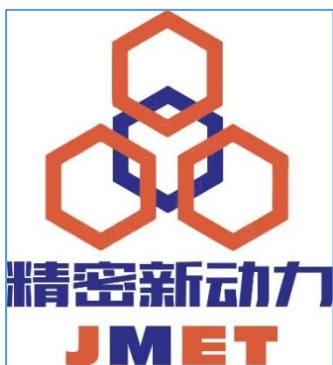




精密科技

NEEQ : 873972

十堰精密新动力科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吕钧、主管会计工作负责人顾勇刚及会计机构负责人（会计主管人员）李伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、精密科技	指	十堰精密新动力科技股份有限公司
湖北绿驰	指	湖北绿驰精密电驱动系统有限公司
普尔精密	指	湖北普尔精密科技有限公司
帝尔科技	指	十堰帝尔科技有限公司
振泓工贸	指	十堰振泓工贸有限公司
东风动力	指	东风汽车动力零部件有限公司
钧弘投资	指	十堰钧弘股权投资合伙企业（有限合伙）
弘科投资	指	十堰弘科股权投资合伙企业（有限合伙）
精研鸿亚	指	宁波精研鸿亚投资合伙企业（有限合伙）
宁波聚嘉	指	宁波聚嘉投资合伙企业（有限合伙）
振亚科贸	指	湖北振亚科贸发展有限公司
美卓工贸	指	十堰美卓工贸有限公司
鑫振亚实业	指	湖北鑫振亚实业有限公司
《公司章程》	指	《十堰精密新动力科技股份有限公司章程》
股东大会	指	十堰精密新动力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	十堰精密新动力科技股份有限公司董事会
监事会	指	十堰精密新动力科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	十堰精密新动力科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年半年度
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	十堰精密新动力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shiyan Precision Manufacture Co., Ltd.		
	JMZZ		
法定代表人	吕钧	成立时间	2001 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为胡学军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡学军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车平衡悬架系统、汽车冲压件、铸件毛坯和驱动总成及轴承盖产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	精密科技	证券代码	873972
挂牌时间	2022 年 12 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	136,600,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾勇刚	联系地址	湖北省十堰市茅箭区龙门大道 9 号
电话	0719-8310999	电子邮箱	jmzzsy@163.com
传真	0719-8315666		
公司办公地址	湖北省十堰市茅箭区龙门大道 9 号	邮政编码	442000
公司网址	www.jmzzsy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914203007261150262		
注册地址	湖北省十堰市竹山县城关镇桥东村工业区 18 号		
注册资本（元）	136,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要产品为汽车平衡悬架系统、汽车冲压件、铸件毛坯和驱动总成及轴承盖产品。平衡悬架系统为汽车底盘上连接车桥和车架的居中结构，其主要作用是维持汽车中后桥的受力平衡。当汽车上下坡或在崎岖不平的路面上行驶时，通过悬架系统的旋转调整，可以使得汽车中桥和后桥所连接的车轮始终紧贴地面，维持承重和力学结构的稳定。公司的平衡悬架系统业务致力于满足商用车行业整车轻量化的核心需求，所生产的平衡悬架产品具有高强、高韧、质轻等特点，主要客户均为国内主流商用车整车厂，包括东风集团、徐工集团、陕汽集团、大运汽车、三一集团等。公司的汽车冲压件产品主要是用于大型商用车白车身的各类结构件、覆盖件，下游主要客户包括特种车辆制造商东风越野车有限公司和主要从事民用车业务的东风专用零部件有限公司。公司生产的铸件毛坯是汽车底盘系统的重要零部件，广泛地应用于平衡悬架、车架、车桥等重要总成系统的生产装配，公司自主研发的高强度高韧产品铸造技术位于行业先进水平，得到了下游主要客户的一致认可。公司生产的驱动总成及轴承盖产品是汽车动力系统的重要装配零部件，下游客户主要包括东风越野车有限公司、北京福田康明斯发动机有限公司、东风康明斯发动机有限公司等。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C36 汽车制造业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C3670 汽车零部件及配件制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“C3670 汽车零部件及配件制造”。根据2019年产业结构调整目录，公司业务符合国家产业政策。公司的主要商业模式如下：

1、采购模式

公司采取“以产定采”的采购模式。制造部根据库存产品数量及客户发来的销售订单，依据ERP系统的科学计算结果制定生产计划并将所需物料清单发至采购部。采购部接到需求清单后，由采购员执行询价比价等采购作业并草拟采购订单，经采购负责人审批后实施采购，采购员负责跟进相关物料后续的生产进度和到货情况。采购物料到货后，由质量部进行检验，检验合格予以入库。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。制造部根据客户发来的需求订单，结合库存产品数量合理制定生产计划并组织生产，质量部负责产品质量控制与检验，产品经检验合格后入库，仓储部负责后续的管理及发货运输。

3、研发模式

公司管理层根据公司战略规划和客户整体需求情况统筹新产品开发计划，技术部参照设计与开发流程主导新产品开发，生产、采购、销售等各职能部门参与协助。具体而言主要包括四个阶段：（1）项目规划：结合公司的战略规划和客户整体需求情况，确定项目主要研发方向和研发目标。（2）项目立项及评审：制定研发方案并提起研发项目立项，技术部及各职能部门参与立项评审，论证项目开发的可行性，形成新品开发的可行性报告。（3）项目设计及执行：制定具体的研发实施方案，并据此完成新产品的详细设计，形成产品图纸、BOM等设计文件，制造产品样品。（4）项目结项：对产品样品进行测试，比照项目研发目标对项目成果进行客观评价，组织完成项目验收，形成完整的项目技术资料。

4、销售模式

公司市场部负责客户开发与维护，客户有采购需求时，如为既有的产品，市场部会直接向客户报价；如为新产品新需求，则需履行新产品开发程序，按照开发评估流程进行初步成本核算，按照定价审批流程确定价格后向客户报价。待双方协商一致并确定具体价格和数量后，公司履行内部审批流程，与客户签署销售订单并安排制造部进行生产，生产产品验收合格后入库，并按照客户需求安排发货运输。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司为湖北省经济和信息化厅认定的湖北省专精特新“小巨人”企业，有效期自2022年1月1日至2024年12月31日；2023年6月，公司被工业和信息化部认定国家级专精特新小巨人企业。 2、公司及子公司帝尔科技、湖北绿驰、普尔精密、东风动力通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR202042001129、GR202042001440、GR202042001008、GR202042003246、GR202242001791）。 3、2022年11月，公司商用车平衡悬架获评湖北省制造业单项冠军及信息化两化融合企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	267,529,699.90	81,423,769.24	228.56%
毛利率%	22.00%	17.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,205,810.37	-3,807,693.69	-328.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,006,452.70	-5,702,820.52	-64.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.88%	-2.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.18%	-3.32%	-
基本每股收益	0.02	-0.03	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	765,121,000.81	647,021,344.20	18.25%
负债总计	571,486,549.80	459,228,432.04	24.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,064,919.91	168,859,109.54	1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.24	1.90%

资产负债率%（母公司）	52.21%	46.27%	-
资产负债率%（合并）	74.69%	70.98%	-
流动比率	0.89	0.81	-
利息保障倍数	2.57	1.5	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,993,776.61	4,625,836.52	137.66%
应收账款周转率	1.83	1.68	-
存货周转率	2.10	1.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	118.25%	25.73%	-
营业收入增长率%	228.56%	-56.86%	-
净利润增长率%	-328.50%	-109.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,457,811.02	6.59%	29,514,474.58	4.56%	70.96%
应收票据	97,259,964.69	12.71%	100,651,984.69	15.56%	-3.37%
应收账款	170,776,245.38	22.32%	101,426,444.29	15.68%	68.37%
存货	84,411,095.66	11.03%	98,866,835.91	15.28%	-14.62%
固定资产	117,139,781.22	15.31%	125,856,417.06	19.45%	-6.93%
在建工程	15,703,550.09	2.05%	1,470,796.62	0.23%	967.69%
无形资产	13,423,386.47	1.75%	13,327,623.24	2.06%	0.72%
商誉	131,905,303.33	17.24%	131,905,303.33	20.39%	0.00%
短期借款	147,329,264.15	19.26%	177,684,751.57	27.46%	-17.08%
长期借款	21,000,000.00	2.74%	0.00	0.00%	
应付票据	122,860,921.32	16.06%	42,627,148.94	6.59%	188.22%
应付账款	131,261,393.82	17.16%	121,161,592.00	18.73%	8.34%
其他应付款	60,340,271.78	7.89%	53,604,053.90	8.28%	12.57%
其他流动负债	34,915,946.26	4.56%	6,555,806.27	1.01%	432.60%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上一年末上升 68.37%，主要系上半年下游市场回暖，公司销售情况有较为明显的回升，导致本期应收账款科目产生了较大幅度的增长；
- 2、存货较上一年末下降 14.62%，主要系公司加强了存货的精细化管理，利用订单回暖时机加大库存物料消化等措施，导致期末存货余额有较为明显的下降；
- 3、在建工程较上一年末上升 967.69%，主要系子公司东风动力及帝尔科技新建设厂房、生产线所致；

4、短期借款较上一年末下降 17.08%，同时长期借款新增 2100 万元，主要系公司上半年归还了到期的短期借款 2100 万元，同时新增了 3 年期长期借款 2100 万元，导致期末短期借款和长期借款科目产生了较大的变动；

