 61,466,928.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五) 51 (1) | 63,738,220.81 | 46,139,160.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,097,689,023.87 | 1,621,810,099.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,639,328,060.93 | 1,533,858,653.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 575,541,918.49 | 425,336,599.09 |
| 支付的各项税费 | | 30,160,567.92 | 9,309,288.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五) 51 (1) | 180,675,461.67 | 180,778,758.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,425,706,009.01 | 2,149,283,299.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五) 52 (1) | (328,016,985.14) | (527,473,199.92) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 100,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 715,068.00 | 1,152,465.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,600,163.25 | 6,110,366.09 |
| 投资活动现金流入小计 | | 109,315,231.25 | 347,262,831.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 737,713,402.05 | 1,852,041,487.09 |
| 投资支付的现金 | | - | 240,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 737,713,402.05 | 2,092,041,487.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (628,398,170.80) | (1,744,778,655.94) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到现金 | | - | 1,215,440,087.04 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,319,584,828.73 | 2,530,641,084.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,319,584,828.73 | 3,746,081,171.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,218,240,049.71 | 1,154,955,150.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,491,059.13 | 68,800,382.15 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | (五) 51 (2) | 48,516,152.12 | 17,052,026.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,372,247,260.96 | 1,240,807,558.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 947,337,567.77 | 2,505,273,612.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,144,200.28 | 2,139,484.57 |
| 五、现金及现金等价物净(减少)增加额 | | (7,933,387.89) | 235,161,241.50 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | (五) 52 (2) | 544,892,343.79 | 309,731,102.29 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | (五) 52 (2) | 536,958,955.90 | 544,892,343.79 |

公司负责人：

 潘龙

主管会计工作负责人：

 汤

会计机构负责人：

 汤



母公司现金流量表

人民币元

| | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------------|------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,006,978,805.07 | 1,514,204,010.79 |
| 收到的税费返还 | | 26,971,997.99 | 61,466,928.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (十六) 16 (1) | 12,502,177.10 | 15,778,626.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,046,452,980.16 | 1,591,449,566.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,335,796,291.80 | 1,483,684,361.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 402,832,814.16 | 401,384,359.24 |
| 支付的各项税费 | | 23,681,338.78 | 6,104,008.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (十六) 16 (1) | 109,994,161.02 | 125,772,496.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,872,304,605.76 | 2,016,945,225.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (十六) 17 (1) | 174,148,374.40 | (425,495,659.33) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 100,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 715,068.00 | 1,152,465.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,600,163.25 | 6,110,366.09 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - | 658,417,264.04 |
| 投资活动现金流入小计 | | 109,315,231.25 | 1,005,680,095.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 143,133,366.03 | 497,602,530.19 |
| 投资支付的现金 | | - | 240,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 721,311,960.24 | 1,481,783,562.72 |
| 投资活动现金流出小计 | | 864,445,326.27 | 2,219,386,092.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (755,130,095.02) | (1,213,705,997.72) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到现金 | | - | 1,215,440,087.04 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,599,502,759.73 | 1,796,273,327.57 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,599,502,759.73 | 3,011,713,414.61 |
| 偿还债务支付的现金 | | 913,884,950.84 | 1,073,356,815.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,604,299.20 | 66,377,400.82 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | (十六) 16 (2) | 48,516,152.12 | 17,052,026.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,015,005,402.16 | 1,156,786,243.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 584,497,357.57 | 1,854,927,171.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 954,562.15 | 1,179,589.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,470,199.10 | 216,905,103.57 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | (十六) 17 (2) | 465,404,608.10 | 248,499,504.53 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | (十六) 17 (2) | 469,874,807.20 | 465,404,608.10 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表

2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 本年 | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 未分配利润 (累计亏损) | 少数 股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | | | | |
| 一、本期末余额 | 263,837,041.00 | 158,057,708.29 | 2,150,354,548.91 | 38,386,131.45 | 3,892,386.54 | 51,956,456.06 | 262,762,602.93 | - | 2,852,474,612.28 | |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | - | - | 11,291,762.03 | - | (564,525,855.29) | - | (553,234,093.26) | |
| (一) 综合收益总额 | (2,463,495.00) | (58,192.03) | (24,123,677.56) | (38,386,131.45) | - | - | - | - | 11,740,766.86 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | 9,269,732.59 | (2,284,190.00) | - | - | - | - | 11,553,922.59 | |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | (2,473,750.00) | - | (33,628,191.45) | (36,101,941.45) | - | - | - | - | - | |
| 2. 回购限制性股票计入所有者权益的金额 | 10,255.00 | (58,192.03) | 234,781.30 | - | - | - | - | - | 186,844.27 | |
| 3. 可转债计入所有者权益的金额 | 261,373,546.00 | 157,999,516.26 | 2,126,230,871.35 | - | 15,184,148.57 | 51,956,456.06 | (301,763,252.36) | - | 2,310,981,285.88 | |
| 三、本期末余额 | | | | | | | | | | |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表

2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

| 项目 | 上年 | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 其他综合收益 | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合收益 | | | |
| 一、上期期末余额 | 201,415,700.00 | 158,241,473.14 | 998,671,649.42 | 8,944,268.08 | 51,956,456.06 | 432,012,958.65 | 55,420.49 | - | 1,833,409,389.68 | |
| 二、上期增减变动金额 | - | - | - | - | - | (154,345,174.56) | 3,836,966.05 | - | (150,508,208.51) | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (二) 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (三) 所有者投入的普通股 | 62,421,341.00 | (183,764.85) | 1,151,682,899.49 | 29,519,296.62 | - | - | - | - | 1,184,401,179.02 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | 60,370,229.00 | - | 1,117,771,481.08 | - | - | - | - | - | 1,178,141,710.08 | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 2,307,650.00 | - | 35,195,979.27 | 31,797,308.40 | - | - | - | - | 5,706,320.87 | |
| 3. 回购限制性股票计入所有者权益的金额 | (287,768.00) | - | (1,990,243.78) | (2,278,011.78) | - | - | - | - | - | |
| 4. 可转换计入所有者权益的金额 | 31,230.00 | (183,764.85) | 705,682.92 | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 利润分配 | - | - | - | (77,433.25) | - | (14,905,181.16) | - | - | 553,148.07 | |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | (77,433.25) | - | (14,905,181.16) | - | - | (14,827,747.91) | |
| 三、上期期末余额 | 263,837,041.00 | 158,057,708.29 | 2,150,354,548.91 | 38,386,131.45 | 51,956,456.06 | 262,762,602.93 | 3,892,386.54 | - | 2,852,474,612.28 | |

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



财务报表

2023年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 本年 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|---------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 (累计亏损) | |
| 一、本期末余额 | 263,837,041.00 | 158,057,708.29 | 2,150,354,548.91 | 38,386,131.45 | (164,605.20) | 51,956,456.06 | 253,924,226.99 | 2,839,579,244.60 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | - | - | (149,998.90) | - | (369,019,641.16) | - |
| (一) 综合收益总额 | (2,463,495.00) | (58,192.03) | (24,123,677.56) | (38,386,131.45) | - | - | - | (369,169,640.06) |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | 9,269,732.59 | (2,284,190.00) | - | - | - | 11,740,766.86 |
| 2. 回购限制性股票计入所有者权益的金额 | (2,473,750.00) | - | (33,628,191.45) | (36,101,941.45) | - | - | - | 11,553,922.59 |
| 3. 可转债计入所有者权益的金额 | 10,255.00 | (58,192.03) | 234,781.30 | - | - | - | - | - |
| 三、本期末余额 | 261,373,546.00 | 157,999,516.26 | 2,126,230,871.35 | - | (314,604.10) | 51,956,456.06 | (115,095,414.17) | 2,482,150,371.40 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表

2023年12月31日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

| 项目 | 上年 | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上期期末余额 | 201,415,700.00 | 158,241,473.14 | 998,671,649.42 | 8,944,268.08 | 51,956,456.06 | 416,227,020.33 | 1,817,513,246.29 |
| 二、上期增减变动金额 | - | - | - | - | - | (147,397,612.18) | (54,784.58) |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | (109,820.62) |
| (二) 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 所有者投入的资本 | 62,421,341.00 | (183,764.85) | 1,151,682,899.49 | 29,519,296.62 | - | - | 1,184,401,179.02 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 60,370,229.00 | - | 1,117,771,481.08 | - | - | - | 1,178,141,710.08 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 2,307,650.00 | - | 35,195,979.27 | 31,797,308.40 | - | - | 5,706,320.87 |
| 3. 回购限制性股票计入所有者权益的金额 | (287,768.00) | - | (1,990,243.78) | (2,278,011.78) | - | - | - |
| 4. 可转换计入所有者权益的金额 | 31,230.00 | (183,764.85) | 705,682.92 | - | - | - | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | (77,433.25) | - | (14,905,181.16) | 553,148.07 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | (14,827,747.91) |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | (77,433.25) | - | (14,905,181.16) | - |
| 三、上期期末余额 | 263,837,041.00 | 158,057,708.29 | 2,150,354,548.91 | 38,386,131.45 | 51,956,456.06 | 253,924,226.99 | 2,839,579,244.60 |

人民币元

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(一) 公司基本情况

1、公司概况

南京泉峰汽车精密技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年3月19日成立,注册地址位于江苏省南京市江宁区秣陵街道将军大道159号(江宁开发区)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动是汽车关键零部件(双离合器变速器(DCT)、液力缓速器、达到中国 V 阶段污染物排放标准的发动机排放控制装置以及零部件的关键零件、部件)制造及关键技术研发;新能源汽车关键零部件(电机管理系统)制造;汽车及摩托车夹具、检具设计与制造;精密模具设计与制造以及家用电器关键零部件制造及关键技术研发。

本公司的母公司为泉峰精密技术控股有限公司(以下简称“泉峰精密”),实际控制人为潘龙泉先生。

2、财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表已于2024年4月24日经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司管理层复核了本集团现金流量预测,该预测期间超过2023年12月31日起12个月。考虑到本集团于2023年12月31日从金融机构获取的未使用银行信用额度以及过往的融资情况,本公司管理层认为本集团有足够营运资金偿付12个月内到期的负债,包括资本性承诺及其他承诺。本公司管理层紧密关注本集团的财务状况,在改善公司内部自由现金流的同时,持续与各金融机构沟通以确保本集团现存信贷额度可持续使用,并在需要时从金融机构获得新增银行借款。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团主要经营业务为汽车零部件制造及关键技术研发，故按汽车制造行业经营特点确定收入确认、预期信用损失的计提方法、固定资产折旧摊销的会计政策，具体参见附注(三) 24、附注(三) 9 及附注(三) 15。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年12月31日的公司及合并财务状况以及2023年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期约为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|---------------------|
| 重要的应收款项本年坏账准备转回金额 | 单项金额占本集团期末资产总额1% |
| 重要的在建工程 | 单个项目余额占本集团期末总资产1%以上 |
| 账龄超过1年或逾期的重要应付账款 | 单项金额占本集团期末资产总额1% |

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产(员工借款及保证金及其他)等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款和应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括衍生金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团除衍生金融负债单独列示外，无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

衍生金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具

衍生工具，主要为远期外汇合约。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.7 复合工具

本集团发行的同时包含负债、转换选择权和提前赎回选择权(与负债成份不密切相关)的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益工具进行核算。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.7 复合工具 - 续

于可转换债券发行时，负债和提前赎回选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。可转换债券的整体发行价格扣除负债和提前赎回选择权衍生工具部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；提前赎回选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益工具和提前赎回选择权衍生工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与提前赎回选择权衍生工具成份相关的交易费用计入当期损益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益工具成份相关的交易费用直接计入其他权益工具。

10、应收账款

10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除对已发生信用减值的应收账款单项评估信用风险外，本集团对应收账款以共同风险特征为依据在组合基础上确定应收账款的信用损失。

应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

10.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据将应收账款分为三个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人的信用风险评级、逾期状况等。

10.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对已发生信用减值的应收账款单项评估信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项融资

11.1 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收款项融资以共同风险特征为依据在组合基础上确定应收款项融资的信用损失。

本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

11.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，将应收款项融资分为两个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括承兑银行的信用评级、债务人的信用风险评级、逾期状况等。

11.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团无应收款项融资按照单项评估信用风险。

12、其他应收款

12.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团以单项资产为基础确定其他应收款的预期信用损失，考虑资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失等。

13、存货

13.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

13.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

13.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、存货 - 续

13.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法 - 续

13.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

13.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

15、固定资产

15.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-50 | 10 | 1.80-9.00 |
| 机器设备 | 10 | 10 | 9.00 |
| 仪器仪表 | 5 | 10 | 18.00 |
| 运输设备 | 5 | 10 | 18.00 |
| 电子设备、器具及家具 | 5 | - | 20.00 |
| 其他设备 | 5 | - | 20.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。本集团各类在建工程结转为固定资产的标准和时点为达到预定可使用状态时的验收。

17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

18、无形资产

18.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年)及确定依据 | 残值率(%) |
|-------------|------|----------------|--------|
| 位于中国的土地使用权 | 直线法 | 50, 产权证书约定的年限 | - |
| 位于匈牙利的土地使用权 | 不摊销 | 永久, 产权证书约定的年限 | 不适用 |
| 软件 | 直线法 | 3-10, 软件预计使用年限 | - |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 - 续

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，必要时进行调整。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年度和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付。

23.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、股份支付 - 续

23.1 以权益结算的股份支付 - 续

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

24.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于汽车零部件产品和家电零部件的销售，本集团销售的产品主要包括汽车零部件和家电零部件等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

24.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团向客户预收销售商品的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括本集团收到的企业发展资金扶持等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、租赁 - 续

26.1 本集团作为承租人

26.1.1 租赁的拆分

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单项租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