6、应付票据较上一年末上升 188.22%，主要子公司东风动力公司承兑质押拆解业务，大额应收票据质押后拆解出大量应付票据用于支付供应商货款等，导致本期应付票据科目产生了较大的变动。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,529,699.90	-	81,423,769.24	-	228.56%
营业成本	208,668,327.00	78.00%	67,515,791.84	82.92%	209.07%
毛利率	22.00%	-	17.08%	-	-
销售费用	10,486,015.02	3.92%	2,037,793.52	2.50%	414.58%
管理费用	20,637,066.50	7.71%	7,597,034.09	9.33%	171.65%
研发费用	16,475,161.19	6.16%	4,798,617.20	5.89%	243.33%
财务费用	4,395,291.46	1.64%	2,524,599.05	3.10%	74.10%
信用减值损失	-2,685,709.00	-1.00%	-	0.00%	
资产减值损失	-748,847.60	-0.28%	-	0.00%	
其他收益	5,587,291.43	2.09%	1,981,232.86	2.43%	182.01%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	565,119.30	0.21%	829.81	0.00%	68,002.25%
汇兑收益	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	7,816,452.77	2.92%	-1,558,643.02	-1.91%	-601.49%
营业外收入	203,653.10	0.08%	2,885.28	0.00%	6,958.35%
营业外支出	55,615.76	0.02%	25,387.67	0.03%	119.07%
净利润	5,841,538.85	2.18%	-2,556,433.96	-3.14%	-328.50%
经营活动产生的现金流量净额	10,993,776.61	-	4,625,836.52	-	137.66%
投资活动产生的现金流量净额	-20,206,275.70	-	-9,032,509.31	-	123.71%
筹资活动产生的现金流量净额	7,470,053.84	-	4,900,905.88	-	52.42%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入同比上升 228.56%，营业成本同比上升 209.07%，主要系：（1）上半年下游市场转好，销售同比回暖；（2）公司于 2022 年 9 月收购东风动力，本期将其纳入合并范围而上年同期无数据并入。导致营业收入和营业成本同比有较大变动。

2、公司期间费用同比有较大幅度的变化，主要系公司于 2022 年 9 月收购东风动力，本期将其纳入合并范围而上年同期无数据并入，因而相关科目有较大幅度的变化。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东风汽车动力零部件有限公司	子公司	驱动总成及轴承盖产品	100,000,000	351,948,437.32	55,777,240.92	188,477,073.96	1,899,096.80
湖北普尔精密科技有限公司	子公司	铸件毛坯	30,000,000	44,016,234.99	154,887.05	12,308,662.28	-2,006,893.55
湖北绿驰精密电驱动系统有限公司	子公司	新能源底盘集成产品	10,000,000	6,763,891.93	4,168,702.34	691,447.59	-779,750.45
十堰帝尔科技有限公司	子公司	汽车冲压件产品	10,000,000	96,777,571.86	52,070,414.53	26,110,643.88	11,279,545.61
十堰振泓工贸有限公司	子公司	集中采购平台	5,000,000	12,725,163.42	4,809,048.97	13,825,414.89	-68,863.90

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动导致的业绩下滑的风险	公司主要产品均属于汽车重要零部件，其生产和销售受宏观经

	济波动影响较大；2023 年半年度，商用车整车市场较上年同期略有回暖，但仍存在订单不旺盛，生产不饱满的问题，未来国内宏观经济景气度仍不容乐观，若下行则将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
主要原材料价格波动的风险	公司主要原材料受生铁、钢材等大宗商品价格影响较大，如果未来相关大宗商品价格大幅上行、原材料价格大幅上涨，而公司不能将这一价格波动及时传导到下游市场，则将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成不利的影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入为 148,097,131.72 元，占当期营业收入比例为 55.36%，公司对前五大客户的销售额占当期的收入比重较高。若主要客户生产经营状况发生重大不利变化，公司的生产经营及销售将受到不利影响。
应收款项回收的风险	报告期内，公司应收账款期末余额为 170,776,245.38 元、占当期营业收入的比例为 63.83%，应收账款期末余额较大。虽然公司应收账款账龄绝大部分都在 1 年以内，且主要客户均为资金实力雄厚、商业信誉良好的整车制造商，但若未来应收款项的回款情况恶化，将对公司生产经营和业绩产生不利影响。
商誉减值的风险	截至报告期末，公司商誉的账面价值为 131,905,303.33 元，系公司收购帝尔科技、东风动力股权构成非同一控制下的企业合并形成，需要在未来每期末进行减值测试。截至报告期末，公司商誉未发生减值损失，无需计提商誉减值。但若帝尔科技、东风动力未来由于宏观经济、市场环境发生重大不利变化等原因导致经营业绩未达到预期，其相关商誉存在减值的风险，从而对公司业绩造成不利影响。
税收优惠政策变化风险	2022 年，公司及子公司帝尔科技、湖北绿驰、普尔精密、东风动力取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为三年，享受按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司及子公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将可能承担所得税税率提高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	帝尔科技	10,000,000	0	0	2022年3月29日	2023年3月29日	连带	是	已事前及时履行
2	帝尔科技	10,000,000	0	10,000,000	2022年12月7日	2023年12月7日	连带	是	已事前及时履行
3	帝尔科技	10,000,000	0	10,000,000	2022年11月23日	2023年11月23日	连带	是	已事前及时履行
4	普尔科技	10,000,000	0	0	2022年6月27日	2023年6月27日	连带	是	已事前及时履行
5	普尔科技	10,000,000	0	10,000,000	2022年7月29日	2023年7月29日	连带	是	已事前及时履行
6	普尔科技	10,000,000	0	10,000,000	2023年6月6日	2024年6月5日	连带	是	已事前及时履行
7	东风动力部件	10,000,000	0	10,000,000	2023年3月24日	2026年3月24日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	70,000,000	0	50,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司不存在有可能承担连带清偿责任的未到期及已承担担保清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	70,000,000.00	50,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	300,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	187,147.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	600,000.00	180,952.38
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	150,000,000.00	7,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司重大关联交易主要包括向关联方采购原材料, 向关联方销售商品、出租场地, 实控人及关联方向公司及子公司提供借款、为公司及子公司借款提供担保等, 上述交易属于正常的经营性行为以及实控人及关联方向公司的支持行为, 遵循公允定价和市场定价的原则(如涉及), 价格系在市场价格基础上经双方协商确定, 关联交易价格公允、合理, 不存在通过关联交易输送利益的情况, 亦不存在损害公司和其他股东权益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
/	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年8月16日	/	正在履行中
/	董监高	同业竞争承诺	2022年8月16日	/	正在履行中
/	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年8月16日	/	正在履行中
/	董监高	资金占用承诺	2022年8月16日	/	正在履行中
/	实际控制人或控股股东	解决关联交易问题	2022年8月16日	/	正在履行中
/	董监高	解决关联交易问题	2022年8月16日	/	正在履行中
/	实际控制人或	股份增减持承	2022年8月16日	/	正在履行中

	控股股东	诺	日		
/	董监高	股份增减持承诺	2022年8月16日	/	正在履行中
/	实际控制人或控股股东	社保公积金兜底承诺	2022年8月16日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	25,687,323.42	3.36%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	8,406,745.66	1.10%	质押取得借款
房屋、土地	固定资产	抵押	28,615,958.10	3.74%	抵押
总计	-	-	62,710,027.18	8.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司部分资产存在抵押、质押的情形，为正常融资及票据业务需要，不会对公司日常经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	51,046,994	37.37%	-	51,046,994	37.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,830,352	20.37%	-	27,830,352	20.37%
	董事、监事、高管	687,317	0.50%	-	687,317	0.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	85,553,006	62.63%	-	85,553,006	62.63%
	其中：控股股东、实际控制人	83,491,056	61.12%	-	83,491,056	61.12%
	董事、监事、高管	2,061,950	1.51%	-	2,061,950	1.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		136,600,000	-	0	136,600,000	-

普通股股东人数	6
---------	---

股本结构变动情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡学军	111,321,408	-	111,321,408	81.49%	83,491,056	27,830,352	-	-
2	钧弘投资	6,250,000	-	6,250,000	4.58%	-	6,250,000	-	-
3	弘科投资	6,250,000	-	6,250,000	4.58%	-	6,250,000	-	-
4	精研鸿亚	5,080,645	-	5,080,645	3.72%	-	5,080,645	-	-
5	宁波聚嘉	4,948,680	-	4,948,680	3.62%	-	4,948,680	-	-
6	吕钧	2,749,267	-	2,749,267	2.01%	2,061,950	687,317	-	-
合计		136,600,000	-	136,600,000	100.00%	85,553,006	51,046,994	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东吕钧系股东精研鸿亚、宁波聚嘉的执行事务合伙人。除此之外, 公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡学军	董事长	男	1967 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
吕钧	董事、总经理	男	1972 年 6 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
顾勇刚	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1975 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
胡永忠	监事	男	1972 年 8 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
凌素文	监事	女	1982 年 2 月	2021 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 3 日
卢双明	监事	男	1969 年 8 月	2022 年 1 月 4 日	2024 年 1 月 12 日
向义普	副总经理	男	1967 年 4 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
戚海霞	副总经理	女	1979 年 9 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
唐平生	副总经理	男	1973 年 9 月	2023 年 2 月 9 日	2024 年 1 月 12 日
鞠峰	独立董事	男	1973 年 5 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日
马迪雅	独立董事	女	1975 年 7 月	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡学军与胡永忠系叔侄关系，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李世斌	董事	离任	-	辞职
唐平生	-	新任	副总经理	新任

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

唐平生，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 2 月至 2022 年 9 月历任东风精密铸造有限公司销售总部技术主任及副部长、市场部部长、技术部首席工程师及高级主任工程师；2022 年 9 月至报告期末历任十堰精密新动力科技股份有限公司技术部技术顾问、副总经理。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	261	275
技术（含质量）人员	117	121
仓储人员	53	48
销售人员	28	26
采购人员	20	24
财务人员	26	20
行政管理人员	98	61
员工总计	603	575

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	50,457,811.02	29,514,474.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	97,259,964.69	100,651,984.69
应收账款	五、（三）	170,776,245.38	101,426,444.29
应收款项融资	五、（四）	56,363,371.63	9,663,111.61
预付款项	五、（五）	2,383,915.80	2,695,365.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,948,096.20	1,919,869.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	84,411,095.66	98,866,835.91
合同资产	五、（八）	1,466,644.27	7,153,061.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	2,329,811.54	2,560,726.78
流动资产合计		467,396,956.19	354,451,873.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	117,139,781.22	125,856,417.06
在建工程	五、(十一)	15,703,550.09	1,470,796.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	752,959.72	904,405.72
无形资产	五、(十三)	13,423,386.47	13,327,623.24
开发支出			
商誉	五、(十四)	131,905,303.33	131,905,303.33
长期待摊费用	五、(十五)	6,652,491.98	6,868,082.34
递延所得税资产	五、(十六)	9,895,572.24	9,661,538.39
其他非流动资产	五、(十七)	2,250,999.57	2,575,303.65
非流动资产合计		297,724,044.62	292,569,470.35
资产总计		765,121,000.81	647,021,344.20
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	147,329,264.15	177,684,751.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	122,860,921.32	42,627,148.94
应付账款	五、(二十)	131,261,393.82	121,161,592.00
预收款项	五、(二十一)	207,498.69	330,034.30
合同负债	五、(二十二)	2,309,470.77	9,529,865.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	18,271,935.66	17,301,074.75
应交税费	五、(二十四)	993,257.90	3,545,577.59
其他应付款	五、(二十五)	60,340,271.78	53,604,053.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	9,507,202.29	4,334,361.14
其他流动负债	五、(二十七)	34,915,946.26	6,555,806.27
流动负债合计		527,997,162.64	436,674,265.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	21,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十九)	672,448.55	648,611.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、(三十)	11,782,714.51	11,573,246.55
预计负债	五、(三十一)	7,177,841.51	7,177,841.51
递延收益	五、(三十二)	498,785.96	535,802.12
递延所得税负债	五、(十六)	2,357,596.63	2,618,664.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,489,387.16	22,554,166.48
负债合计		571,486,549.80	459,228,432.04
所有者权益：			
股本	五、(三十三)	136,600,000.00	136,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	19,096,163.45	19,096,163.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	1,585,677.58	1,585,677.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	14,783,078.88	11,577,268.51
归属于母公司所有者权益合计		172,064,919.91	168,859,109.54
少数股东权益		21,569,531.10	18,933,802.62
所有者权益合计		193,634,451.01	187,792,912.16
负债和所有者权益总计		765,121,000.81	647,021,344.20

法定代表人：吕钧

主管会计工作负责人：顾勇刚

会计机构负责人：李伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,514,157.07	5,178,531.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,785,386.97	18,616,371.31
应收账款	十五、(一)	31,419,617.29	21,877,162.30
应收款项融资		6,511,132.81	3,048,504.18
预付款项		1,423,276.91	1,610,313.52
其他应收款	十五、(二)	1,246,844.68	1,069,254.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,952,821.28	24,595,526.25
合同资产		1,466,644.27	2,024,200.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		793,294.93	793,294.93
流动资产合计		125,113,176.21	78,813,159.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	275,329,938.50	275,329,938.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,325,555.96	49,085,784.16
在建工程		76,806.77	103,626.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,897,378.69	13,061,504.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,547,235.69	1,602,720.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		336,176,915.61	339,183,574.11
资产总计		461,290,091.82	417,996,733.28
流动负债：			
短期借款		51,539,264.15	67,034,226.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,600,000.00	10,000,000.00
应付账款		16,662,215.80	31,403,615.21
预收款项			
合同负债			1,957.17
卖出回购金融资产款		376,052.34	1,215,067.47
应付职工薪酬		421,127.49	408,984.09
应交税费		106,271,581.64	81,361,690.36
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,148,750.34	1,781,078.08
流动负债合计		230,018,991.76	193,206,618.65
非流动负债：			
长期借款		11,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		192,307.69	205,128.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,192,307.69	205,128.20
负债合计		241,211,299.45	193,411,746.85
所有者权益：			
股本		136,600,000.00	136,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,831,574.62	56,831,574.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,707,404.78	2,707,404.78
一般风险准备			
未分配利润		23,939,812.97	28,446,007.03
所有者权益合计		220,078,792.37	224,584,986.43
负债和所有者权益合计		461,290,091.82	417,996,733.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		267,529,699.90	81,423,769.24
其中：营业收入	五、（三十七）	267,529,699.90	81,423,769.24
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262,431,101.26	84,964,474.93
其中：营业成本	五、（三十七）	208,668,327.00	67,515,791.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	1,769,240.09	490,639.23
销售费用	五、（三十九）	10,486,015.02	2,037,793.52
管理费用	五、（四十）	20,637,066.50	7,597,034.09
研发费用	五、（四十一）	16,475,161.19	4,798,617.20
财务费用	五、（四十二）	4,395,291.46	2,524,599.05
其中：利息费用		3,986,705.45	2,497,555.59
利息收入		123,564.56	171,446.15
加：其他收益	五、（四十三）	5,587,291.43	1,981,232.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-2,685,709.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-748,847.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	565,119.30	829.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,816,452.77	-1,558,643.02
加：营业外收入	五、（四十七）	203,653.10	2,885.28
减：营业外支出	五、（四十八）	55,615.76	25,387.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,964,490.11	-1,581,145.41
减：所得税费用	五、（四十九）	2,122,951.26	975,288.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,841,538.85	-2,556,433.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,841,538.85	-2,556,433.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,635,728.48	1,251,259.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,205,810.37	-3,807,693.69
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,841,538.85	-2,556,433.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,205,810.37	-3,807,693.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,635,728.48	1,251,259.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.03

法定代表人：吕钧

主管会计工作负责人：顾勇刚

会计机构负责人：李伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、(四)	45,289,516.21	47,854,551.63
减：营业成本	十五、(四)	44,399,308.79	45,896,267.31
税金及附加		526,691.64	409,418.54
销售费用		1,335,019.41	1,282,620.03
管理费用		1,844,552.37	1,942,585.08
研发费用		1,927,215.17	3,149,167.01
财务费用		2,199,592.58	1,118,344.52
其中：利息费用		717,677.82	705,359.11
利息收入		365.42	611.97
加：其他收益		2,000,025.59	1,523,550.54

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）		21,080,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		327,735.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		29,345.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		135,264.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,450,493.36	16,659,699.68
加：营业外收入		0.01	670.56
减：营业外支出		215.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,450,708.93	16,660,370.24
减：所得税费用		55,485.13	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,506,194.06	16,660,370.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,506,194.06	16,660,370.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,506,194.06	16,660,370.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		217,033,331.59	51,130,255.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,304,870.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）、1	5,764,540.89	2,162,168.24
经营活动现金流入小计		222,797,872.48	54,597,293.92
购买商品、接受劳务支付的现金		148,381,741.87	30,877,349.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,273,536.05	13,276,367.84
支付的各项税费	五、（五十）、2	13,886,433.44	2,401,457.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,262,384.51	3,416,282.58
经营活动现金流出小计		211,804,095.87	49,971,457.40
经营活动产生的现金流量净额		10,993,776.61	4,625,836.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440,783.02	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		440,783.02	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,647,058.72	9,033,009.31

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,647,058.72	9,033,009.31
投资活动产生的现金流量净额		-20,206,275.70	-9,032,509.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,680,000.00
取得借款收到的现金		145,260,000.00	78,500,000.00
发行债券收到的现金	五、（五十）、3	49,622,622.01	73,680,395.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		194,882,622.01	166,980,395.66
偿还债务支付的现金		139,360,000.00	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,471,986.43	28,455,694.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,216,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）、4	43,580,581.74	64,123,795.12
筹资活动现金流出小计		187,412,568.17	162,079,489.78
筹资活动产生的现金流量净额		7,470,053.84	4,900,905.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,742,445.25	494,233.09
加：期初现金及现金等价物余额		26,512,932.85	16,857,650.36
六、期末现金及现金等价物余额		24,770,487.60	17,351,883.45

法定代表人：吕钧

主管会计工作负责人：顾勇刚

会计机构负责人：李伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		17,076,924.01	27,491,304.17
收到的税费返还			268,668.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,987,205.08	1,577,311.87
经营活动现金流入小计		19,064,129.09	29,337,284.39
购买商品、接受劳务支付的现金		13,713,675.99	17,498,074.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,769,273.09	6,972,990.10
支付的各项税费		1,981,373.54	772,649.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,286,691.12	1,775,283.61
经营活动现金流出小计		22,751,013.74	27,018,998.05