26.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

26.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、租赁 - 续

26.1 本集团作为承租人 - 续

26.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对运输设备、房屋建筑物的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资本成本。

26.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

26.1.6 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

27.3 所得税的抵销

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 与回购公司股份相关的会计处理方法

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

29、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

29.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

如附注(三) 15 所述，本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法。这项估计是以性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命产生较大影响。如果固定资产使用寿命的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对未来折旧费用进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

29.2 存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。存货可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。于2023年12月31日，本集团存货跌价准备余额为人民币38,076,489.69元(2022年12月31日：人民币13,301,823.41元)。本集团的存货跌价准备的具体情况详见附注(五)8。

29.3 应收账款预期信用损失准备

本集团在评估应收账款预期信用损失时需要运用重大会计估计，结合历史违约情况、当前的信用风险状况以及对未来经济状况的预测，评估及计算预期信用损失。于2023年12月31日，本集团应收账款的预期信用损失为人民币22,031,429.40元(2022年12月31日：人民币27,574,431.67元)。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、预期信用损失准备的计提及转回有所影响。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)4。

29.4 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利以及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如果未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回期间的利润表中。于2023年12月31日，本集团已经确认未经抵销的递延所得税资产为人民币129,893,836.72元(2022年12月31日：人民币124,142,527.61元)。本集团的递延所得税资产的具体情况详见附注(五)15。

29.5 长期资产减值评估

本集团对存在减值迹象的除金融资产之外的长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明相关资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计未来现金流量现值时，管理层需估计该项资产或资产组的未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。当计算公允价值减去处置费用后的净额时，公允价值采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的价格。如果重新估计的可收回金额低于当前估计，该差异将会影响该资产的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,可以提前执行。本集团自2023年1月1日起施行该规定,经评估,该会计政策变更对本公司财务报表没有重大影响。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税 | 2% |
| 房产税 | 税务机关核准的房产余值 | 1.2% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 5元/平方米 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 注 |

注： 本公司及子公司企业所得税税率：

| | 税率 |
|---|-----|
| 本公司 | 15% |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 25% |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 9% |

2. 税收优惠

本公司于2021年通过高新技术企业资格复审,取得GR202132007215编号的高新技术企业证书,有效期三年,因此本公司执行15%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

| 项目 | 人民币元 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金： | | |
| 人民币 | 1,415.50 | 1,518.03 |
| 美元 | 22,452.16 | 22,077.78 |
| 欧元 | 31,926.50 | 91.37 |
| 韩元 | 9.37 | 9.39 |
| 小计 | 55,803.53 | 23,696.57 |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 496,827,065.96 | 432,125,609.30 |
| 美元 | 7,094,628.27 | 16,761,330.20 |
| 欧元 | 28,058,715.90 | 93,011,806.46 |
| 日元 | 3,884,508.66 | 2,195,322.88 |
| 福林 | 1,038,217.83 | 774,578.38 |
| 港币 | 15.75 | - |
| 小计 | 536,903,152.37 | 544,868,647.22 |
| 其他货币资金： | | |
| 人民币 | 29,144,059.24 | 59,211,383.07 |
| 美元 | 8.85 | 8.71 |
| 小计 | 29,144,068.09 | 59,211,391.78 |
| 合计 | 566,103,023.99 | 604,103,735.57 |

其他说明：

于2023年12月31日，本集团的其他货币资金中受限制货币资金包括信用证保证金、承兑汇票保证金存款、结汇保证金存款，分别为人民币9,702,964.22元、人民币19,441,095.02元、美元1.25元(折合人民币8.85元)。

于2022年12月31日，本集团的其他货币资金中受限制货币资金包括信用证保证金、承兑汇票保证金存款、结汇保证金存款，分别为人民币59,198,818.04元、人民币12,565.03元、美元1.25元(折合人民币8.71元)。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 人民币元 | |
|------------------------|------|----------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 理财产品 | - | 100,135,068.49 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3. 衍生金融资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 远期外汇合同 | - | 299,530.04 |

于2022年12月31日，本集团的衍生金融资产主要为购买的远期外汇合同，未作为套期工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 797,078,497.72 | 621,132,663.17 |
| 1至2年 | 10,755,368.59 | 28,130,785.68 |
| 合计 | 807,833,866.31 | 649,263,448.85 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 975,166.51 | 0.12 | 975,166.51 | 4.43 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 828,890,129.20 | 99.88 | 21,056,262.89 | 95.57 | 807,833,866.31 |
| 合计 | 829,865,295.71 | 100.00 | 22,031,429.40 | 100.00 | 807,833,866.31 |
| 种类 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,108,215.61 | 0.16 | 1,108,215.61 | 4.02 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 675,729,664.91 | 99.84 | 26,466,216.06 | 95.98 | 649,263,448.85 |
| 合计 | 676,837,880.52 | 100.00 | 27,574,431.67 | 100.00 | 649,263,448.85 |

按组合计提坏账准备

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团对客户进行内部信用评级，并确定各评级应收账款的预期损失率。本集团确定应收账款的预期损失率时考虑历史的实际减值情况并根据当前经济状况及预计的未来经济状况进行调整。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

于2023年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

| | 期末余额 | | | |
|-----|---------|----------------|---------------|----------------|
| | 预期平均损失率 | 账面余额 | 损失准备 | 账面价值 |
| 正常类 | 0.10% | 507,409,965.26 | 507,409.96 | 506,902,555.30 |
| 关注类 | 6.39% | 321,480,163.94 | 20,548,852.93 | 300,931,311.01 |
| 合计 | 2.54% | 828,890,129.20 | 21,056,262.89 | 807,833,866.31 |

人民币元

| | 期初余额 | | | |
|-----|---------|----------------|---------------|----------------|
| | 预期平均损失率 | 账面余额 | 损失准备 | 账面价值 |
| 正常类 | 0.10% | 366,550,247.58 | 366,550.25 | 366,183,697.33 |
| 关注类 | 8.44% | 309,179,417.33 | 26,099,665.81 | 283,079,751.52 |
| 合计 | 3.92% | 675,729,664.91 | 26,466,216.06 | 649,263,448.85 |

(3) 坏账准备情况

人民币元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----|---------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 正常类 | 366,550.25 | 140,859.71 | - | 507,409.96 |
| 关注类 | 26,099,665.81 | 4,469,885.07 | (10,020,697.95) | 20,548,852.93 |
| 损失类 | 1,108,215.61 | - | (133,049.10) | 975,166.51 |
| 合计 | 27,574,431.67 | 4,610,744.78 | (10,153,747.05) | 22,031,429.40 |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于本期末，按欠款方归集的前五名的应收账款账面余额为人民币 408,698,873.54 元(上期末：人民币 317,035,352.75 元)，占应收账款总余额的比例为 49.24%(上期末：46.85%)，计提的坏账准备余额为人民币 8,635,538.70 元(上期末：人民币 10,392,541.50 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 116,706,174.67 | 46,830,993.84 |
| 应收账款 | 83,842,855.85 | 113,910,512.47 |
| 合计 | 200,549,030.52 | 160,741,506.31 |

(2) 期末本集团已质押的应收款项融资

人民币元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|------|--------------|
| 应收票据 | 4,963,767.12 |

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|----------------|-----------|
| 应收票据 | 68,781,426.92 | - |
| 应收账款 | 111,506,371.94 | - |
| 合计 | 180,287,798.86 | - |

(4) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 200,549,030.52 | 100.00 | 1,322,067.44 | 100.00 | 200,549,030.52 |
| 其中：应收票据 | 116,706,174.67 | 58.19 | - | - | 116,706,174.67 |
| 应收账款 | 83,842,855.85 | 41.81 | 1,322,067.44 | 100.00 | 83,842,855.85 |
| 种类 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 160,741,506.31 | 100.00 | 904,181.76 | 100.00 | 160,741,506.31 |
| 其中：应收票据 | 46,830,993.84 | 29.13 | - | - | 46,830,993.84 |
| 应收账款 | 113,910,512.47 | 70.87 | 904,181.76 | 100.00 | 113,910,512.47 |

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

按组合计提坏账准备 - 应收账款

人民币元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------|---------------|--------------|---------|----------------|------------|
| | 预期平均损失率 | 账面余额 | 损失准备 | 预期平均损失率 | 账面余额 | 损失准备 |
| 正常类 | 0.10% | 59,563,942.50 | 59,563.94 | 0.10% | 98,414,997.73 | 98,415.00 |
| 关注类 | 5.20% | 24,278,913.35 | 1,262,503.50 | 5.20% | 15,495,514.74 | 805,766.76 |
| 合计 | 1.58% | 83,842,855.85 | 1,322,067.44 | 0.79% | 113,910,512.47 | 904,181.76 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5. 应收款项融资 - 续

(5) 坏账准备的情况

人民币元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----|------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 正常类 | 98,415.00 | 59,563.94 | (98,415.00) | 59,563.94 |
| 关注类 | 805,766.76 | 1,262,503.50 | (805,766.76) | 1,262,503.50 |
| 合计 | 904,181.76 | 1,322,067.44 | (904,181.76) | 1,322,067.44 |

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

人民币元

| 项目 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|
| 成本 | 202,214,750.04 |
| 公允价值 | 200,549,030.52 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | (1,665,719.52) |
| 累计在其他综合收益中的损失准备 | 1,322,067.44 |

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,197,659.83 | 100.00 | 20,865,599.90 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于2023年12月31日和2022年12月31日，余额前五名的预付款项的余额分别为人民币3,508,882.21元和人民币10,781,718.96元，占预付款项余额的比例分别为38.15%和51.68%。

7. 其他应收款

7.1 项目列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 19,125,714.07 | 15,596,705.31 |
| 应收利息 | - | 29,166.64 |
| 合计 | 19,125,714.07 | 15,625,871.95 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7. 其他应收款 - 续

7.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 19,125,714.07 | 15,596,705.31 |

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 应收废旧物资出售款 | 3,277,291.76 | - |
| 代垫关税 | 3,088,404.49 | 7,359,058.06 |
| 员工备用金 | 2,572,472.00 | 1,971,992.50 |
| 押金、保证金 | 2,334,533.31 | 288,708.35 |
| 应收供应商质量扣款 | 2,129,383.17 | - |
| 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1,964,894.54 | 3,045,621.24 |
| 员工借款 | 1,010,000.00 | 1,080,000.00 |
| 其他 | 2,945,737.30 | 2,131,290.44 |
| 合计 | 19,322,716.57 | 15,876,670.59 |

(3) 坏账准备的情况

人民币元

| | |
|------|--------------|
| 期初余额 | 279,965.28 |
| 本年计提 | 197,002.50 |
| 本年转回 | (279,965.28) |
| 期末余额 | 197,002.50 |

(4) 本期本集团无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------------|---------------------|------------------|------|----------|
| Szentex Kft | 2,506,368.43 | 12.97 | 代垫关税 | 1年以内 | - |
| 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1,836,594.39 | 9.50 | 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1年以内 | - |
| 南京朗诗寓商业管理有限公司 | 1,571,102.00 | 8.13 | 押金、保证金 | 1年以内 | - |
| 员工甲 | 1,550,000.00 | 8.02 | 员工备用金 | 1年以内 | - |
| 马鞍山喜立新环保科技有限公司 | 1,381,696.46 | 7.15 | 应收废旧物资出售款 | 1年以内 | - |
| 合计 | 8,845,761.28 | 45.77 | / | / | - |

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本集团无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

8. 存货

(1) 存货分类

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 137,400,715.35 | 2,526,114.75 | 134,874,600.60 | 142,028,265.09 | 2,655,928.57 | 139,372,336.52 |
| 低值易耗品 | 224,514,193.44 | 18,345,240.14 | 206,168,953.30 | 230,298,041.22 | 4,490,811.79 | 225,807,229.43 |
| 在产品 | 237,082,649.42 | 7,111,756.97 | 229,970,892.45 | 233,482,488.07 | 2,415,827.38 | 231,066,660.69 |
| 产成品 | 225,310,479.83 | 10,093,377.83 | 215,217,102.00 | 196,838,003.16 | 3,739,255.67 | 193,098,747.49 |
| 合计 | 824,308,038.04 | 38,076,489.69 | 786,231,548.35 | 802,646,797.54 | 13,301,823.41 | 789,344,974.13 |

(2) 存货跌价准备

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期转回额 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 原材料 | 2,655,928.57 | 1,029,316.63 | (1,159,130.45) | 2,526,114.75 |
| 低值易耗品 | 4,490,811.79 | 14,177,158.96 | (322,730.61) | 18,345,240.14 |
| 在产品 | 2,415,827.38 | 4,781,816.70 | (85,887.11) | 7,111,756.97 |
| 产成品 | 3,739,255.67 | 8,647,648.78 | (2,293,526.62) | 10,093,377.83 |
| 合计 | 13,301,823.41 | 28,635,941.07 | (3,861,274.79) | 38,076,489.69 |

对于在产品和产成品，本集团按照其估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额作为可变现净值；对于原材料和低值易耗品，本集团结合未来预计使用情况及库龄综合评估其可变现净值。

9. 其他流动资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 待抵扣增值税 | 35,525,291.96 | 74,599,722.50 |
| 待认证进项税额 | 34,081,701.25 | 54,957,137.27 |
| 待摊费用 | 2,731,244.77 | 3,411,968.39 |
| 其他 | 668,759.62 | 681,832.01 |
| 合计 | 73,006,997.60 | 133,650,660.17 |

10. 固定资产

10.1 固定资产汇总

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,088,468,214.54 | 2,022,627,667.26 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

10.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 仪器仪表 | 运输设备 | 电子设备、器具及家具 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 497,966,814.65 | 2,094,551,749.01 | 97,151,534.79 | 9,181,995.61 | 12,615,777.38 | 15,831,416.94 | 2,727,299,288.38 |
| 2. 本期增加金额 | 761,949,518.88 | 543,026,629.22 | 53,684,149.47 | 2,768,398.61 | 8,278,389.08 | 2,141,224.32 | 1,371,848,309.58 |
| (1)购置 | - | 334,452,650.68 | 30,526,804.37 | 2,768,398.61 | 8,278,389.08 | 2,141,224.32 | 378,167,467.06 |
| (2)在建工程转入 | 761,949,518.88 | 208,573,978.54 | 23,157,345.10 | - | - | - | 993,680,842.52 |
| 3. 本期减少金额 | (2,372,773.89) | (56,563,969.32) | (1,028,371.37) | (259,034.90) | (828,583.94) | (2,647,883.21) | (63,700,616.63) |
| (1)处置或报废 | (2,372,773.89) | (56,563,969.32) | (1,028,371.37) | (259,034.90) | (828,583.94) | (2,647,883.21) | (63,700,616.63) |
| 4. 外币报表折算差异 | 13,356,756.92 | 892.11 | 39,510.30 | 7,987.74 | 23,964.46 | 48,109.34 | 13,477,220.87 |
| 5. 期末余额 | 1,270,900,316.56 | 2,581,015,301.02 | 149,846,823.19 | 11,699,347.06 | 20,089,546.98 | 15,372,867.39 | 4,048,924,202.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 82,294,882.05 | 566,991,465.27 | 36,651,480.12 | 3,968,308.72 | 6,371,275.84 | 8,394,209.12 | 704,671,621.12 |
| 2. 本期增加金额 | 32,014,460.46 | 206,440,039.17 | 19,502,722.48 | 1,278,421.47 | 2,436,294.47 | 3,107,777.30 | 264,779,715.35 |
| (1)计提 | 32,014,460.46 | 206,440,039.17 | 19,502,722.48 | 1,278,421.47 | 2,436,294.47 | 3,107,777.30 | 264,779,715.35 |
| 3. 本期减少金额 | (366,902.99) | (39,024,169.58) | (325,084.59) | (233,131.37) | (741,506.91) | (2,561,704.55) | (43,252,499.99) |
| (1)处置或报废 | (366,902.99) | (39,024,169.58) | (325,084.59) | (233,131.37) | (741,506.91) | (2,561,704.55) | (43,252,499.99) |
| 4. 外币报表折算差异 | 20,035.13 | 46.84 | 4,569.53 | 3,423.38 | 1,842.58 | 7,483.74 | 37,401.20 |
| 5. 期末余额 | 113,962,474.65 | 734,407,381.70 | 55,833,687.54 | 5,017,022.20 | 8,067,905.98 | 8,947,765.61 | 926,236,237.68 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | 32,664,825.37 | 1,554,924.61 | - | - | - | 34,219,749.98 |
| (1)计提 | - | 32,664,825.37 | 1,554,924.61 | - | - | - | 34,219,749.98 |
| 3. 期末余额 | - | 32,664,825.37 | 1,554,924.61 | - | - | - | 34,219,749.98 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,156,937,841.91 | 1,813,943,093.95 | 92,458,211.04 | 6,682,324.86 | 12,021,641.00 | 6,425,101.78 | 3,088,468,214.54 |
| 2. 期初账面价值 | 415,671,932.60 | 1,527,560,283.74 | 60,500,054.67 | 5,213,686.89 | 6,244,501.54 | 7,437,207.82 | 2,022,627,667.26 |

本期末账面价值为人民币 670,649,230.23 元的房屋建筑物用作为子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司、Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. 开立银行授信额度抵押。

上期末账面价值为人民币 158,855,330.22 元的房屋建筑物及账面价值为人民币 6,135,652.82 元的机器设备用作为子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司、Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. 开立银行授信额度抵押。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

人民币元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 机器设备 | 103,609,921.55 | 53,470,813.48 | 32,664,825.37 | 17,474,282.70 |
| 仪器仪表 | 3,570,551.13 | 1,161,343.44 | 1,554,924.61 | 854,283.08 |
| 合计 | 107,180,472.68 | 54,632,156.92 | 34,219,749.98 | 18,328,565.78 |

(3) 于本期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 531,492,251.65 | 尚在办理过程中 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

10.2 固定资产 - 续

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

人民币元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|--------|--------------|
| 机器设备 | 50,139,108.07 | 17,474,282.70 | 32,664,825.37 | 以预计出售价格确定公允价值，处置费用包括印花税 | 预计出售价格 | 历史处置价格或供应商报价 |
| 仪器仪表 | 2,409,207.69 | 854,283.08 | 1,554,924.61 | | | |
| 合计 | 52,548,315.76 | 18,328,565.78 | 34,219,749.98 | / | / | / |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

本集团对与汽车零部件制造业务相关的固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产进行减值测试，按照预计未来现金流量的现值确定可回收金额。上述长期资产账面价值为人民币 38.39 亿元，根据未来现金流量的现值确定的可回收金额大于该资产账面价值。

本集团将长期资产分为两个资产组：国内资产组和匈牙利资产组。

国内资产组

该资产组未来现金流量基于管理层批准的 2024 至 2028 年财务预算确定，并采用 13.41% 的税前折现率。超过 5 年的现金流量按照 1.50% 的收入增长率为基础计算。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设为：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计未来销售额和预计成本。

根据未来现金流量的现值确定的可回收金额，国内资产组无需计提进一步的减值准备。

匈牙利资产组

该资产组未来现金流量基于管理层批准的 2024 至 2028 年财务预算确定，并采用 12.09% 的税前折现率。超过 5 年的现金流量按照 1.00% 的收入增长率为基础计算。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设为：基于该管理层对市场发展的预期估计未来销售额和预计成本。

根据未来现金流量的现值确定的可回收金额，匈牙利资产组无需计提进一步的减值准备。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11. 在建工程

11.1 项目列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 在建工程 | 615,398,224.61 | 1,186,345,702.24 |

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 马鞍山高端汽车零部件智能制造项目 | 272,546,126.81 | - | 272,546,126.81 |
| 汽车零部件智能制造欧洲生产基地项目 | 249,401,040.15 | - | 249,401,040.15 |
| 其他项目 | 93,451,057.65 | - | 93,451,057.65 |
| 合计 | 615,398,224.61 | - | 615,398,224.61 |

人民币元

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 马鞍山高端汽车零部件智能制造项目 | 347,583,737.67 | - | 347,583,737.67 |
| 汽车零部件智能制造欧洲生产基地项目 | 535,411,192.20 | - | 535,411,192.20 |
| 其他项目 | 303,350,772.37 | - | 303,350,772.37 |
| 合计 | 1,186,345,702.24 | - | 1,186,345,702.24 |

财务报表附注 - 续

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11. 在建工程 - 续

11.2 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入 固定资产金额 | 外币报表折算 | 期末余额 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程进度(%) | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 马鞍山高端汽车零部件 智能制造项目 | 1,980,413,625.00 | 347,583,737.67 | 263,564,852.47 | (338,602,463.33) | - | 272,546,126.81 | 90.00 | 90.00 | 10,332,149.58 | 14,142,745.51 | 7.11 | 募投资金、自筹 |
| 汽车零部件智能制造 欧洲生产基地项目 | 890,748,000.00 | 535,411,192.20 | 176,179,422.38 | (473,690,026.22) | 11,500,451.79 | 249,401,040.15 | 80.00 | 80.00 | - | 1,819,676.02 | 5.11 | 募投资金、自筹 |
| 合计 | 2,871,161,625.00 | 882,994,929.87 | 439,744,274.85 | (812,292,489.55) | 11,500,451.79 | 521,947,166.96 | / | / | 10,332,149.58 | 15,962,421.53 | / | / |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11. 在建工程 - 续

11.2 在建工程 - 续

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

详见附注(五) 10。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋建筑物 |
|-----------|-----------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 期初余额 | 39,859,966.14 |
| 2. 本期增加金额 | 8,251,763.78 |
| 3. 本期减少金额 | (27,401,602.60) |
| 4. 期末余额 | 20,710,127.32 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 期初余额 | 17,413,216.63 |
| 2. 本期增加金额 | 11,630,669.86 |
| 3. 本期减少金额 | (20,600,987.99) |
| 4. 期末余额 | 8,442,898.50 |
| 三、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 12,267,228.82 |
| 2. 期初账面价值 | 22,446,749.51 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

详见附注(五) 10。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 210,389,660.51 | 25,621,729.69 | 236,011,390.20 |
| 2. 本期增加金额 | 391,590.00 | 2,581,225.28 | 2,972,815.28 |
| (1) 购置 | 391,590.00 | 2,581,225.28 | 2,972,815.28 |
| 3. 外币报表折算差异 | 458,616.98 | - | 458,616.98 |
| 4. 期末余额 | 211,239,867.49 | 28,202,954.97 | 239,442,822.46 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 16,145,207.90 | 9,580,698.56 | 25,725,906.46 |
| 2. 本期增加金额 | 4,552,877.29 | 2,542,599.57 | 7,095,476.86 |
| (1) 计提 | 4,552,877.29 | 2,542,599.57 | 7,095,476.86 |
| 3. 期末余额 | 20,698,085.19 | 12,123,298.13 | 32,821,383.32 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 190,541,782.30 | 16,079,656.84 | 206,621,439.14 |
| 2. 期初账面价值 | 194,244,452.61 | 16,041,031.13 | 210,285,483.74 |

注：本期末账面价值为人民币 116,603,522.18 元(上期末：人民币 125,407,052.61 元)的土地使用权用作为子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司、Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. 开立银行授信额度抵押。

本期末无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 马鞍山二期 | 126,081,675.00 | 尚在办理过程中 |

(3) 无形资产的减值测试情况

详见附注(五) 10。

14. 长期待摊费用

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 装修工程 | 2,833,614.69 | - | (855,096.48) | (1,834,879.91) | 143,638.30 |
| 其他 | 4,803,707.08 | 2,065,535.79 | (2,652,502.05) | - | 4,216,740.82 |
| 合计 | 7,637,321.77 | 2,065,535.79 | (3,507,598.53) | (1,834,879.91) | 4,360,379.12 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额(已重述) | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 固定资产减值准备 | 27,680,984.62 | 4,990,131.67 | - | - |
| 信用损失准备 | 22,228,431.90 | 3,334,264.79 | 27,854,396.95 | 4,178,159.54 |
| 存货跌价准备 | 26,509,275.43 | 4,083,240.93 | 13,301,823.41 | 2,236,188.69 |
| 应收款项融资的公允价值变动 | - | - | 1,097,834.95 | 164,675.24 |
| 衍生金融负债的公允价值变动 | 512,251.30 | 76,837.70 | - | - |
| 股份支付 | - | - | 6,062,978.78 | 909,446.82 |
| 应收款项融资的信用减值准备 | - | - | (904,181.76) | (135,627.26) |
| 租赁负债 | 11,994,214.12 | 1,799,132.12 | 21,873,814.66 | 3,281,072.20 |
| 可抵扣亏损 | 656,486,528.09 | 115,610,229.51 | 754,561,460.23 | 113,508,612.38 |
| 合计 | 745,411,685.46 | 129,893,836.72 | 823,848,127.22 | 124,142,527.61 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额(已重述) | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 552,323,617.93 | 82,848,542.69 | 745,337,601.45 | 111,800,640.22 |
| 使用权资产 | 12,267,228.82 | 1,840,084.32 | 21,873,814.66 | 3,281,072.20 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | - | - | 135,068.49 | 20,260.27 |
| 衍生金融资产的公允价值变动 | - | - | 299,530.04 | 44,929.50 |
| 合计 | 564,590,846.75 | 84,688,627.01 | 767,646,014.64 | 115,146,902.19 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目 | 本年年末余额 | | 上年年末余额(已重述) | |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
| 递延所得税资产 | 84,688,627.01 | 45,205,209.71 | 115,146,902.19 | 8,995,625.42 |
| 递延所得税负债 | 84,688,627.01 | - | 115,146,902.19 | - |

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 19,771,699.13 | - |
| 可抵扣亏损 | 726,040,842.98 | 178,809,809.09 |
| 合计 | 745,812,542.11 | 178,809,809.09 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 2030年 | 71,325,362.14 | - |
| 2032年 | 178,809,809.09 | 178,809,809.09 |
| 2033年 | 475,905,671.75 | - |
| 合计 | 726,040,842.98 | 178,809,809.09 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

16. 其他非流动资产

人民币元

| 项目 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 预付设备款 | 349,335,911.22 | 343,616,764.73 |
| 预付工程款 | 4,875,862.85 | 8,034,330.25 |
| 员工借款 | 3,835,000.00 | 3,307,500.00 |
| 保证金及其他 | 1,255,508.01 | 3,719,833.86 |
| 合计 | 359,302,282.08 | 358,678,428.84 |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

| | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|--------------------------|----------------|----------------|------|--------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 29,144,068.09 | 29,144,068.09 | 抵押 | 信用证保证金/承兑汇票保证金存款/结汇保证金存款 | 59,211,391.78 | 59,211,391.78 | 抵押 | 信用证保证金/承兑汇票保证金存款/结汇保证金存款 |
| 应收款项融资 | 4,963,767.12 | 4,963,767.12 | 质押 | 承兑汇票质押 | - | - | / | / |
| 固定资产 | 783,884,998.61 | 670,649,230.23 | 抵押 | 为子公司提供授信抵押担保 | 252,129,954.28 | 164,990,983.04 | 抵押 | 为子公司提供授信抵押担保 |
| 无形资产 | 133,510,366.73 | 116,603,522.18 | 抵押 | 为子公司提供授信抵押担保 | 141,552,260.51 | 125,407,052.61 | 抵押 | 为子公司提供授信抵押担保 |
| 合计 | 951,503,200.55 | 821,360,587.62 | / | / | 452,893,606.57 | 349,609,427.43 | / | / |