经营活动产生的现金流量净额		-3,686,884.65	2,318,286.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,080,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,155,256.94	2,935,887.76
投资支付的现金			11,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,155,256.94	14,655,887.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,155,256.94	6,424,612.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,120,000.00
取得借款收到的现金		69,860,000.00	68,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,762,622.01	26,500,000.00
筹资活动现金流入小计		142,622,622.01	108,120,000.00
偿还债务支付的现金		68,060,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,174,273.37	1,266,057.16
支付其他与筹资活动有关的现金		56,050,581.74	55,817,060.40
筹资活动现金流出小计		126,284,855.11	116,583,117.56
筹资活动产生的现金流量净额		16,337,766.90	-8,463,117.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,495,625.31	279,781.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,176,990.03	3,258,694.11
六、期末现金及现金等价物余额		12,672,615.34	3,538,475.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明:

预计负债系由于产品质量保证承诺预提的产品售后服务费用

(二) 财务报表项目附注

十堰精密新动力科技股份有限公司
2023年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)、公司概况

十堰精密新动力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),由胡学军、吕钧、宁波精研鸿亚投资合伙企业(有限合伙)、宁波聚嘉投资合伙企业(有限合伙)作为发起人在十堰精密制造有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司,公司统一社会信用代码为 914203007261150262,公司基本情况如下:

1、改制情况

2017 年 12 月 24 日,十堰精密制造有限公司全体股东共同签署了《十堰精密新动力科技股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议,公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日,以发起设立的方式整体变更为股份有限公司,总股本 12,000.00 万股。全部股份由十堰精密制造有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司按照十堰精密制造有限公司截至 2017 年 7 月 31 日经审计的净资产 144,425,192.67 元折成股本总数 120,000,000.00 股,股票面值为每股人民币 1 元,股本 120,000,000.00 元。变更后,公司各股东持有公司股份及持股比例如下表:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	占变更后注册资本的比例(%)
胡学军	107,221,408.00	净资产折股	89.35
宁波精研鸿亚投资合伙企业 (有限合伙)	5,080,645.00	净资产折股	4.23
宁波聚嘉投资合伙企业(有 限合伙)	4,948,680.00	净资产折股	4.13
吕钧	2,749,267.00	净资产折股	2.29

股东名称	出资金额（元）	出资方式	占变更后注册资本的比例（%）
合计	120,000,000.00		100.00

上述股份公司改制设立时股本 12,000.00 万元业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“大信验字（2017）第 2-00108 号”验资报告。

2、公司改制后股份变更情况

2020 年 12 月 17 日，公司召开股东大会并通过决议，同意增加注册资本 1,250.00 万元，新增注册资本由股东十堰钧弘股权投资合伙企业（有限合伙）认购 625.00 万元、十堰弘科股权投资合伙企业（有限合伙）认购 625.00 万元，本次增资后公司注册资本为人民币 13,250.00 万元，股本为人民币 13,250.00 万元，本次增资业经湖北道一联合会计师事务所（普通合伙）出具“道一验字（2021）7 号”验资报告予以验证。

2022 年 2 月 28 日，公司召开股东大会并通过决议，同意增加注册资本 410.00 万元，新增注册资本由股东胡学军认购 410.00 万元，本次增资后公司注册资本为人民币 13,660.00 万元，股本为人民币 13,660.00 万元，本次增资业经湖北道一联合会计师事务所（普通合伙）出具“道一验字（2022）4 号”验资报告予以验证。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 13,660.00 万元，企业法定代表人为胡学军，注册地址为竹山县城关镇桥东村工业区 18 号，生产及办公地址为十堰市茅箭区龙门大道 9 号。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围：汽车零部件、新能源汽车电机电控系统的研发、生产、销售；钢材、五金交电、机电产品销售；机械加工；从事货物（不含应取得许可经营的商品及国家禁止或者限制进出口的货物）进出口、技术（不含国家禁止或者限制进出口的技术）进出口业务、进料加工业务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

1、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为东风汽车动力零部件有限公司、十堰帝尔科技

有限公司、湖北绿驰精密电驱动系统有限公司、湖北普尔精密科技有限公司、十堰振泓工贸有限公司。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

(四) 财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自本期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

1、企业会计准则的声明

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

2、期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、周期

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

4、本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部

交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日

所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 本期增加减少子公司的合并报表处理

本期因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。本期处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

本期因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。本期处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资

产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工

具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	信用等级一般的 商业银行承兑的 银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
应收票据—商业承兑汇票	应收票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—关联方组合	合并范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	参考其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失
其他应收款—关联方组合	合并范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备

应收款项—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票坏账准备计提比例(%)	应收账款坏账准备计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

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

②具有较低的信用风险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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预

计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事

件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10、应收款项

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

11、其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、主要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

12、存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等

（2）存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、9 金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减

值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15—20 年	3	4.85—6.47
机器设备	直线法	10 年	3	9.7
运输工具	直线法	4 年	3	24.25
办公及电子设备	直线法	3—5 年	3	19.40—32.33
其他设备	直线法	5—10 年	3	9.70—19.40

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	3

20、长期待摊费用

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

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产

的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

27、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要从事汽车平衡悬架系统、汽车冲压件、铸造件等汽车零部件的销售，属于在某一时点履行的履约义务。

对于主要客户，公司根据合同约定将产品交付给客户，在每月固定时间与客户进行对账，核对客户的领用数量及金额、取得客户确认的对账材料时确认销售收入；对于少量的社会零售业务，公司在客户取得商品并验收后，确认销售收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整

资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分分拆。

（1）本公司作为承租人

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“三、24、长期资产减值”所述原则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。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租

赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“三、9 金融工具、（5）金融工具减值”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、9“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

32、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

33、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

（1）企业合并；

（2）直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

34、重要会计政策和会计估值的变更

（1）重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
十堰帝尔科技有限公司	15.00%
湖北绿驰精密电驱动系统有限公司	15.00%
湖北普尔精密科技有限公司	15.00%
东风汽车动力零部件有限公司	15.00%
十堰振泓工贸有限公司	5.00%

3、税收优惠

(1) 2020 年 12 月 1 日，本公司、十堰帝尔科技有限公司、湖北绿驰精密电驱动系统有限公司、湖北普尔精密科技有限公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR202042001129、GR202042001440、GR202042001008 与 GR202042003246），2022 年 10 月 12 日，东风汽车动力零部件有限公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202242001791，高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，

自 2021 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。十堰振泓工贸有限公司被认定为小微企业。本期应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 的税率计缴企业所得税，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知(鄂财税发[2021]8 号)，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。

五、 合并财务报表主要项目注释

(期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月，以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

(一) 货币资金

1、货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,490.02	65,152.20
银行存款	22,958,997.58	22,447,780.65
其他货币资金	27,487,323.42	7,001,541.73
合计	50,457,811.02	29,514,474.58

其他货币资金分类明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,687,323.42	3,001,541.73
七天通知性存款	1,800,000.00	4,000,000.00
合计	27,487,323.42	7,001,541.73

注：货币资金期末余额中，除银行承兑汇票保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,371,511.83	49,025,962.64
商业承兑汇票	49,888,452.86	51,626,022.05
合计	97,259,964.69	100,651,984.69

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,406,745.66		5,086,900.83
商业承兑票据		34,753,859.42		24,692,744.17
合计		43,160,605.08		29,779,645.00

3、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：			
按组合计提坏账准备：			
其中：银行承兑汇票	47,371,511.83		47,371,511.83
商业承兑汇票	52,514,160.90	2,625,708.04	49,888,452.86
合计	99,885,672.73	2,625,708.04	97,259,964.69

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备:			
按组合计提坏账准备:			
其中: 银行承兑汇票	49,025,962.64		49,025,962.64
商业承兑汇票	54,343,181.11	2,717,159.06	51,626,022.05
合计	103,369,143.75	2,717,159.06	100,651,984.69

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	2,717,159.06		91,451.02			2,625,708.04
合计	2,717,159.06		91,451.02			2,625,708.04

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,121,121.61	105,297,401.47
1 至 2 年	2,524,472.22	1,108,512.79
2 至 3 年	341,649.81	666,073.40
3 年以上	2,399,218.21	3,189,062.56
小计	182,386,461.85	110,261,050.22
减: 坏账准备	11,610,216.47	8,834,605.93
合 计	170,776,245.38	101,426,444.29

2、按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备	1,100,000.00	0.60	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	181,286,461.85	99.40	10,510,216.47	5.80	170,776,245.38
合计	182,386,461.85	100.00	11,610,216.47	6.37	170,776,245.38

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	1.00	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,161,050.22	99.00	7,734,605.93	7.08	101,426,444.29
合计	110,261,050.22	100.00	8,834,605.93	8.01	101,426,444.29

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	商业票据到期未承兑
森源汽车股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	商业票据到期未承兑
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00		

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	商业票据到期未承兑
森源汽车股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	商业票据到期未承兑
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	177,121,121.61	8,856,056.08	5.00

1 至 2 年	2,524,472.22	252,447.23	10.00
2 至 3 年	341,649.81	102,494.95	30.00
3 年以上	1,299,218.21	1,299,218.21	100.00
合计	181,286,461.85	10,510,216.47	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	105,297,401.47	5,264,870.08	5.00
1 至 2 年	1,108,512.79	110,851.27	10.00
2 至 3 年	566,073.40	169,822.02	30.00
3 年以上	2,189,062.56	2,189,062.56	100.00
合计	109,161,050.22	7,734,605.93	