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|----------------|
| 抵押、保证借款(注) | 279,515,274.46 | 226,516,129.24 |
| 信用借款 | 892,621,356.63 | 658,036,543.54 |
| 合计 | 1,172,136,631.09 | 884,552,672.78 |

注：抵押借款的抵押资产类别及金额，详见附注(五) 10 及 13。保证借款中人民币 152,000,000.00 元由本公司实际控制人潘龙泉先生提供担保。担保信息详见附注(十一)。

本年上述借款年利率从 3.00% 至 6.20% (上年度：3.00% 至 5.99%)。

(2) 于本期末，本集团无已到期未偿还的短期借款。

19. 衍生金融负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 远期外汇合同 | 512,251.30 | - |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的衍生金融负债主要为购买的远期外汇合同，未作为套期工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

20. 应付票据

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 9,066,195.48 | - |

于本期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 530,787,383.48 | 565,775,496.02 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于本期末，本集团无账龄超过1年或逾期的应付账款。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 1、短期薪酬 | 53,226,103.60 | 534,016,471.04 | (528,326,749.00) | 58,915,825.64 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 47,215,169.49 | (47,215,169.49) | - |
| 合计 | 53,226,103.60 | 581,231,640.53 | (575,541,918.49) | 58,915,825.64 |

(2) 短期薪酬列示

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 53,034,727.06 | 487,542,627.53 | (481,893,652.08) | 58,683,702.51 |
| 2、职工福利费 | - | 2,037,734.65 | (2,035,073.45) | 2,661.20 |
| 3、社会保险费 | - | 24,735,751.40 | (24,735,751.40) | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 19,921,887.02 | (19,921,887.02) | - |
| 工伤保险费 | - | 2,753,298.69 | (2,753,298.69) | - |
| 生育保险费 | - | 2,060,565.69 | (2,060,565.69) | - |
| 4、住房公积金 | 4,378.00 | 19,529,743.48 | (19,448,337.48) | 85,784.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 102,711.50 | 168,997.18 | (166,579.52) | 105,129.16 |
| 6、其他 | 84,287.04 | 1,616.80 | (47,355.07) | 38,548.77 |
| 合计 | 53,226,103.60 | 534,016,471.04 | (528,326,749.00) | 58,915,825.64 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

22. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划列示

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|-----------------|------|
| 1、基本养老保险 | - | 45,806,010.67 | (45,806,010.67) | - |
| 2、失业保险费 | - | 1,409,158.82 | (1,409,158.82) | - |
| 合计 | - | 47,215,169.49 | (47,215,169.49) | - |

注： 设定提存计划

本集团按规定参加由中国政府机构、匈牙利政府等设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本公司及子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司按员工基本工资的16%及2%每月向该等计划缴存费用，子公司 Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd.按员工基本工资的10%及1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险及失业保险计划缴存费用人民币 45,806,010.67 元及人民币 1,409,158.82 元(2022 年度：人民币 33,500,321.80 元及人民币 1,021,919.40 元)。本集团于 2023 年 12 月 31 日以及 2022 年 12 月 31 日计划缴纳的养老保险及失业保险已经全部支付完毕。

23. 应交税费

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税 | - | 1,573,089.12 |
| 城市维护建设税 | 237,647.48 | 26,762.94 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 169,749.61 | 19,116.40 |
| 房产税 | 1,366,998.67 | 570,762.69 |
| 个人所得税 | 1,116,129.89 | 946,073.55 |
| 土地使用税 | 535,155.73 | 471,196.30 |
| 其他 | 844,989.98 | 331,360.98 |
| 合计 | 4,270,671.36 | 3,938,361.98 |

24. 其他应付款

24.1 项目列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | - | 1,298,573.21 |
| 其他应付款 | 250,509,587.74 | 328,618,773.93 |
| 合计 | 250,509,587.74 | 329,917,347.14 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

24. 其他应付款 - 续

24.2 应付利息

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|--------------|
| 预提应付债券利息 | - | 1,298,573.21 |

于本期末，本集团无逾期的应付利息。

24.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付长期资产购买款 | 197,934,973.82 | 266,668,514.82 |
| 限制性股票回购义务 | - | 38,386,131.45 |
| 应付费用 | 40,772,886.90 | 11,718,710.31 |
| 其他 | 11,801,727.02 | 11,845,417.35 |
| 合计 | 250,509,587.74 | 328,618,773.93 |

(2) 于本期末，本集团无账龄超过1年或逾期的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款(附注(五) 27) | 412,375,421.95 | 99,436,999.91 |
| 一年内到期的长期应付款(附注(五) 30) | 54,272,362.30 | 9,848,407.50 |
| 一年内到期的租赁负债(附注(五) 29) | 6,608,388.99 | 9,644,768.43 |
| 合计 | 473,256,173.24 | 118,930,175.84 |

26. 其他流动负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 1,882,805.24 | 9,899,514.80 |
| 待转销项税额 | 29,192,390.59 | 17,135,107.20 |
| 合计 | 31,075,195.83 | 27,034,622.00 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

| | | | 人民币元 |
|--------------|------------------|----------------|-------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
| 抵押、保证借款(注) | 1,181,318,692.80 | 917,402,677.53 | 3.11%-5.11% |
| 信用借款(注) | 564,757,492.51 | 114,784,146.26 | 3.3%-6.2% |
| 减：一年内到期的保证借款 | 202,575,421.95 | 24,436,999.91 | 3.11%-4.8% |
| 减：一年内到期的信用借款 | 209,800,000.00 | 75,000,000.00 | 3.55%-3.95% |
| 合计 | 1,333,700,763.36 | 932,749,823.88 | / |

注：抵押借款的抵押资产类别及金额，详见附注(五) 10 及 13。本期末，保证借款中人民币 231,000,000.00 元由本公司实际控制人潘龙泉先生提供担保，保证借款中人民币 176,196,767.09 元由泉峰精密质押本公司股票提供担保。担保信息详见附注(十一)。

本年上述借款年利率从 3.30% 至 6.20% (上年度：3.00% 至 5.10%)。

(2) 于本期末，本集团无已到期未偿还的长期借款。

28. 应付债券

(1) 应付债券

| | | | 人民币元 |
|------|----------------|----------------|------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | |
| 应付债券 | 520,605,284.29 | 489,678,096.19 | |
| 合计 | 520,605,284.29 | 489,678,096.19 | |

财务报表附注 - 续

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

28. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的具体情况

人民币元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率(%) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|------|--------------|------------|------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 泉峰转债 | 100元 | 附注(五) 28 (3) | 14/09/2021 | 6年 | 620,000,000.00 | 489,678,096.19 | 4,483,339.59 | 30,344,961.24 | (3,714,906.00) | (186,206.73) | 520,605,284.29 | 否 |

上述已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下：

人民币元

| 项目 | 负债成分 | 权益成分 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 期初余额 | 489,678,096.19 | 158,057,708.29 | 647,735,804.48 |
| 按面值计提利息 | 4,483,339.59 | - | 4,483,339.59 |
| 利息支付 | (3,714,906.00) | - | (3,714,906.00) |
| 溢折价摊销 | 30,344,961.24 | - | 30,344,961.24 |
| 本年转股 | (186,206.73) | (58,192.03) | (244,398.76) |
| 期末余额 | 520,605,284.29 | 157,999,516.26 | 678,604,800.55 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

28. 应付债券 - 续

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证监会证监许可[2021]2511号文核准，本公司于2021年9月14日公开发行了6,200,000张可转换公司债券，每张面值人民币100元，按面值发行，发行总额人民币62,000万元。票面利率为第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.0%，每年支付利息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即2021年9月14日至2027年9月13日。本次可转债转股期自本次可转债发行结束之日(2021年9月22日)满六个月后的第一个交易日(2022年3月22日)起至本次可转债到期日(2027年9月13日)止。

本次发行的可转换公司债券初始转股价格为人民币23.03元/股。在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股(不包括因本次可转债转股而增加的股本)、配股及派送现金股利等情况时，则转股价格相应调整。在本次发行的A股可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价低于当期转股价格的90%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和或股东权益发生变化从而可能影响本次可转债持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次可转债持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

于本期末，调整后的转股价格为人民币22.24元/股。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

截至2023年12月31日，累计共有面值人民币948,000元“泉峰转债”转换为公司A股普通股股票，累计转股数量为41,485股。

29. 租赁负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 11,994,214.12 | 21,873,814.66 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 6,608,388.99 | 9,644,768.43 |
| 净额 | 5,385,825.13 | 12,229,046.23 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

29. 租赁负债 - 续

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| | 人民币元 | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 1年以内 | 1至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 期末余额 | 6,961,956.58 | 5,404,907.09 | - | 12,366,863.67 |
| 期初余额 | 10,360,519.46 | 17,104,928.73 | 1,036,247.53 | 28,501,695.72 |

30. 长期应付款

30.1 项目列示

| | 人民币元 | |
|-------|---------------|---------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期应付款 | 92,467,744.87 | 20,440,047.37 |

30.2 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| | 人民币元 | |
|--------------------|----------------|---------------|
| 项目 | 本年年末余额 | 上年年末余额 |
| 应付售后租回融资借款 | 146,740,107.17 | 30,288,454.87 |
| 减：一年内到期的应付售后租回融资借款 | 54,272,362.30 | 9,848,407.50 |
| 合计 | 92,467,744.87 | 20,440,047.37 |

本期末，长期应付款中人民币 36,666,665.75 元由本公司实际控制人潘龙泉先生提供担保。

注： 上述长期应付款的年利率为 4.00% 至 4.13% (上年度： 4.08% 至 5.98%)。

31. 股本

| | 人民币元 | | | | |
|------|----------------|----------------------|-----------|----------------|----------------|
| | 期初余额 | 本期变动 | | | 期末余额 |
| | | 股权激励-回购 (注 1、注 2) | 可转债转股 | 小计 | |
| 股份总数 | 263,837,041.00 | (2,473,750.00) | 10,255.00 | (2,463,495.00) | 261,373,546.00 |

注 1： 于 2023 年 5 月 11 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划及 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因激励对象离职、公司业绩未达成、个人考核不合格导致部分限制性股票无法解除限售，本公司董事会决定将 2020 年限制性股票激励计划 166,100 股限制性股票予以回购注销；将 2022 年限制性股票激励计划 755,925 股限制性股票予以回购注销。注销完成后，公司股份总数减少 922,025 股，注册资本减少人民币 922,025.00 元，资本公积减少人民币 11,779,903.45 元，库存股减少人民币 12,701,928.45 元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

31. 股本 - 续

注2：于2023年6月21日公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，于2023年7月7日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2022年限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》，公司将终止实施2022年限制性股票激励计划并回购注销已获授予但尚未解除限售的限制性股票1,551,725股。注销完成后，公司股份总数减少1,551,725股，注册资本减少人民币1,551,725.00元，资本公积减少人民币21,848,288.00元，库存股减少人民币23,400,013.00元。

32. 其他权益工具

人民币元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|--------------|----------------|------|------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 6,168,770.00 | 158,057,708.29 | - | - | (10,255.00) | (58,192.03) | 6,158,515.00 | 157,999,516.26 |

注：其他权益工具由可转换公司债券权益部分形成，参见附注(五) 28。

33. 资本公积

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他调整 | 期末余额 |
|----------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 股本溢价(附注(五) 31) | 2,137,645,794.78 | 234,781.30 | (33,628,191.45) | 21,978,486.72 | 2,126,230,871.35 |
| 其他资本公积(附注(十二)) | 12,708,754.13 | 13,380,175.97 | (4,110,443.38) | (21,978,486.72) | - |
| 合计 | 2,150,354,548.91 | 13,614,957.27 | (37,738,634.83) | - | 2,126,230,871.35 |

34. 库存股

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本期减少 (附注(五) 31) | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|--------------------|------|
| 限制性股票激励计划 | 38,386,131.45 | - | (38,386,131.45) | - |
| 合计 | 38,386,131.45 | - | (38,386,131.45) | - |

35. 其他综合收益

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|-------------|----------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减： 所得税费用 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：应收款项融资公允价值变动 | (933,159.71) | (567,884.57) | - | (1,501,044.28) |
| 应收款项融资信用损失准备 | 768,554.51 | 417,885.67 | - | 1,186,440.18 |
| 外币报表折算差额 | 4,056,991.74 | 11,441,760.93 | - | 15,498,752.67 |
| 合计 | 3,892,386.54 | 11,291,762.03 | - | 15,184,148.57 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

36. 盈余公积

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加(注) | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 51,956,456.06 | - | - | 51,956,456.06 |
| 合计 | 51,956,456.06 | - | - | 51,956,456.06 |

注：根据本公司章程规定，法定盈余公积按净利润之 10% 提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损或增加股本。

37. 未分配利润(累计亏损)

人民币元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 上年年末未分配利润 | 262,762,602.93 | 432,012,958.65 |
| 加：本年归属于所有者的净利润(净亏损) | (564,525,855.29) | (154,345,174.56) |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 股利分配(注) | - | 14,905,181.16 |
| 本年年末未分配利润(累计亏损) | (301,763,252.36) | 262,762,602.93 |

注：于 2022 年 4 月 28 日，2021 年年度股东大会决议及董事会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案》，本集团向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.74 元，共计派发现金红利人民币 14,905,181.16 元。

38. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 2,131,334,117.41 | 2,133,323,674.11 | 1,742,209,719.35 | 1,580,111,773.30 |
| 其他业务 | 3,416,856.44 | 2,885,818.10 | 2,330,956.54 | 2,306,041.48 |
| 合计 | 2,134,750,973.85 | 2,136,209,492.21 | 1,744,540,675.89 | 1,582,417,814.78 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

38. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

人民币元

| | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|------------------|------------------|
| 商品类型 | | |
| 新能源汽车零部件 | 1,172,024,449.94 | 1,215,766,187.53 |
| 汽车传动零部件 | 464,767,467.72 | 439,007,790.31 |
| 汽车引擎零部件 | 245,803,580.49 | 248,116,703.92 |
| 汽车转向与刹车零部件 | 87,085,604.54 | 73,742,322.28 |
| 汽车热交换零部件 | 125,332,695.94 | 121,018,764.40 |
| 家用电器零部件 | 26,469,083.73 | 27,136,776.66 |
| 其他汽车零部件 | 7,113,497.09 | 6,255,264.30 |
| 其他零部件 | 2,737,737.96 | 2,279,864.71 |
| 合计 | 2,131,334,117.41 | 2,133,323,674.11 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 1,631,910,168.69 | 1,698,375,893.12 |
| 境外 | 499,423,948.72 | 434,947,780.99 |
| 合计 | 2,131,334,117.41 | 2,133,323,674.11 |

人民币元

| | 营业收入 | 营业成本 |
|---------|------------------|------------------|
| 市场类型 | | |
| 汽车零部件业务 | 2,102,127,295.72 | 2,103,907,032.74 |
| 家电零部件业务 | 26,469,083.73 | 27,136,776.66 |
| 其他零部件业务 | 2,737,737.96 | 2,279,864.71 |
| 合计 | 2,131,334,117.41 | 2,133,323,674.11 |
| 按销售渠道分类 | | |
| 寄售 | 765,471,366.44 | 750,702,559.88 |
| 非寄售 | 1,365,862,750.97 | 1,382,621,114.23 |
| 合计 | 2,131,334,117.41 | 2,133,323,674.11 |

(3) 履约义务的说明

人民币元

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----------------|-----------|--------------|-----------------|----------|------------------|------------------|
| 汽车零部件及家用电器零部件销售 | 交付或使用时间 | 开票后 60-230 天 | 交付汽车零部件及家用电器零部件 | 是 | 无 | 无 |

(4) 于本年度，本集团无重大合同变更或重大交易价格调整。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

39. 税金及附加

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,519,828.63 | 406,147.00 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,085,591.87 | 290,114.28 |
| 房产税 | 5,577,501.17 | 2,089,662.00 |
| 土地使用税 | 2,452,959.02 | 1,288,399.67 |
| 印花税 | 1,442,696.96 | 935,761.79 |
| 环境保护税 | 89,023.03 | 63,968.16 |
| 其他 | 293,548.15 | 50,236.83 |
| 合计 | 12,461,148.83 | 5,124,289.73 |

40. 销售费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 产品质量费用 | 26,546,034.54 | - |
| 工资及附加 | 5,296,985.49 | 4,773,783.27 |
| 业务招待费 | 966,288.60 | 1,073,161.34 |
| 差旅费 | 438,907.74 | 217,854.70 |
| 折旧及摊销 | 63,296.26 | 63,144.60 |
| 其他 | 2,167,579.33 | 2,037,578.17 |
| 合计 | 35,479,091.96 | 8,165,522.08 |

41. 管理费用

人民币元

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 81,661,546.17 | 67,816,627.76 |
| 折旧及摊销 | 26,535,236.60 | 21,355,762.52 |
| 物料消耗 | 21,713,494.81 | 6,769,051.57 |
| 房产费用 | 10,839,186.62 | 6,373,790.09 |
| 房屋租金 | 10,461,841.94 | 7,853,968.76 |
| 股权激励费用 | 9,269,732.59 | 2,704,267.27 |
| 质量费用 | 7,752,998.92 | 4,692,215.86 |
| 中介咨询费 | 7,097,333.37 | 5,220,624.74 |
| 水电费用 | 5,172,198.65 | 2,462,087.94 |
| 差旅费 | 3,210,067.34 | 1,273,418.72 |
| 危废处置费用 | 3,174,952.10 | 2,714,294.16 |
| 办公费 | 2,261,568.79 | 1,573,181.54 |
| 通讯网络费 | 1,939,809.14 | 1,241,412.71 |
| 设备维护费用 | 1,619,094.94 | 1,364,743.48 |
| 业务招待费 | 1,423,483.20 | 1,440,656.87 |
| 招聘费用 | 537,098.39 | 916,241.59 |
| 保险费 | 436,285.09 | 563,478.88 |
| 邮寄费 | 135,073.25 | 74,220.48 |
| 其他 | 14,187,590.39 | 5,380,729.25 |
| 合计 | 209,428,592.30 | 141,790,774.19 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

42. 研发费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 88,384,693.75 | 79,176,929.01 |
| 开发材料 | 60,171,562.64 | 64,689,371.72 |
| 试模、打样、样品加工费 | 14,749,720.13 | 19,157,979.91 |
| 其他费用 | 10,253,640.07 | 9,444,454.18 |
| 合计 | 173,559,616.59 | 172,468,734.82 |

43. 财务费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息支出 | 140,551,946.60 | 88,252,007.09 |
| 减：资本化利息 | 15,962,421.53 | 29,171,924.77 |
| 利息费用 | 124,589,525.07 | 59,080,082.32 |
| 减：利息收入 | 5,571,756.95 | 3,014,156.61 |
| 汇兑差额 | (10,115,118.87) | (15,602,768.10) |
| 其他 | 12,742.60 | 347,807.03 |
| 合计 | 108,915,391.85 | 40,810,964.64 |

注：本年度租赁负债的利息费用为人民币 1,083,460.96 元(上年度：人民币 991,736.83 元)。

44. 其他收益

人民币元

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,134,376.79 | 42,358,455.51 |

45. 投资收益

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 衍生金融资产/负债-远期结汇 | - | 378,668.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益-理财产品 | 715,068.00 | 773,797.06 |
| 合计 | 715,068.00 | 1,152,465.06 |

46. 公允价值变动损失(收益)

人民币元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|----------------|
| 理财产品公允价值变动 | (135,068.49) | 135,068.49 |
| 远期外汇合同公允价值变动 | (811,781.34) | (3,298,633.58) |
| 合计 | (946,849.83) | (3,163,565.09) |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

47. 信用减值利得(损失)

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|----------------|
| 应收账款信用减值利得(损失) | 5,543,002.27 | (9,434,227.73) |
| 应收款项融资信用减值损失 | (417,885.68) | (91,943.14) |
| 其他应收款信用减值利得(损失) | 82,962.78 | (126,476.12) |
| 合计 | 5,208,079.37 | (9,652,646.99) |

48. 资产减值损失

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失 | (24,774,666.28) | (8,421,957.29) |
| 二、固定资产减值损失 | (34,219,749.98) | - |
| 合计 | (58,994,416.26) | (8,421,957.29) |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | - | - |
| 递延所得税费用 | (36,209,584.29) | (30,907,281.32) |
| 上年所得税汇算清缴差异 | - | 135,371.05 |
| 合计 | (36,209,584.29) | (30,771,910.27) |

(2) 会计利润(亏损)与所得税费用调整过程

人民币元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额(亏损总额) | (600,735,439.58) | (185,117,084.83) |
| 按15%的税率计算的所得税费用 | (90,110,315.94) | (27,767,562.72) |
| 子公司使用不同税率的影响 | (18,331,121.61) | (2,894,936.32) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,330,080.45 | 141,297.75 |
| 上年所得税汇算清缴差异 | - | 135,371.05 |
| 研究开发费用加计扣除所得税影响 | (19,148,637.14) | (27,207,551.39) |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响 | 85,050,409.95 | 26,821,471.36 |
| 合计 | (36,209,584.29) | (30,771,910.27) |

50. 其他综合收益

详见附注(五) 35。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到的银行存款利息收入 | 5,571,756.95 | 3,014,156.61 |
| 收到的政府补助 | 7,134,376.79 | 43,105,843.23 |
| 收到的其他营业外收入 | 1,523,668.22 | 19,160.26 |
| 收到的受限货币资金 | 49,508,418.85 | - |
| 合计 | 63,738,220.81 | 46,139,160.10 |

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 支付非工资性费用等支出 | 161,234,366.51 | 121,579,902.65 |
| 支付的受限货币资金 | 19,441,095.16 | 59,198,855.52 |
| 合计 | 180,675,461.67 | 180,778,758.17 |

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 回购股份支出 | 36,101,941.45 | 2,278,011.78 |
| 支付租赁款 | 12,414,210.67 | 14,774,014.96 |
| 合计 | 48,516,152.12 | 17,052,026.74 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 884,552,672.78 | 1,210,160,239.34 | 1,309,725.00 | (923,886,006.03) | - | 1,172,136,631.09 |
| 长期借款 | 1,032,186,823.79 | 977,287,562.21 | 14,406,347.24 | (277,804,547.93) | - | 1,746,076,185.31 |
| 应付债券 | 489,678,096.19 | - | 34,828,300.83 | (3,714,906.00) | (186,206.73) | 520,605,284.29 |
| 租赁负债 | 21,873,814.66 | - | 9,335,224.74 | (12,414,210.67) | (6,800,614.61) | 11,994,214.12 |
| 长期应付款 | 30,288,454.87 | 132,137,027.18 | 864,120.86 | (16,549,495.74) | - | 146,740,107.17 |
| 其他应付款-限制性股票回购义务 | 38,386,131.45 | - | - | (36,101,941.45) | (2,284,190.00) | - |
| 其他应付款-应付利息 | 1,298,573.21 | - | 100,477,579.93 | (101,776,153.14) | - | - |
| 合计 | 2,498,264,566.95 | 2,319,584,828.73 | 161,221,298.60 | (1,372,247,260.96) | (9,271,011.34) | 3,597,552,421.98 |

(3) 于本期，本集团无以净额列报的现金流量。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润(亏损)调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润(亏损) | (564,525,855.29) | (154,345,174.56) |
| 加: 资产减值损失 | 58,994,416.26 | 8,421,957.29 |
| 信用减值(利得)损失 | (5,208,079.37) | 9,652,646.99 |
| 固定资产折旧 | 264,779,715.35 | 180,059,888.68 |
| 使用权资产摊销 | 11,630,669.86 | 13,198,400.51 |
| 无形资产摊销 | 7,095,476.86 | 5,535,835.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,507,598.53 | 3,446,035.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(利得) | 10,405,541.54 | (572,357.16) |
| 公允价值变动损失 | 946,849.83 | 3,163,565.09 |
| 以权益结算股份支付 | 9,269,732.59 | 2,704,267.27 |
| 投资收益 | (715,068.00) | (1,152,465.06) |
| 财务费用 | 110,223,145.35 | 58,309,209.21 |
| 递延所得税变动 | (36,209,584.29) | (30,666,366.16) |
| 存货的增加 | (21,661,240.50) | (309,250,211.55) |
| 经营性应收项目的增加 | (219,667,833.12) | (508,335,345.59) |
| 经营性应付项目的增加 | 13,050,205.57 | 251,555,769.39 |
| 其他受限货币资金的减少(增加) | 30,067,323.69 | (59,198,855.52) |
| 经营活动产生的现金流量净额(注) | (328,016,985.14) | (527,473,199.92) |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 应收票据背书支付工程设备款 | 100,373,850.05 | 117,792,713.47 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金及现金等价物的年末余额 | 536,958,955.90 | 544,892,343.79 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | 544,892,343.79 | 309,731,102.29 |
| 现金及现金等价物净(减少)增加额 | (7,933,387.89) | 235,161,241.50 |

注: 本年度, 公司将销售商品、提供劳务收到的应收票据背书, 用以购买固定资产及支付在建工程款, 合计人民币 100,373,850.05 元(上年: 人民币 117,792,713.47 元), 故经营活动产生的现金流量净额未包含上述已背书票据的影响。

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金 | 536,958,955.90 | 544,892,343.79 |
| 其中: 库存现金 | 55,803.53 | 23,696.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 536,903,152.37 | 544,868,647.22 |
| 现金及现金等价物余额 | 536,958,955.90 | 544,892,343.79 |

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52. 现金流量表补充资料 - 续

(3) 于本期末，本集团无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

(4) 于本期末及上期末，本集团无不属于现金及现金等价物的货币资金。

53. 外币货币性项目

人民币元

| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：人民币 | 742,723.55 | 1.0000 | 742,723.55 |
| 美元 | 1,004,855.39 | 7.0827 | 7,117,089.28 |
| 欧元 | 1,705,213.24 | 7.8592 | 13,401,611.89 |
| 日元 | 77,360,616.97 | 0.0502 | 3,884,508.66 |
| 韩元 | 1,699.34 | 0.0055 | 9.37 |
| 福林 | 50,572,109.62 | 0.0205 | 1,038,217.83 |
| 港币 | 17.38 | 0.9062 | 15.75 |
| 合计 | | | 26,184,176.33 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,161,899.43 | 7.0827 | 43,642,885.11 |
| 欧元 | 6,039,979.63 | 7.8592 | 47,469,407.95 |
| 日元 | 16,163,320.74 | 0.0502 | 811,608.82 |
| 合计 | | | 91,923,901.88 |
| 应收款项融资 | | | |
| 其中：美元 | 660,339.62 | 7.0827 | 4,676,987.43 |
| 欧元 | 1,567,843.20 | 7.8592 | 12,321,993.29 |
| 合计 | | | 16,998,980.72 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：欧元 | 114,988.04 | 7.8592 | 903,714.00 |

54. 租赁

(1) 作为承租人

本集团租赁了多处厂房，租赁期为2至5年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

简化处理的短期租赁的租赁费用：本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币19,317,226.15元(上年度：人民币20,636,953.59元)。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币31,731,436.82元(上年度：人民币33,012,110.89元)。