3、坏账准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征	7,734,605.93	2,775,610.54				10,510,216.47
按单项计提	1,100,000.00					1,100,000.00
合计	8,834,605.93	2,775,610.54				11,610,216.47

4、本期不存在核销的应收账款；

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东风集团	非关联方	94,656,121.10	1 年以内、1 至 2 年	51.90	4,741,180.56
北京福田康明斯发动机有限公司	非关联方	27,837,774.22	1 年以内	15.26	1,391,888.71
三一集团	非关联方	9,157,122.43	1 年以内、3 年以上	5.02	1,407,856.12
徐工集团	非关联方	8,874,985.33	1 年以内	4.87	443,749.27
西安康明斯发动机有限公司	非关联方	7,571,128.64	1 年以内	4.15	378,556.43
合计		148,097,131.72		81.20	8,363,231.09

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）应收款项融资

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	56,363,371.63	9,663,111.61
合计	56,363,371.63	9,663,111.61

注：应收款项融资均为已上市大型股份制商业银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,503,350.75		83,344,875.64	
合计	35,503,350.75		83,344,875.64	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,946,971.80	81.67	1,747,212.18	64.82
1至2年	3,944.00	0.17	948,152.99	35.18
2至3年	433,000.00	18.16		
合计	2,383,915.80	100.00	2,695,365.17	100.00

2、期末无账龄超过一年、且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
------	--------	------	----	-------	--------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
郑州航天电子技术有限公司	非关联方	881,369.74	1年以内	未到货	36.97
湖北泰勒卡智能重工有限公司	非关联方	430,000.00	2至3年	未到货	18.04
湖北中投一工建设工程有限公司	非关联方	273,414.00	1年以内	未到货	11.47
辉门（中国）有限公司	非关联方	161,031.78	1年以内	未到货	6.75
十堰朗辰电子科技有限公司	非关联方	135,540.00	1年以内	未到货	5.69
合计		1,881,355.52			78.92

（六）其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,948,096.20	1,919,869.32
合计	1,948,096.20	1,919,869.32

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,050,088.47	2,020,725.61
1至2年	413.50	200.00
2至3年	200.00	
3年以上	2,318.41	2,318.41
小计	2,053,020.38	2,023,244.02

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	104,924.18	103,374.70
合计	1,948,096.20	1,919,869.32

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	42,120.58	118,395.62
代扣代缴社保公积金	43,899.80	546,848.40
押金	1,877,000.00	1,358,000.00
房租	90,000.00	
合计	2,053,020.38	2,023,244.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	101,036.29	2,338.41		103,374.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期	101,036.29	2,338.41		103,374.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,468.13	81.35		1,549.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
企业合并增加				
2023 年 6 月 30 日余额	102,504.42	2,419.76		104,924.18

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	103,374.70	1,549.48				104,924.18
合计	103,374.70	1,549.48				104,924.18

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末余额其他 应收款总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
东风汽车公司社会事业管理中心	押金	1,200,000.00	1年以内	58.45	60,000.00
东风越野车有限公司	保证金	509,000.00	1年以内	24.79	25,450.00
湖北振亚科贸发展有限公司	房租款	90,000.00	1年以内	4.38	4,500.00
武汉东研智慧设计研究院有限公司	保证金	87,500.00	1至2年	4.26	8,750.00
湖北金成餐饮管理有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	3.90	4,000.00
合计		1,966,500.00		95.79	102,700.00

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,239,690.57	2,964,130.84	15,275,559.73
库存商品	51,693,672.05	2,677,254.30	49,016,417.75
发出商品	5,094,580.45	871,359.65	4,223,220.80
委托加工物资	3,576,155.72		3,576,155.72
在产品	13,832,064.82	1,512,323.16	12,319,741.66
合计	92,436,163.61	8,025,067.95	84,411,095.66

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,087,430.16	3,535,557.86	23,551,872.30
库存商品	58,703,317.28	2,062,413.86	56,640,903.42
发出商品	12,625,018.25	871,359.65	11,753,658.60
委托加工物资	2,446,649.46		2,446,649.46
在产品	4,981,356.01	507,603.88	4,473,752.13
合计	105,843,771.16	6,976,935.25	98,866,835.91

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,535,557.86			571,427.02		2,964,130.84
库存商品	2,062,413.86	614,840.44				2,677,254.30
发出商品	871,359.65					871,359.65
在产品	507,603.88	1,004,719.28				1,512,323.16
合 计	6,976,935.25	1,619,559.72		571,427.02		8,025,067.95

3、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,543,836.08	77,191.81	1,466,644.27
合计	1,543,836.08	77,191.81	1,466,644.27

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	7,529,538.41	376,476.91	7,153,061.50
合计	7,529,538.41	376,476.91	7,153,061.50

2、 本期不存在账面价值发生重大变动的情况。

3、本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金		299,285.10		部分合同完成履约义务
合计		299,285.10		

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		91,327.15
预缴所得税	2,329,811.54	2,469,399.63
合计	2,329,811.54	2,560,726.78

（十）固定资产

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	117,139,781.22	125,494,805.42
固定资产清理		361,611.64
合计	117,139,781.22	125,856,417.06

2、固定资产

（1）、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	81,891,719.46	241,531,384.06	1,816,595.50	4,568,830.29	18,468,560.99	348,277,090.30
2. 当期增加金额		198,719.46	6,000.00	117,916.18	1,418,738.71	1,741,374.35
（1）购置		198,719.46	6,000.00	117,916.18	1,356,358.41	1,678,994.05
（2）在建工程转入					62,380.30	62,380.30
（3）企业合并增加						
（4）类别互转增加						
3. 当期减少金额		1,945,401.28	210,880.34	2,323.28	125,371.40	2,283,976.30
（1）处置或报废		1,945,401.28	210,880.34	2,323.28	125,371.40	2,283,976.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
(2)处置子公司减少						
(3) 类别互转减少						
4. 期末余额	81,891,719.46	239,784,702.24	1,611,715.16	4,684,423.19	19,761,928.30	347,734,488.35
二、累计折旧：						
1. 期初余额	37,211,735.43	169,268,446.87	1,112,433.02	3,018,383.61	8,652,153.10	219,263,152.03
2. 当期增加金额	1,350,991.90	7,230,167.20	58,396.12	230,642.44	1,005,460.96	9,875,658.62
(1) 计提	1,350,991.90	7,230,167.20	58,396.12	230,642.44	1,005,460.96	9,875,658.62
(2) 企业合并增加						
(3) 类别互转增加						
3. 当期减少金额		1,709,625.95	204,553.93	1,423.81	147,632.68	2,063,236.37
(1) 处置或报废		1,709,625.95	204,553.93	1,423.81	147,632.68	2,063,236.37
(2)处置子公司减少						
(3) 类别互转减少						
4. 期末余额	38,562,727.33	174,788,988.12	966,275.21	3,247,602.24	9,509,981.38	227,075,574.28
三、减值准备						
1. 期初余额	3,519,132.85					3,519,132.85
2. 当期增加金额						
(1) 计提						
3. 当期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值	3,519,132.85					3,519,132.85
1. 期末账面价值	39,809,859.28	64,995,714.12	645,439.95	1,436,820.95	10,251,946.92	117,139,781.22
2. 期初账面价值	41,160,851.18	72,262,937.19	704,162.48	1,550,446.68	9,816,407.89	125,494,805.42

(2)、暂时闲置的固定资产情况：无

(3)、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4)、通过经营租赁租出的固定资产：无

(5)、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值		未办妥产权证书的原因
	期末余额	期初余额	
房屋建筑物	7,316,833.22	12,876,590.94	未取得建设工程规划许可证
合计	7,316,833.22	12,876,590.94	

注：东风汽车动力零部件有限公司旧厂区的部分生产车间未取得建设工程规划许可证，无法办理不动产权证。

3、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
机器设备		361,611.64
合计		361,611.64

(十一) 在建工程

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	15,703,550.09	1,470,796.62
工程物资		
合计	15,703,550.09	1,470,796.62

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
精密新办公楼	73,663.37		73,663.37
精密自动化改造	3,143.40		3,143.40
帝尔模具改造	470.00		470.00
帝尔新厂房自动化改造工程	5,171,616.04		5,171,616.04

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
普尔桥壳生产线工程	2,089,006.48		2,089,006.48
汽车动力零部件生产线自动化改造工程	1,915,973.44		1,915,973.44
汽车动力零部件厂房配套设施工程	6,449,677.36		6,449,677.36
合计	15,703,550.09		15,703,550.09

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
精密新办公楼	73,663.37		73,663.37
精密自动化改造	29,963.19		29,963.19
帝尔模具改造	470.00		470.00
普尔桥壳生产线工程	140,151.40		140,151.40
汽车动力零部件生产线自动化改造工程	1,226,548.66		1,226,548.66
合计	1,470,796.62		1,470,796.62