(六) 研发支出

1、按费用性质列示

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 88,384,693.75 | 79,176,929.01 |
| 开发材料 | 60,171,562.64 | 64,689,371.72 |
| 试模、打样、样品加工费 | 14,749,720.13 | 19,157,979.91 |
| 其他费用 | 10,253,640.07 | 9,444,454.18 |
| 合计 | 173,559,616.59 | 172,468,734.82 |
| 其中：费用化研发支出 | 173,559,616.59 | 172,468,734.82 |
| 资本化研发支出 | - | - |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

于本期，本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出。

3、重要的外购在研项目

于本期，本集团无外购在研项目。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|--------|-------------------------|-------|------|------------|---------|----|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 有限责任公司 | 人民币 739,532,600.00 元 | 马鞍山 | 马鞍山 | 汽车零部件制造和销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 有限责任公司 | 欧元 12,000.00 元 | 米什科尔茨 | 布达佩斯 | 汽车零部件制造和销售 | 100.00 | - | 投资设立 |

(八) 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

于本期末，本集团无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

于本期末，本集团无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

人民币元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------------|---------------|
| 江苏省商务发展专项资金 | 4,318,100.00 | 500,500.00 |
| 信息化产业转型升级(技改投资项目)专项资金 | 600,000.00 | 4,133,000.00 |
| 稳岗返还 | 512,685.00 | - |
| 马鞍山雨山经济开发区管理委员会扶持奖励资金 | 503,000.00 | 29,369,820.00 |
| 南京江宁经济技术开发区财政局鼓励工业企业增产扩产奖励项目 | 475,000.00 | - |
| 资本市场融资奖补资金 | 375,000.00 | - |
| 江宁区纾困八条运费补贴项目专项资金 | 369,137.50 | 409,845.00 |
| 江宁开发区企业发展专项资金 | 30,000.00 | 3,908,900.00 |
| 2021年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金 | - | 3,796,000.00 |
| 其他 | 1,521,766.74 | 987,778.23 |
| 合计 | 8,704,689.24 | 43,105,843.23 |

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动资产、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

| 金融资产 | 本年年末数 | 上年年末数 |
|---------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| 交易性金融资产 | - | 100,135,068.49 |
| 衍生金融资产 | - | 299,530.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | |
| 应收款项融资 | 200,549,030.52 | 160,741,506.31 |
| 以摊余成本计量 | | |
| 货币资金 | 566,103,023.99 | 604,103,735.57 |
| 应收账款 | 807,833,866.31 | 649,263,448.85 |
| 其他应收款 | 19,125,714.07 | 15,625,871.95 |
| 其他非流动资产-员工借款 | 3,835,000.00 | 3,307,500.00 |
| 其他非流动资产-保证金及其他 | 1,255,508.01 | 3,719,833.86 |
| 金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| 衍生金融负债 | 512,251.30 | - |
| 以摊余成本计量 | | |
| 短期借款 | 1,172,136,631.09 | 884,552,672.78 |
| 应付票据 | 9,066,195.48 | - |
| 应付账款 | 530,787,383.48 | 565,775,496.02 |
| 其他应付款 | 250,509,587.74 | 329,917,347.14 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 473,256,173.24 | 118,930,175.84 |
| 其他流动负债 | 1,882,805.24 | 9,899,514.80 |
| 长期借款 | 1,333,700,763.36 | 932,749,823.88 |
| 应付债券 | 520,605,284.29 | 489,678,096.19 |
| 长期应付款 | 92,467,744.87 | 20,440,047.37 |

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

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及欧元有关，除本集团以美元及欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债为美元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于资产负债表日，本集团主要外币资产及外币负债的余额如下：

| | 人民币元 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 本年年末数 | 上年年末数 |
| 货币资金 | 26,184,176.33 | 40,471,317.68 |
| 应收账款 | 91,923,901.88 | 75,105,563.15 |
| 应收款项融资 | 16,998,980.72 | 26,311,722.20 |
| 应付账款 | 903,714.00 | 780,052.02 |

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

| | | 人民币元 | | | |
|----|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 项目 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 5% | 2,771,847.65 | 2,771,847.65 | 2,925,496.23 | 2,925,496.23 |
| 美元 | 对人民币贬值 5% | (2,771,847.65) | (2,771,847.65) | (2,925,496.23) | (2,925,496.23) |
| 欧元 | 对人民币升值 5% | 3,614,464.96 | 3,614,464.96 | 3,876,139.56 | 3,876,139.56 |
| 欧元 | 对人民币贬值 5% | (3,614,464.96) | (3,614,464.96) | (3,876,139.56) | (3,876,139.56) |

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款及长期借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

1.1.3 利率风险 - 公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与以固定利率的应付债券、租赁负债、长期借款、长期应付款有关。本集团的政策是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本集团 2023 年度净利润(不含利息资本化影响)将会减少/增加人民币 11,850,326.50 元(2022 年度：人民币 7,824,098.00 元)。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.2 信用风险

2023年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由资金部门专门人员负责确定应收账款及应收款项融资的信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

于2023年12月31日，本集团对前五大集团客户的应收账款及应收款项融资余额为人民币456,592,721.71元(2022年12月31日：人民币361,797,353.23元)，占本集团应收账款及应收款项融资余额的44%(2022年12月31日：43%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

| | 1年以内 | 2至5年 | 5年以上 |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 短期借款 | 1,191,270,015.27 | - | - |
| 应付票据 | 9,066,195.48 | - | - |
| 应付账款 | 530,787,383.48 | - | - |
| 其他应付款 | 250,509,587.74 | - | - |
| 长期借款 | 367,105,197.56 | 1,036,271,713.21 | 413,426,374.31 |
| 应付债券 | 6,200,000.00 | 663,400,000.00 | - |
| 长期应付款 | 62,661,664.17 | 95,464,144.41 | - |
| 衍生金融负债 | | | |
| 远期外汇合同 | 512,251.30 | - | - |

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

人民币元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|-----------|----------------|--------|--------------------|
| 贴现/背书 | 应收款项融资 | 487,537,234.75 | 完全终止确认 | 主要风险和报酬已转移给了银行或第三方 |
| 保理 | 应收款项融资 | 244,543,822.00 | 完全终止确认 | 主要风险和报酬已转移给了银行或第三方 |
| 合计 | / | 732,081,056.75 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

人民币元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|----------------|
| 应收款项融资 | 贴现/背书/保理 | 732,081,056.75 | (1,665,719.52) |

(3) 继续涉入的转移金融资产

于本期末，本集团无继续涉入的转移金融资产。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

| 项目 | 2023年12月31日 | | | 合计 |
|-----------|-------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | 512,251.30 | - | 512,251.30 |
| 应收款项融资 | - | - | 200,549,030.52 | 200,549,030.52 |

人民币元

| 项目 | 2022年12月31日 | | | 合计 |
|-----------|-------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | 299,530.04 | - | 299,530.04 |
| 交易性金融资产 | - | - | 100,135,068.49 | 100,135,068.49 |
| 应收款项融资 | - | - | 160,741,506.31 | 160,741,506.31 |

(十) 公允价值的披露 - 续

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

人民币元

| 项目 | 2023年12月31日的公允价值 | 估值技术 | 主要输入值 |
|----------|------------------|---------|----------|
| 远期外汇合约负债 | 512,251.30 | 现金流量折现法 | 远期汇率、折现率 |

| 项目 | 2022年12月31日的公允价值 | 估值技术 | 主要输入值 |
|----------|------------------|---------|----------|
| 远期外汇合约资产 | 299,530.04 | 现金流量折现法 | 远期汇率、折现率 |

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

人民币元

| 项目 | 2023年12月31日的公允价值 | 估值技术 | 重大不可观察输入值 | 不可观察输入值和公允价值的变动关系 |
|--------|------------------|---------|--------------|-------------------|
| 应收款项融资 | 200,549,030.52 | 现金流量折现法 | 贴现率 2.9-5.3% | 贴现率越高，公允价值越低。 |

人民币元

| 项目 | 2022年12月31日的公允价值 | 估值技术 | 重大不可观察输入值 | 不可观察输入值和公允价值的变动关系 |
|---------|------------------|---------|----------------|-------------------|
| 交易性金融资产 | 100,135,068.49 | 现金流量折现法 | 预期回报率 1.6-3.1% | 预期回报率越高，公允价值越高。 |
| 应收款项融资 | 160,741,506.31 | 现金流量折现法 | 贴现率 1.05-4.00% | 贴现率越高，公允价值越低。 |

4、于 2023 年度及 2022 年度，本集团无第一层次、第二层次和第三层次的相互转移。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：

本集团管理层认为，未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相近。

(十一) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 泉峰精密 | 中国香港 | 投资控股 | HKD100.00 | 27.55 | 27.55 |

本集团的最终实际控制人是潘龙泉先生。

2、本公司的子公司情况

子公司相关信息详见附注(七)。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 南京泉峰科技有限公司(“泉峰科技”) | 同一最终实际控制人 |
| 泉峰(中国)投资有限公司 | 同一最终实际控制人 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|-------|------------|
| 泉峰科技 | 销售模具 | - | 460,200.00 |

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁的租金费用 | | 支付的租金 | |
|-------|-------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 泉峰科技 | 办公楼、厂房、员工宿舍 | 2,111,736.72 | 2,111,736.72 | 2,111,736.72 | 2,111,736.72 |

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 主债务起始日 | 主债务到期日 | 担保是否已经履行完毕 (截至2023年12月31日) |
|------|----------------|------------|------------|-------------------------------|
| 潘龙泉 | 419,666,665.75 | 2022年5月31日 | 2025年5月29日 | 未履行完毕 |
| 泉峰精密 | 176,196,767.09 | 2022年5月20日 | 2025年5月19日 | 未履行完毕 |

(4) 于本期，本集团无关联方资金拆借。

(5) 关联方代收代付款项

本集团负责代泉峰科技统一缴纳电费等。于2023年度，本集团代泉峰科技缴纳电费等人民币7,276,223.92元(2022年度：人民币8,786,899.43元)。

泉峰科技负责代本集团统一缴纳水费。于2023年度，泉峰科技代本集团缴纳水费人民币1,906,795.45元(2022年度：人民币1,320,969.03元)，上述款项均于各年末之前支付。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,787,000.00 | 6,302,101.87 |

5、关联方应收应付款项

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------|------------|------------|
| 其他应付款 | 泉峰科技 | 789,009.46 | 698,663.39 |

(十二) 股份支付

1、各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 2020年股份激励计划 | 299,460.00 | 2,940,697.20 | 166,100.00 | 1,569,601.90 |
| 2022年股份激励计划 | - | - | 2,307,650.00 | 18,484,276.50 |
| 合计 | 299,460.00 | 2,940,697.20 | 2,473,750.00 | 20,053,878.40 |

2020年股份激励计划

经本公司2020年6月10日召开的2019年年度股东大会审议通过，本公司拟向39名员工激励对象授予限制性股票激励计划。激励计划的授予日为2020年6月10日，授予激励对象限制性股票数量合计1,532,400股，每股面值为人民币1.00元，授予价格为每股8.14元。根据限制性股票激励计划的约定，限制性股票激励计划的有效期限自限制性股票首次授予登记完成之日(2020年6月17日)起至激励对象首次获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。限制性股票激励计划的各批次限制性股票的限售期为自首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月，依次可行权数量为该计划获授限制性股票数量的20%、40%与40%。在约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能解除限售的当期限制性股票，本公司将按本次激励计划规定的原则回购并注销，回购价格根据本次激励计划规定的回购价格调整办法确定。每年限售期满之后设置有额外6个月的禁售期，即每批次限售期届满之日起6个月内，任何限制性股票的持有人(包括通过非交易过户方式获得股票的持有人)不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。

(十二) 股份支付 - 续

1、各项权益工具 - 续

2022年股份激励计划

经本公司 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第三次临时股东大会授权，本公司拟向 73 名员工激励对象授予限制性股票激励计划。激励计划的授予日为 2022 年 10 月 10 日，授予激励对象限制性股票数量合计 2,386,600 股，每股面值为人民币 1.00 元，授予价格为每股 15.08 元。根据限制性股票激励计划的约定，限制性股票激励计划的有效期限自限制性股票首次授予登记完成之日(2022 年 12 月 1 日)起至激励对象首次获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。限制性股票激励计划的各批次限制性股票的限售期为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，依次可行权数量为该计划获授限制性股票数量的 30%、30% 与 40%。在约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能解除限售的当期限制性股票，本公司将按本次激励计划规定的原则回购并注销，回购价格根据本次激励计划规定的回购价格调整办法确定。每年限售期满后设置额外 6 个月的禁售期，即每批次限售期届满之日起 6 个月内，任何限制性股票的持有人(包括通过非交易过户方式获得股票的持有人)不得以任何形式向任意第三人转让当批次已满足解除限售条件的限制性股票。

单位：股

| | 2020 年股份 激励计划 | 2022 年股份 激励计划 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 期初发行在外的权益工具总额 | 465,560 | 2,307,650 |
| 本期解禁的各项权益工具总额 | (299,460) | - |
| 本期失效的各项权益工具总额 | (166,100) | (755,925) |
| 本期终止的各项权益工具总额 | - | (1,551,725) |
| 期末发行在外的权益工具总额 | - | - |
| 期末发行在外的权益工具的行权价格 | 无 | 无 |
| 期末发行在外的权益工具的合同剩余期限 | 无 | 无 |

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

| | 2020 年股份激励计划 | 2022 年股份激励计划 |
|-----------------------|--|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日公开市场报价 | 授予日公开市场报价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日公开市场报价 | 授予日公开市场报价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 认股权人达到股票期权计划中的行使期，并满足公司的业绩及个人绩效考核条件，其对应的权益工具即为可行权的权益工具 | 认股权人达到股票期权计划中的行使期，并满足公司的业绩及个人绩效考核条件，其对应的权益工具即为可行权的权益工具 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,549,169.46 | 12,429,317.26 |

3、以现金结算的股份支付情况

于本年度，本集团无以现金结算的股份支付情况

(十二) 股份支付 - 续

4、本期股份支付费用

人民币元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------|---------------|--------------|
| 2020年股份激励计划 | (871,197.03) | - |
| 2022年股份激励计划 | 10,140,929.62 | - |
| 合计 | 9,269,732.59 | - |

5、股份支付的修改、终止情况：

详见附注(五) 31。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币元

| | 期末金额 | 期初金额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 | 34,675,556.50 | 794,359,981.75 |

2、或有事项

本集团无需要披露的重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

本集团无需要调整或披露的重要资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务单一，所有业务均属汽车及家电零部件分部，未划分经营分部，因此未编制分部报告。

按产品划分的对外交易收入

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 汽车零配件 | 2,102,127,295.72 | 1,693,007,200.60 |
| 家电零配件 | 26,469,083.73 | 46,044,178.25 |
| 其他零配件 | 2,737,737.96 | 3,158,340.50 |
| 其他 | 3,416,856.44 | 2,330,956.54 |
| 合计 | 2,134,750,973.85 | 1,744,540,675.89 |

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 来源于本国 | 1,635,327,025.13 | 1,301,285,437.42 |
| 来源于其他国家 | 499,423,948.72 | 443,255,238.47 |
| 合计 | 2,134,750,973.85 | 1,744,540,675.89 |

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 位于本国的非流动资产 | 3,373,208,095.56 | 3,182,568,277.54 |
| 位于其他国家的非流动资产 | 913,209,672.75 | 625,453,075.82 |
| 合计 | 4,286,417,768.31 | 3,808,021,353.36 |

对主要客户的依赖程度

人民币元

| 单位名称 | 金额 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|
| 2023年度 | | |
| 客户甲 | 416,432,581.70 | 19.51 |
| 客户乙 | 301,860,539.14 | 14.14 |
| 客户丙 | 235,860,042.10 | 11.05 |
| 合计 | 954,153,162.94 | 44.70 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 库存现金： | | |
| 人民币 | 1,415.50 | 1,518.03 |
| 美元 | 22,452.16 | 22,077.78 |
| 欧元 | 31,926.50 | 91.37 |
| 韩元 | 9.37 | 9.39 |
| 小计 | 55,803.53 | 23,696.57 |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 445,470,784.13 | 425,706,350.13 |
| 美元 | 7,094,009.74 | 16,761,330.20 |
| 欧元 | 13,369,685.39 | 20,717,908.32 |
| 日元 | 3,884,508.66 | 2,195,322.88 |
| 港币 | 15.75 | - |
| 小计 | 469,819,003.67 | 465,380,911.53 |
| 其他货币资金： | | |
| 人民币 | 19,441,095.02 | 12,565.03 |
| 美元 | 8.85 | 8.71 |
| 小计 | 19,441,103.87 | 12,573.74 |
| 合计 | 489,315,911.07 | 465,417,181.84 |

其他说明：

于2023年12月31日，本公司的其他货币资金中受限制货币资金包括承兑汇票保证金存款、结汇保证金存款，分别为人民币19,441,095.02元、美元1.25元(折合人民币8.85元)。

于2022年12月31日，本公司的其他货币资金中受限制货币资金包括承兑汇票保证金存款、结汇保证金存款，分别为人民币12,565.03元、美元1.25元(折合人民币8.71元)。

2. 其他应收款

2.1 项目列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,148,936,604.51 | 1,046,394,278.54 |
| 应收利息 | - | 29,166.64 |
| 合计 | 1,148,936,604.51 | 1,046,423,445.18 |

2.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,148,936,604.51 | 1,046,394,278.54 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

2.2 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 集团内往来 | 1,135,245,761.90 | 1,031,117,848.86 |
| 应收废旧物资出售款 | 3,277,291.76 | - |
| 员工备用金 | 2,570,346.24 | 1,971,992.50 |
| 应收供应商质量扣款 | 2,129,383.17 | - |
| 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1,836,594.39 | 2,998,681.24 |
| 员工借款 | 1,010,000.00 | 1,080,000.00 |
| 押金、保证金 | 631,877.00 | 33,220.00 |
| 代垫关税 | 582,036.06 | 7,359,058.06 |
| 其他 | 1,850,316.49 | 2,113,443.16 |
| 合计 | 1,149,133,607.01 | 1,046,674,243.82 |

(3) 坏账准备的情况

人民币元

| | |
|------|--------------|
| 期初余额 | 279,965.28 |
| 本年计提 | 197,002.50 |
| 本年转回 | (279,965.28) |
| 期末余额 | 197,002.50 |

(4) 于本期，本公司无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---|------------------|----------------------|------------------|------|----------|
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 801,447,115.94 | 69.76 | 集团内往来 | 1年以内 | - |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 333,798,645.96 | 29.05 | 集团内往来 | 1年以内 | - |
| 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1,836,594.39 | 0.16 | 垫付员工代扣代缴社保及住房公积金 | 1年以内 | - |
| 南京朗诗寓商业管理有限公司 | 1,571,102.00 | 0.14 | 押金、保证金 | 1年以内 | - |
| 员工甲 | 1,550,000.00 | 0.13 | 员工备用金 | 1年以内 | - |
| 合计 | 1,140,203,458.29 | 99.24 | / | / | - |

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

人民币元

| 被投资单位 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | 本年 现金红利 |
|--|----------------|----------------|------------------|--------------|------------|
| 子公司 | | | | | |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 200,000,000.00 | 539,532,600.00 | 739,532,600.00 | - | - |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 55,069,663.00 | 288,860,800.00 | 343,930,463.00 | - | - |
| 合计 | 255,069,663.00 | 828,393,400.00 | 1,083,463,063.00 | - | - |

4. 固定资产

4.1 固定资产汇总

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,258,229,107.96 | 1,437,242,154.80 |

4.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 仪器仪表 | 运输设备 | 电子设备 器具及家具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 238,645,071.54 | 1,711,405,433.06 | 94,868,400.52 | 5,715,186.80 | 11,313,305.86 | 12,082,401.32 | 2,074,029,799.10 |
| 2. 本期增加金额 | 1,523,251.76 | 210,909,529.06 | 25,356,876.55 | 1,450,973.46 | 1,089,401.27 | 1,706,797.63 | 242,036,829.73 |
| (1) 购置 | - | 54,201,772.95 | 3,593,122.69 | 1,450,973.46 | 1,089,401.27 | 1,706,797.63 | 62,042,068.00 |
| (2) 在建工程转入 | 1,523,251.76 | 156,707,756.11 | 21,763,753.86 | - | - | - | 179,994,761.73 |
| 3. 本期减少金额 | (2,372,773.89) | (304,860,846.39) | (14,509,847.38) | (403,972.04) | (1,944,922.88) | (2,788,846.00) | (326,881,208.58) |
| (1) 处置或报废 | (2,372,773.89) | (304,860,846.39) | (14,509,847.38) | (403,972.04) | (1,944,922.88) | (2,788,846.00) | (326,881,208.58) |
| 4. 期末余额 | 237,795,549.41 | 1,617,454,115.73 | 105,715,429.69 | 6,762,188.22 | 10,457,784.25 | 11,000,352.95 | 1,989,185,420.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 79,789,741.32 | 501,965,734.53 | 36,519,094.35 | 3,864,311.73 | 6,269,042.60 | 8,379,719.77 | 636,787,644.30 |
| 2. 本期增加金额 | 19,072,000.26 | 163,048,201.12 | 15,364,544.33 | 577,596.83 | 1,815,082.10 | 2,003,223.74 | 201,880,648.38 |
| (1) 计提 | 19,072,000.26 | 163,048,201.12 | 15,364,544.33 | 577,596.83 | 1,815,082.10 | 2,003,223.74 | 201,880,648.38 |
| 3. 本期减少金额 | (366,902.99) | (116,105,862.11) | (6,189,769.96) | (361,638.57) | (1,372,443.26) | (2,616,508.36) | (127,013,125.25) |
| (1) 处置或报废 | (366,902.99) | (116,105,862.11) | (6,189,769.96) | (361,638.57) | (1,372,443.26) | (2,616,508.36) | (127,013,125.25) |
| 4. 期末余额 | 98,494,838.59 | 548,908,073.54 | 45,693,868.72 | 4,080,269.99 | 6,711,681.44 | 7,766,435.15 | 711,655,167.43 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | 18,676,663.74 | 624,481.12 | - | - | - | 19,301,144.86 |
| (1) 计提 | - | 18,676,663.74 | 624,481.12 | - | - | - | 19,301,144.86 |
| 3. 期末余额 | - | 18,676,663.74 | 624,481.12 | - | - | - | 19,301,144.86 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 139,300,710.82 | 1,049,869,378.45 | 59,397,079.85 | 2,681,918.23 | 3,746,102.81 | 3,233,917.80 | 1,258,229,107.96 |
| 2. 期初账面价值 | 158,855,330.22 | 1,209,439,698.53 | 58,349,306.17 | 1,850,875.07 | 5,044,263.26 | 3,702,681.55 | 1,437,242,154.80 |

本公司账面价值为人民币 139,300,710.82 元(上期末: 人民币 158,855,330.22 元)的房屋建筑物用作为子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司、Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. 开立银行授信额度抵押。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 固定资产 - 续

4.2 固定资产 - 续

(2) 暂时闲置的固定资产情况

人民币元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 机器设备 | 57,782,973.39 | 27,896,916.86 | 18,676,663.74 | 11,209,392.79 |
| 仪器仪表 | 1,621,682.33 | 579,809.70 | 624,481.12 | 417,391.51 |
| 合计 | 59,404,655.72 | 28,476,726.56 | 19,301,144.86 | 11,626,784.30 |

本期末，本公司闲置的固定资产主要包括部分设备。本公司基于账面价值与可收回金额孰低的原则对相关资产计提了减值准备。

(3) 于本期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产

(5) 固定资产的减值测试情况

详见附注(五) 10。

5. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 76,657,681.73 | 22,986,615.45 | 99,644,297.18 |
| 2. 本期增加金额 | - | 1,308,184.10 | 1,308,184.10 |
| (1) 购置 | - | 1,308,184.10 | 1,308,184.10 |
| 3. 本期减少金额 | - | (7,160,290.10) | (7,160,290.10) |
| 4. 期末余额 | 76,657,681.73 | 17,134,509.45 | 93,792,191.18 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 13,736,396.92 | 9,501,203.22 | 23,237,600.14 |
| 2. 本期增加金额 | 2,035,159.69 | 2,173,595.74 | 4,208,755.43 |
| (1) 计提 | 2,035,159.69 | 2,173,595.74 | 4,208,755.43 |
| 3. 本期减少金额 | - | (3,683,159.88) | (3,683,159.88) |
| 4. 期末余额 | 15,771,556.61 | 7,991,639.08 | 23,763,195.69 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 60,886,125.12 | 9,142,870.37 | 70,028,995.49 |
| 2. 期初账面价值 | 62,921,284.81 | 13,485,412.23 | 76,406,697.04 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

注： 本期末账面价值为人民币 60,886,125.12 元(上期末：人民币 62,921,284.81 元)的土地使用权作为子公司 Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. 开立银行授信额度抵押。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于本期末，本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(3) 无形资产的减值测试情况

详见附注(五) 10。

6. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 固定资产减值准备 | 19,301,144.86 | 2,895,171.73 | - | - |
| 信用损失准备 | 22,228,431.90 | 3,334,264.79 | 27,854,396.95 | 4,178,159.54 |
| 存货跌价准备 | 25,440,779.30 | 3,816,116.90 | 10,892,671.62 | 1,633,900.74 |
| 股份支付 | - | - | 6,062,978.78 | 909,446.82 |
| 应收款项融资的公允价值变动 | - | - | 1,097,834.95 | 164,675.24 |
| 衍生金融负债的公允价值变动 | 512,251.30 | 76,837.70 | - | - |
| 应收款项融资的信用减值准备 | - | - | (904,181.76) | (135,627.26) |
| 租赁负债 | 11,994,214.12 | 1,799,132.12 | 21,873,814.66 | 3,281,072.20 |
| 可抵扣亏损 | 485,114,025.14 | 72,767,103.77 | 727,807,237.20 | 109,171,085.58 |
| 合计 | 564,590,846.62 | 84,688,627.01 | 794,684,752.40 | 119,202,712.86 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 552,323,617.93 | 82,848,542.69 | 745,337,601.45 | 111,800,640.22 |
| 使用权资产 | 12,267,228.82 | 1,840,084.32 | 21,873,814.66 | 3,281,072.20 |
| 衍生金融资产的公允价值变动 | - | - | 299,530.04 | 44,929.50 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | - | - | 135,068.49 | 20,260.27 |
| 合计 | 564,590,846.75 | 84,688,627.01 | 767,646,014.64 | 115,146,902.19 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税资产和 负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和 负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税 资产或负债年初余额 |
| 递延所得税资产 | 84,688,627.01 | - | 115,146,902.19 | 4,055,810.67 |
| 递延所得税负债 | 84,688,627.01 | - | 115,146,902.19 | - |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,665,719.52 | - |
| 可抵扣亏损 | 654,715,480.84 | 178,809,809.09 |
| 合计 | 656,381,200.36 | 178,809,809.09 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 2032年 | 178,809,809.09 | 178,809,809.09 |
| 2033年 | 475,905,671.75 | - |
| 合计 | 654,715,480.84 | 178,809,809.09 |