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
精密新办公楼设计	100,000.00	73,663.37				73,663.37	85.64	85.64				自筹资金
精密自动化改造	1,500,000.00	29,963.19	55,341.19	82,160.98		3,143.40	76.87	80.56				自筹资金
帝尔模具开发工程	100,000.00	470.00				470.00	75.70	75.70				自筹资金
帝尔新厂房自动化改 造工程	15,000,000.00		5,171,616.04			5,171,616.04	88.43	88.43				自筹资金
普尔桥壳生产线工程	2,360,000.00	140,151.40	1,954,136.15	5,281.07		2,089,006.48	88.51	88.51				自筹资金
汽车动力零部件生产 线自动化改造工程	3,000,000.00	1,226,548.66	843,008.85	153,584.07		1,915,973.44	76.29	76.29				自筹资金
汽车动力零部件厂房 配套设施工程	10,000,000.00		6,449,677.36			6,449,677.36	64.50	64.50				自筹资金
合计	32,060,000.00	1,470,796.62	14,473,779.59	241,026.12	0.00	15,703,550.09	/	/			/	/

3、工程物资

无

（十二）使用权资产

1、使用权资产分类

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	908,636.35	2,416,303.50	3,324,939.85
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 到期核销或合同提前终止			
4. 期末余额	908,636.35	2,416,303.50	3,324,939.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	908,636.35	1,511,897.78	2,420,534.13
2. 本期增加金额		151,446.00	151,446.00
(1) 计提		151,446.00	151,446.00
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 到期核销或合同提前终止			
4. 期末余额	908,636.35	1,663,343.78	2,571,980.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		752,959.72	752,959.72
2. 期初余额账面价值		904,405.72	904,405.72

（十三）无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,979,341.30	226,377.36	542,989.43	15,748,708.09
2. 本期增加金额		21,782.17	312,431.12	334,213.29
(1) 购置		21,782.17	312,431.12	334,213.29
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 子公司注销				
4. 期末余额	14,979,341.30	248,159.53	855,420.55	16,082,921.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,943,481.30	60,448.13	417,155.42	2,421,084.85
2. 本期增加金额	150,703.56	23,735.62	64,010.88	238,450.06
(1) 计提	150,703.56	23,735.62	64,010.88	238,450.06
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 子公司注销				
4. 期末余额	2,094,184.86	84,183.75	481,166.30	2,659,534.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,885,156.44	163,975.78	374,254.25	13,423,386.47
2. 期初余额账面价值	13,035,860.00	165,929.23	125,834.01	13,327,623.24

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
十堰帝尔科技有限公司	114,535,813.00					114,535,813.00
东风汽车动力零部件有限公司	17,369,490.33					17,369,490.33
合 计	131,905,303.33					131,905,303.33

2、商誉减值准备：无

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

帝尔科技、东风汽车动力零部件有限公司商誉所在资产组未来现金流量现值基于管理层批准的 2023 年至 2027 年财务预算确定，资产组超过 5 年的现金流量以 2027 年的预算数为基础永续计算。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设及参数如下：

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期末余额			
	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
十堰帝尔科技有限公司	3.00%	持平	56.45%-56.50%	10.27%
东风汽车动力零部件有限公司	4.00%	持平	19.28%-19.46%	10.27%

公司商誉并未出现减值损失。

4、商誉减值测试的影响

无

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	4,135,533.21	250,205.23	351,276.76		4,034,461.68
办公楼装修	2,732,549.13		136,296.59		2,596,252.54
软件摊销		24,500.00	2,722.24		21,777.76
合计	6,868,082.34	274,705.23	490,295.59		6,652,491.98

（十六）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

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
应收账款坏账准备	11,610,216.47	1,741,532.48	8,834,605.93	1,325,190.90
其他应收款坏账准备	104,924.18	15,738.63	103,374.70	15,506.21
应收票据坏账准备	2,625,708.04	393,856.21	2,717,159.06	407,573.86
存货跌价准备	8,025,067.95	1,203,760.19	6,976,935.25	1,046,540.28
合同资产减值准备	77,191.81	11,578.77	376,476.91	56,471.54
固定资产减值准备	514,146.12	77,121.92	514,146.12	77,121.92
长期待摊费用减值准备			1,537,903.14	230,685.47
可抵扣亏损	19,991,255.67	2,998,688.35	20,066,290.80	3,009,943.62
递延收益	498,785.96	74,817.89	535,802.12	80,370.32
长期职工薪酬	11,782,714.51	1,767,407.17	11,573,246.55	1,735,986.98
预计负债	10,740,470.83	1,611,070.63	11,145,375.94	1,671,806.39
未实现内部交易损益			28,939.30	4,340.90
合计	65,970,481.54	9,895,572.24	64,410,255.82	9,661,538.39

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,717,310.87	2,357,596.63	17,457,764.20	2,618,664.63
合计	15,717,310.87	2,357,596.63	17,457,764.20	2,618,664.63

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产减值	38,177,826.87	38,177,826.87
合计	38,177,826.87	38,177,826.87

注：递延所得税资产确认时，以可抵扣暂时性差异转回期间预计将获得的应纳税所得额为限。我们获取了东风汽车动力零部件有限公司对于未来的收益预测，根据预测结果，对该公司固定资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异，不确认递延所得税资产

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,250,999.57	2,575,303.65
合计	2,250,999.57	2,575,303.65

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	44,100,000.00	42,000,000.00
抵押借款	82,960,000.00	112,000,000.00
质押借款	20,206,745.66	23,538,577.12
应付利息	62,518.49	146,174.45
合计	147,329,264.15	177,684,751.57

2、期末不存在已到期未偿还的短期借款。

(十九)、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	122,860,921.32	42,627,148.94
合计	122,860,921.32	42,627,148.94

注：期末应付票据余额中无逾期未承兑的票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	122,824,506.55	117,026,153.67
1 至 2 年	5,904,293.53	2,527,471.61
2 至 3 年	1,392,202.50	740,766.91
3 年以上	1,140,391.24	867,199.81
合计	131,261,393.82	121,161,592.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西峡县众德汽车部件有限公司	2,275,013.36	对方未催收
湖北固诚工贸有限公司	1,610,098.62	对方未催收
许昌市天源祥达汽车部件有限公司	1,000,000.00	对方未催收
合 计	4,885,111.98	

（二十一）、预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	207,498.69	330,034.30
合 计	207,498.69	330,034.30

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

（二十二）、合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,309,470.77	2,421,064.57
销售返利		7,108,800.53
合 计	2,309,470.77	9,529,865.10

2、账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,301,074.75	40,446,942.53	39,476,081.62	18,271,935.66
二、离职后福利-设定提存计划		4,797,454.43	4,797,454.43	
合 计	17,301,074.75	45,244,396.96	44,273,536.05	18,271,935.66

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,945,653.38	34,235,427.64	33,596,995.75	17,584,085.27
二、职工福利费		614,826.65	614,826.65	
三、社会保险费		2,653,374.38	2,653,374.38	
其中：医疗保险费		2,534,771.19	2,534,771.19	
工伤保险费		118,603.19	118,603.19	
四、住房公积金		2,083,904.66	2,083,904.66	
五、工会经费和职工教育经费	355,421.37	859,409.20	526,980.18	687,850.39
合 计	17,301,074.75	40,446,942.53	39,476,081.62	18,271,935.66

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,734,502.70	3,734,502.70	
2、失业保险费		163,633.40	163,633.40	
3、企业年金缴费		899,318.33	899,318.33	
合 计		4,797,454.43	4,797,454.43	

（二十四）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	88,283.33	1,580,934.19
企业所得税	484,943.62	1,527,515.01
代扣代缴个人所得税	70,273.73	52,061.46
城市维护建设税	57,533.16	79,805.15
教育费附加	27,881.35	35,288.13
地方教育费附加	18,587.57	23,525.44
印花税	17,378.14	15,586.89
房产税	192,683.07	195,167.34
城镇土地使用税	32,543.93	32,543.98
环保税	3,150.00	3,150.00
合 计	993,257.90	3,545,577.59

（二十五）其他应付款

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,576,949.57	1,983,512.35
应付股利		
其他应付款	57,763,322.21	51,620,541.55
合 计	60,340,271.78	53,604,053.90

2、应付利息

(1)、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
企业间短期拆借利息	2,576,949.57	1,983,512.35
合 计	2,576,949.57	1,983,512.35

(2)、重要的已逾期未支付的利息情况：无

3、应付股利

无

4、其他应付款

(1)、按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	44,216,479.31	39,946,253.40
待报销费用	9,140,174.67	4,900,883.52
待付职工补贴款	678,487.86	3,126,174.84
设备质保金	1,031,280.25	1,402,063.04
代收代付	1,052,005.40	1,218,030.38
押金	275,000.00	260,260.00
待摊销模具费	1,369,894.72	
其他		766,876.37
合计	57,763,322.21	51,620,541.55

(2)、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
十堰美卓工贸有限公司	2,350,000.00	借款

李国元	2,100,000.00	借款
三供一业暖气改造补贴	1,728,412.84	对方未催收
合 计	6,178,412.84	

（二十六）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的预计负债	9,140,375.58	3,967,534.43
一年内到期的租赁负债	366,826.71	366,826.71
合 计	9,507,202.29	4,334,361.14

（二十七）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	162,086.84	314,738.39
未终止确认的承兑汇票继续涉入负债	34,753,859.42	6,241,067.88
合 计	34,915,946.26	6,555,806.27

（二十八）长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,000,000.00	
合 计	21,000,000.00	

2、期末不存在已到期未偿还的长期借款。

（二十九）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,039,275.26	1,015,438.38
小计	1,039,275.26	1,015,438.38
减：一年内到期的租赁负债	366,826.71	366,826.71
合 计	672,448.55	648,611.67

（三十）长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,782,714.51	11,573,246.55
三、其他长期福利		
合计	11,782,714.51	11,573,246.55

（三十一）预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,177,841.51	7,177,841.51	预提产品售后服务费
合计	7,177,841.51	7,177,841.51	

（三十二）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	535,802.12		37,016.16	498,785.96	财政拨款
合 计	535,802.12		37,016.16	498,785.96	

2、涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
十堰市级工业转型 升级专项补贴	535,802.12			37,016.16		498,785.96	与资产相关
合 计	535,802.12			37,016.16		498,785.96	

（三十三）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	136,600,000.00						136,600,000.00
合计	136,600,000.00						136,600,000.00

（三十四）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,096,163.45			19,096,163.45
合 计	19,096,163.45			19,096,163.45

（三十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,585,677.58			1,585,677.58
合 计	1,585,677.58			1,585,677.58

（三十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,577,268.51	17,530,274.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,577,268.51	17,530,274.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,205,810.37	-5,271,082.10
减：提取法定盈余公积		681,924.35
应付普通股股利		
期末未分配利润	14,783,078.88	11,577,268.51

（三十七）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,579,686.40	207,726,572.37	81,423,769.24	67,515,791.84
其他业务	4,950,013.50	941,754.63		
合计	267,529,699.90	208,668,327.00	81,423,769.24	67,515,791.84

2、主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车平衡悬架系统	43,943,762.19	42,645,830.04	47,429,943.47	44,541,592.88
汽车冲压件产品	24,721,272.85	11,818,157.27	26,927,630.02	14,114,961.90

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新能源底盘集成产品	294,108.19	396,371.35	2,491,069.22	2,642,469.26
铸件毛坯	7,600,759.49	7,133,152.14	4,575,126.53	6,216,767.80
驱动总成及轴承盖产品	186,019,783.68	145,733,061.57		
合计	262, 579, 686. 40	207, 726, 572. 37	81,423,769.24	67,515,791.84

3、主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品（在某一时点转让）	262, 579, 686. 40	207, 726, 572. 37	81,423,769.24	67,515,791.84
合计	262, 579, 686. 40	207, 726, 572. 37	81,423,769.24	67,515,791.84

（三十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	634,017.39	38,638.32
教育费附加	285,009.51	17,324.12
地方教育费附加	190,006.33	11,549.40
房产税	439,828.53	212,002.67
城镇土地使用税	65,087.95	53,585.76
印花税	146,890.38	155,438.96
环境保护税	8,400.00	2,100.00
合 计	1,769,240.09	490,639.23

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,149,311.79	725,252.23
质量费用	6,596,769.36	552,641.93
折旧费	78,569.87	67,117.60
仓储费	622,313.34	120,798.14
包装费	135,372.35	248,160.08
差旅费	285,616.45	88,788.64

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	338,572.26	176,550.11
其他	279,489.60	58,484.79
合 计	10,486,015.02	2,037,793.52

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	13,084,345.24	4,343,220.54
折旧及摊销	2,000,911.45	451,463.51
中介机构服务费用	539,297.80	440,705.52
办公费	168,965.53	204,557.59
福利费		152,837.28
差旅费	125,999.33	25,934.91
招待费	197,257.33	134,169.74
保安服务费	130,200.00	104,678.00
水电费	182,994.26	281,188.54
残保金		134,194.91
危废处理费	55,249.93	41,813.34
搬迁费用	3,112,632.55	704,886.74
其他	1,039,213.08	577,383.47
合计	20,637,066.50	7,597,034.09

（四十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,841,924.60	1,448,980.68
材料费用	2,648,410.34	2,491,642.78
动力费用	120,524.42	151,399.95
折旧及摊销费用	1,269,553.18	638,238.28
其他费用	594,748.65	68,355.51
合计	16,475,161.19	4,798,617.20

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,986,705.45	2,497,555.59
其中：利息支出	4,030,316.56	2,497,555.59
减：政府贴息	43,611.11	
减：利息收入	123,564.56	171,446.15
手续费	179,472.41	58,568.41
承兑汇票贴现费用	352,678.16	139,921.20
合 计	4,395,291.46	2,524,599.05

（四十三）其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厂房搬迁及设备维修费	3,210,000.00		与收益相关
企业上市挂牌兑现费	1,000,000.00		与收益相关
助企解困专项资金款	500,000.00		与收益相关
地方经济贡献奖	480,000.00		与收益相关
企业技术改造优胜奖	290,000.00		与收益相关
企业吸纳重点人员就业优惠减免	42,600.00		与收益相关
十堰市级工业转型升级专项资金	37,016.17	33,804.85	与资产相关
代扣代缴税金手续费返还	23,093.17	122,137.74	与收益相关
工会费用返还	3,582.09	9,841.76	与收益相关
十堰开发区人才交流中心发放一次性就业补贴	1,000.00		与收益相关
招商引资奖励资金		1,030,000.00	与收益相关
竹山科学技术专精特新小巨人奖励款		200,000.00	与收益相关
十堰经济信息局专精特新小巨人奖励款		200,000.00	与收益相关
科技局高新企业奖励款		300,000.00	与收益相关
失业保险费稳岗返还		83,156.49	与收益相关
工伤保险返还		2,292.02	与收益相关
合计	5,587,291.43	1,981,232.86	/

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	91,451.02	
应收账款坏账准备	-2,775,610.54	
其他应收款坏账准备	-1,549.48	
合 计	-2,685,709.00	

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,048,132.70	
合同资产减值准备	299,285.10	
合 计	-748,847.60	

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产	565,119.30	829.81
合 计	565,119.30	829.81

（四十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废收益	197, 014. 89	2,444.72
确实无法偿付的应付款项	0.43	
质量赔偿	5, 200. 00	
其他	1,437.78	440.56
合 计	203,653.10	2,885.28

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	215.58	
非流动资产报废损失	55,400.18	25,387.67
合计	55,615.76	25,387.67

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,618,053.12	787,267.56
递延所得税费用	-495,101.85	188,020.99
合 计	2,122,951.27	975,288.55

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	123,564.56	171,446.15
政府补助	5,607,809.37	1,859,095.12
个税返还	23,093.17	122,137.74
其他	10, 073. 79	9,489.23
合 计	5,764,540.89	2,162,168.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,032,694.32	3,297,909.01
其他	229,690.19	118,373.57
合计	5,262,384.51	3,416,282.58

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向外部单位借款	49,622,622.01	73,680,395.66
合 计	49,622,622.01	73,680,395.66

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
还外部单位借款	43,580,581.74	51,003,795.12
同控合并支付的款项		13,120,000.00
合 计	43,580,581.74	64,123,795.12

（五十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,841,538.85	-2,556,433.96
加：资产减值准备	748,847.60	
信用减值损失	2,685,709.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,875,658.62	5,343,294.93
使用权资产摊销	238,450.06	227,501.40
无形资产摊销	490,295.59	717,951.32
长期待摊费用摊销	-565,119.30	160,400.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-141,614.29	68,050.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,293,581.05	2,556,930.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-234,033.85	-172,755.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-261,068.00	-4,725.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,407,607.55	-2,723,460.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,946,062.38	-23,735,000.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,559,986.11	24,744,084.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,993,776.61	4,625,836.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,770,487.60	17,351,883.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	26,512,932.85	16,857,650.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,742,445.25	494,233.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	24,770,487.60	17,351,883.45
其中：库存现金	11,490.02	39,628.57
可随时用于支付的银行存款	22,958,997.58	17,312,254.88
可随时用于支付的其他货币资金	1,800,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,770,487.60	17,351,883.45

六、使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	25,687,323.42	票据保证金
应收票据	8,406,745.66	质押取得借款
固定资产	28,615,958.10	抵押、未办理权证
合计	62,710,027.18	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下的企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

无

（三）其他原因的合并范围变动

1、新设子公司导致合并范围的变更

无

2、注销子公司导致合并范围的变更

无

(四) 处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
十堰帝尔科技有限公司	湖北省十堰市茅箭区和谐大道 28 号	湖北省十堰市茅箭区和谐大道 28 号	制造	80.00		非同一控制下企业合并
湖北普尔精密科技有限公司	十堰市茅箭区和谐大道 28 号	十堰市茅箭区和谐大道 28 号	制造	100.00		同一控制下企业合并
湖北绿驰精密电驱动系统有限公司	十堰市茅箭区和谐大道 28 号	十堰市茅箭区和谐大道 28 号	制造	100.00		新设
十堰振泓工贸有限公司	湖北省十堰经济技术开发区白浪街道龙门大道 9 号 10 幢 1-1	湖北省十堰经济技术开发区白浪街道龙门大道 9 号 10 幢 1-1	贸易	100.00		新设
东风汽车动力零部件有限公司	十堰市张湾区四川路 9 号	十堰市张湾区四川路 9 号	制造	80.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	少数股东投入普通股(注)	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
十堰帝尔科技有限公司	20.00%	3,936,268.12	1,680,000.00	5,270,000.00	8,158,173.79
东风汽车动力零部件有限公司	20.00%	799,321.41	9,976,307.42		10,775,628.83