7. 其他非流动资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 预付设备款 | 131,590,883.11 | 86,663,952.72 |
| 预付工程款 | 2,874,007.09 | 2,449,001.67 |
| 员工借款 | 3,835,000.00 | 3,307,500.00 |
| 租赁、燃气、电费保证金 | 1,077,189.34 | 3,571,533.86 |
| 合计 | 139,377,079.54 | 95,991,988.25 |

8. 短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 639,031,538.19 | 658,036,543.54 |
| 保证借款(注) | 192,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 合计 | 831,031,538.19 | 778,036,543.54 |

注： 保证借款中人民币 152,000,000.00 元由本公司实际控制人潘龙泉先生提供担保。担保详情请见附注(十六) 18。本年上述借款年利率从 3.25%至 6.2%(上年度：3.4%至 5.99%)。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 短期借款 - 续

(2) 于本期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

9. 应付票据

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 银行承兑汇票 | 239,066,195.48 | - |

于本期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 529,801,405.94 | 471,004,855.39 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

于本期末，本公司无账龄超过1年或逾期的应付账款。

11. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 保证借款(注) | 407,196,767.09 | 337,809,543.69 | 3.75%-4.8% |
| 信用借款 | 564,757,492.51 | 114,784,146.26 | 3.3%-6.2% |
| 减：一年内到期的保证借款 | 112,000,029.69 | 5,000,000.00 | 3.75%-4.8% |
| 减：一年内到期的信用借款 | 209,800,000.00 | 75,000,000.00 | 3.55%-3.95% |
| 合计 | 650,154,229.91 | 372,593,689.95 | / |

注： 本期末，保证借款中人民币 231,000,000.00 元由本公司实际控制人潘龙泉先生提供担保，保证借款中人民币 176,196,767.09 元由泉峰精密质押本公司股票提供担保。担保详情请见附注(十六) 18。本年上述借款年利率从 3.30% 至 6.20%(上年度：3.70% 至 4.80%)。

(2) 于本期末，本公司无已到期未偿还的长期借款。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 营业收入和营业成本

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 2,172,963,694.51 | 2,122,387,668.75 | 1,766,935,917.07 | 1,591,599,654.37 |
| 其他业务 | 45,866,147.98 | 44,220,405.42 | 2,272,263.17 | 2,227,794.63 |
| 合计 | 2,218,829,842.49 | 2,166,608,074.17 | 1,769,208,180.24 | 1,593,827,449.00 |

13. 管理费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 55,641,060.40 | 56,545,289.35 |
| 折旧及摊销 | 21,252,999.95 | 20,773,970.56 |
| 房屋租金 | 10,456,031.63 | 7,361,271.81 |
| 股权激励费用 | 9,269,732.59 | 2,704,267.27 |
| 质量费用 | 7,752,998.92 | 4,690,240.26 |
| 物料消耗 | 7,408,706.15 | 5,417,533.12 |
| 房产费用 | 4,863,477.52 | 4,796,253.58 |
| 中介咨询费 | 4,682,759.87 | 3,670,549.91 |
| 水电费用 | 3,022,128.95 | 2,191,837.00 |
| 差旅费 | 1,699,953.22 | 1,101,354.00 |
| 设备维护费用 | 1,431,339.43 | 1,131,876.52 |
| 办公费 | 1,270,336.59 | 1,219,663.76 |
| 危废处置费用 | 1,242,890.16 | 2,673,480.01 |
| 通讯网络费 | 1,086,409.15 | 1,142,981.04 |
| 业务招待费 | 931,315.31 | 1,415,086.38 |
| 保险费 | 395,922.64 | 563,478.88 |
| 招聘费用 | 373,690.99 | 661,661.14 |
| 邮寄费 | 107,554.63 | 71,686.84 |
| 其他 | 12,456,706.73 | 4,540,464.39 |
| 合计 | 145,346,014.83 | 122,672,945.82 |

14. 财务费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息费用 | 86,775,742.12 | 81,956,265.85 |
| 减：利息收入 | 13,163,562.40 | 23,622,055.45 |
| 汇兑差额 | (17,900,535.29) | (15,558,497.07) |
| 其他 | (35,950.80) | 226,816.61 |
| 合计 | 55,675,693.63 | 43,002,529.94 |

注： 本年度租赁负债的利息费用为人民币 1,083,460.96 元(上年度：人民币 991,736.83 元)。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15. 所得税费用

(1) 所得税费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-----------------|
| 递延所得税费用 | 4,055,810.67 | (26,305,179.53) |

(2) 会计利润(亏损)与所得税费用调整过程

人民币元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 利润总额(亏损总额) | (364,963,830.49) | (173,702,791.71) |
| 按 15% 的税率计算的所得税费用 | (54,744,574.57) | (26,055,418.76) |
| 不可抵扣费用的影响 | 6,313,313.69 | 136,319.26 |
| 研究开发费用加计扣除所得税影响 | (19,148,637.14) | (27,207,551.39) |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 71,635,708.69 | 26,821,471.36 |
| 合计 | 4,055,810.67 | (26,305,179.53) |

16. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到的银行存款利息收入 | 4,802,407.49 | 2,036,230.52 |
| 收到的政府补助 | 6,631,376.79 | 13,724,237.06 |
| 收到的其他营业外收入 | 1,068,392.82 | 18,159.02 |
| 合计 | 12,502,177.10 | 15,778,626.60 |

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 支付非工资性费用等支出 | 90,565,630.89 | 125,772,496.09 |
| 支付的受限货币资金 | 19,428,530.13 | - |
| 合计 | 109,994,161.02 | 125,772,496.09 |

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 回购股份支出 | 36,101,941.45 | 2,278,011.78 |
| 支付租赁款 | 12,414,210.67 | 14,774,014.96 |
| 合计 | 48,516,152.12 | 17,052,026.74 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 现金流量表项目注释 - 续

(2) 与筹资活动有关的现金 - 续

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|--------------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 778,036,543.54 | 869,162,655.41 | 1,202,216.03 | (817,369,876.79) | - | 831,031,538.19 |
| 长期借款 | 452,593,689.95 | 598,203,077.14 | 1,157,492.49 | (79,999,999.98) | - | 971,954,259.60 |
| 应付债券 | 489,678,096.19 | - | 34,828,300.83 | (3,714,906.00) | (186,206.73) | 520,605,284.29 |
| 租赁负债 | 21,873,814.66 | - | 9,335,224.74 | (12,414,210.67) | (6,800,614.61) | 11,994,214.12 |
| 长期应付款 | 30,288,454.87 | 132,137,027.18 | 829,699.19 | (16,515,074.07) | - | 146,740,107.17 |
| 其他应付款-限制性股票回购义务 | 38,386,131.45 | - | - | (36,101,941.45) | (2,284,190.00) | - |
| 其他应付款-应付利息 | 1,298,573.21 | - | 47,590,819.99 | (48,889,393.20) | - | - |
| 合计 | 1,812,155,303.87 | 1,599,502,759.73 | 94,943,753.27 | (1,015,005,402.16) | (9,271,011.34) | 2,482,325,403.37 |

(3) 于本期，本公司无以净额列报的现金流量。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润(亏损)调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润(亏损) | (369,019,641.16) | (147,397,612.18) |
| 加: 资产减值准备 | 33,849,252.55 | 6,012,805.50 |
| 信用减值(利得)损失 | (5,208,079.37) | 9,652,646.99 |
| 固定资产折旧 | 201,880,648.38 | 169,122,858.08 |
| 使用权资产折旧 | 11,630,669.86 | 13,198,400.51 |
| 无形资产摊销 | 4,208,755.43 | 4,090,268.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,874,560.53 | 3,297,577.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(利得) | 10,405,541.54 | (572,357.16) |
| 公允价值变动收益 | 946,849.83 | 3,163,565.09 |
| 以权益结算的股份支付 | 9,269,732.59 | 2,704,267.27 |
| 投资收益 | (715,068.00) | (1,152,465.06) |
| 财务费用 | 85,772,486.58 | 59,417,668.16 |
| 递延所得税资产减少(增加) | 4,055,810.67 | (26,305,179.53) |
| 存货的减少(增加) | 122,992,850.88 | (208,017,746.39) |
| 经营性应收项目的增加 | (230,010,756.58) | (466,221,458.43) |
| 经营性应付项目的增加 | 311,643,290.80 | 153,511,139.18 |
| 其他受限货币资金的增加 | (19,428,530.13) | (37.48) |
| 经营活动产生的现金流量净额(注1) | 174,148,374.40 | (425,495,659.33) |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 应收票据背书支付工程设备款(注1) | 37,284,849.00 | 117,792,713.47 |
| 债务转为资本(注2) | 828,393,400.00 | 235,959,325.48 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金及现金等价物的年末余额 | 469,874,807.20 | 465,404,608.10 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | 465,404,608.10 | 248,499,504.53 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 4,470,199.10 | 216,905,103.57 |

注1: 本年度, 公司将销售商品、提供劳务收到的应收票据背书, 用以购买固定资产及支付在建工程款, 合计人民币 37,284,849.00 元(上年: 人民币 117,792,713.47 元), 故经营活动产生的现金流量净额未包含上述已背书票据的影响。

注2: 本年度, 本公司将对子公司泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司及 Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd.的应收资金拆借款人民币 539,532,600.00 元及人民币 288,860,800.00 元(上年: 人民币 199,000,000.00 元及人民币 36,959,325.48 元)分别转为对其的投资。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金 | 469,874,807.20 | 465,404,608.10 |
| 其中：库存现金 | 55,803.53 | 23,696.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 469,819,003.67 | 465,380,911.53 |
| 现金及现金等价物余额 | 469,874,807.20 | 465,404,608.10 |

(3) 于本期末，本集团无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

(4) 于本期末及上期末，本集团无不属于现金及现金等价物的货币资金。

18. 关联方及关联方交易

1、本公司的其他关联方情况

除附注(七)中所述子公司外，本公司的其他关联方情况详见附注(十一)。

2、关联方交易情况

(1) 购销商品

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------|----------------|---------------|
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 出售商品 | 65,890,209.27 | 23,515,144.97 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 出售商品 | 18,988,354.52 | 1,210,135.32 |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 采购商品 | 536,992,908.52 | 92,896,220.67 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

人民币元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 泉峰科技 | 办公楼、厂房、 员工宿舍 | 2,111,736.72 | 2,111,736.72 |

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 关联方及关联方交易 - 续

2、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

人民币元

| 被担保方 | 担保金额 | 主债务起始日 | 主债务到期日 | 担保是否已经履行完毕 (截至2023年12月31日) |
|---|----------------|------------|------------|-------------------------------|
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 347,793,900.91 | 2022年4月28日 | 2032年2月15日 | 未履行完毕 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 337,185,933.07 | 2022年3月1日 | 2029年3月21日 | 未履行完毕 |

本公司作为被担保方：

人民币元

| 担保方 | 担保金额 | 主债务起始日 | 主债务到期日 | 担保是否已经履行完毕 (截至2023年12月31日) |
|------|----------------|------------|------------|-------------------------------|
| 潘龙泉 | 419,666,665.75 | 2022年5月31日 | 2025年5月29日 | 未履行完毕 |
| 泉峰精密 | 176,196,767.09 | 2022年5月20日 | 2025年5月19日 | 未履行完毕 |

(4) 关联方资金拆借

人民币元

| 关联方 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------|
| 本年度拆出 | | | | | | | |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 623,018,668.60 | 446,207,257.34 | (539,532,600.00) | 529,693,325.94 | 2022年10月12日 | 2026年12月27日 | 固定利率4% 无固定期限 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 295,980,115.66 | 275,104,702.90 | (288,860,800.00) | 282,224,018.56 | 2023年1月18日 | 2026年3月11日 | 固定利率1.8%、3.55% 无固定期限 |

(5) 利息收入

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------|---------------|---------------|
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 资金拆借 | 25,373,590.48 | 20,239,168.30 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 资金拆借 | 5,982,843.94 | 1,346,656.63 |

(6) 关联方代收代付款项

本公司负责代泉峰科技统一缴纳电费等。于2023年度，本公司代泉峰科技缴纳电费等人民币7,276,223.92元(2022年度：人民币8,786,899.43元)。

泉峰科技负责代本公司统一缴纳水费。于2023年度，泉峰科技代本公司缴纳水费人民币1,906,795.45元(2022年度：人民币1,320,969.03元)，上述款项均于各年末之前支付。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 关联方及关联方交易 - 续

2、关联方交易情况 - 续

(7) 资产转让

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------|----------------|----------------|
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 销售固定资产 | 173,327,358.88 | 123,030,235.87 |
| Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 销售固定资产 | 6,089,331.17 | - |
| 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 销售无形资产 | 3,477,130.22 | - |

(8) 关键管理人员报酬

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,787,000.00 | 6,302,101.87 |

3、关联方应收应付款项

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---|----------------|----------------|
| 应付账款 | 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 208,811,754.50 | - |
| 其他应收款 | 泉峰汽车精密技术(安徽)有限公司 | 801,447,115.94 | 731,389,182.41 |
| 其他应收款 | Chervon Auto Precision Technology (Europe) Ltd. | 333,798,645.96 | 299,728,666.45 |
| 其他应付款 | 泉峰科技 | 789,009.46 | 698,663.39 |

* * *财务报表结束* * *

补充资料

2023年12月31日止年度

1、当期非经常性损益明细表

本非经常性损益明细表系根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)的相关规定编制。

人民币元

| 项目 | 金额 |
|--|-----------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | (10,405,541.54) |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 8,704,689.24 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | (231,781.83) |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 216,011.88 |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | (12,681,771.10) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (3,714,108.67) |
| 减：所得税影响额 | (241,657.03) |
| 合计 | (18,354,159.05) |

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表系按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | (21.89) | (2.15) | (2.15) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | (21.17) | (2.08) | (2.08) |