注：1) 十堰帝尔科技有限公司本期为少数股东新投入的普通股 1,680,000.00 元；

2) 东风汽车动力零部件有限公司本期为非同一控制企业合并形成的少数股东普通股的增加 9,976,307.42 元。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
十堰帝尔科技有限公司	75,874,504.28	20,903,067.58	96,777,571.86	44,649,556.03	57,601.30	44,707,157.33
东风汽车动力零部件有限公司	295,878,714.39	56,069,722.93	351,948,437.32	264,238,196.50	31,932,999.90	296,171,196.40

本期发生额

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
十堰帝尔科技有限公司	26,110,643.88	11,279,545.61	11,279,545.61	10,815,198.15
东风汽车动力零部件有限公司	188,477,073.96	1,899,096.80	1,899,096.80	6,479,497.30

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（二）市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的各期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他权益工具投资				
（三）应收款项融资			56,363,371.63	56,363,371.63
持续以公允价值计量的资产总额			56,363,371.63	56,363,371.63
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

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。

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

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。

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

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一)关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系
胡学军	实际控制人、股东、董事长

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	宁波精研鸿亚投资合伙企业(有限合伙)	股东、公司董事及总经理吕钧担任执行事务合伙人的企业
2	宁波聚嘉投资合伙企业(有限合伙)	股东、公司董事及总经理吕钧担任执行事务合伙人的企业
3	吕钧	董事、总经理；
4	向义普	副总经理
5	威海霞	副总经理、销售总监
6	唐平生	副总经理
7	顾勇刚	董事、财务总监、董事会秘书
8	张莉	曾担任公司董事
9	鞠峰	独立董事
10	马迪雅	独立董事

序号	姓名	关联关系
11	张权勋	曾担任公司独立董事
12	李世斌	曾担任公司董事
13	凌素文	监事
14	陈勇	曾担任公司监事
15	卢双明	监事
16	胡永忠	监事
17	胡瀚韬	胡学军子女
18	徐凤玲	胡学军配偶
19	明平云	子公司少数股东
20	东风特种商用车有限公司	子公司少数股东
21	李国元	监事胡永忠的配偶的兄弟
22	胡勇	根据实质重于形式确定的关联方
23	十堰远卓商业运营管理有限公司	实际控制人胡学军控制的企业
24	十堰美卓工贸有限公司	实际控制人胡学军控制的企业
25	十堰市云美汽车科技有限公司	明平云控制的企业
26	湖北固诚工贸有限公司	根据实质重于形式确定的关联方
27	竹山泰亚贸易有限公司	实际控制人胡学军持股 98%的企业
28	湖北振亚科贸发展有限公司	实际控制人胡学军持股 95%的企业
29	湖北振亚致远实业集团有限公司	实际控制人胡学军持股 90%的企业
30	攀枝花市天骏汽车交易市场管理有限公司	实际控制人胡学军持股 90%的企业
31	十堰德昌置业有限公司	实际控制人胡学军持股 66.67%的企业
32	攀枝花市致远驾校有限公司	实际控制人胡学军持股 65%的企业
33	十堰市创亚物流有限公司	实际控制人胡学军持股 60%的企业
34	深圳圆海世嘉智能科技企业（有限合伙）	实际控制人胡学军持股 45.71%且担任执行事务合伙人
35	十堰成邦市场发展置业有限公司	监事胡永忠担任执行董事、总经理及法定代表人的企业
36	湖北鑫振亚实业有限公司	监事胡永忠持股 50%、胡学军的兄弟胡学文持股 40%的企业
37	十堰海奥新能源汽车零部件有限公司	胡学军持股 99%且担任监事的企业，曾为精密的子公司
38	攀枝花亚兴汽车销售服务有限公司	胡学军间接持股 90%的企业

（二）关联交易情况

1、关联方采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北固诚工贸有限公司	采购原材料		1,230,592.27
十堰美卓工贸有限公司	采购原材料		7,964.60
湖北振亚科贸发展有限公司	采购原材料		5,415.93
湖北鑫振亚实业有限公司	采购原材料		221.24
合 计			1,244,194.04

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
十堰美卓工贸有限公司	销售产品	6,194.70	7,300.89
湖北振亚科贸发展有限公司	出售固定资产	180,952.38	
合 计		187,147.08	7,300.89

3、关联方租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
湖北振亚科贸发展有限公司	房屋	180,952.38	
合 计		180,952.38	

本公司作为承租方

无

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷、十堰成邦市场发展置业有限公司	十堰精密新动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2022年3月22日	2023年3月22日	是
胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷、十堰成邦市场发展置业有限公司	十堰精密新动力科技股份有限公司	11,000,000.00	2022年6月22日	2023年6月22日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷、十堰成邦市场发展置业有限公司	十堰精密新动力科技股份有限公司	9,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2023 年 7 月 25 日	否
十堰创亚物流有限公司、十堰成邦市场发展置业有限公司、胡学军、徐凤玲	十堰精密新动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 8 月 8 日	2023 年 2 月 10 日	是
十堰创亚物流有限公司、十堰成邦市场发展置业有限公司、胡学军、徐凤玲	十堰精密新动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2023 年 2 月 2 日	2024 年 2 月 1 日	否
胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷、十堰成邦市场发展置业有限公司	十堰精密新动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日	否
胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷、十堰成邦市场发展置业有限公司	十堰精密新动力科技股份有限公司	11,000,000.00	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日	否
十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、胡学军	十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 29 日	是
十堰创亚物流有限公司、十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、胡学军、徐凤玲	十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 12 月 7 日	2023 年 12 月 7 日	否
十堰创亚物流有限公司、十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、胡学军、徐凤玲	十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日	否
十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、李孟	十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 27 日	是
十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、胡学军	十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 7 月 29 日	2023 年 7 月 29 日	否
十堰成邦市场发展置业有限公司、十堰精密新动力科技股份有限公司、李孟、胡学军、徐凤玲、吕钧、谢婷	十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 5 日	否
十堰精密新动力科技股份有限公司、胡学军	东风汽车动力零部件有限公司	10,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2026 年 3 月 24 日	否

5、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	应付利息	归还金额	期末余额
李国元	2,602,500.00		52,500.00		2,655,000.00

关联方	期初余额	拆入金额	应付利息	归还金额	期末余额
胡勇	399,164.99				399,164.99
胡学军	20,329,765.75		434,437.22		20,764,202.97
十堰美卓工贸有限公司	7,752,081.61	1,910,000.00	106,500.00	4,650,000.00	5,118,581.61

(2) 向关联方拆出资金

无

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	385,970.96	363,341.33
合计	385,970.96	363,341.33

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项			
其他应收款	湖北固诚工贸有限公司		
应付款项			
应付票据	湖北固诚工贸有限公司		
应付账款	湖北固诚工贸有限公司	1,610,098.62	1,630,348.62
其他应付款	李国元	2,602,500.00	2,602,500.00
其他应付款	胡勇	399,164.99	399,164.99
其他应付款	十堰美卓工贸有限公司	4,260,000.00	7,752,081.61
其他应付款	胡学军	20,764,202.97	20,329,765.75
其他应付款	凌素文		56,959.00
其他应付款	威海霞		3,940.00
其他应付款	十堰市创业物流有限公司	20,083.00	

十二、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 29 日	是
十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 12 月 7 日	2023 年 12 月 7 日	否
十堰帝尔科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日	否
十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 27 日	是
十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2022 年 7 月 29 日	2023 年 7 月 29 日	否
十堰普尔精密科技有限公司	10,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 5 日	否
东风汽车动力零部件有限公司	10,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2026 年 3 月 24 日	否

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

分部信息

公司业务单一，主要生产汽车零部件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）、应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,775,433.45	22,608,680.36
1 至 2 年	1,229,470.04	151,674.90
2 至 3 年	168,526.69	466,646.50

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	3, 243, 148. 21	3,180,333.84
小计	35,516,578.39	26,407,335.60
减：坏账准备	4,096,961.10	4,530,173.30
合计	31,419,617.29	21,877,162.30

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 100, 000. 00	3.10	1, 100, 000. 00	100	
按组合计提坏账准备	34, 416, 578. 39	96.90	2, 996, 961. 10	8.71	31, 419, 617. 29
其中：账龄组合	34, 247, 302. 62	96.43	2, 996, 961. 10	8.75	31, 250, 341. 52
内部往来组合	169, 275. 77	0.48			169, 275. 77
合计	35, 516, 578. 39	100.00	4, 096, 961. 10	11.54	31, 419, 617. 29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 100, 000. 00	4.17	1, 100, 000. 00	100.00	
按组合计提坏账准备	25, 307, 335. 60	95.83	3, 430, 173. 30	13.55	21, 877, 162. 30
其中：账龄组合	25, 192, 215. 61	95.40	3, 430, 173. 30	13.62	21, 762, 042. 31
内部往来组合	115, 119. 99	0.43			115, 119. 99
合计	26, 407, 335. 60	100. 00	4, 530, 173. 30	17.15	21, 877, 162. 30

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	100. 00	商业票据到期未承兑
森源汽车股份有限公司	100, 000. 00	100, 000. 00	100. 00	商业票据到期未承兑
合计	1, 100, 000. 00	1, 100, 000. 00		

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	100. 00	商业票据到期未承兑
森源汽车股份有限公司	100, 000. 00	100, 000. 00	100. 00	商业票据到期未承兑
合计	1, 100, 000. 00	1, 100, 000. 00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	31, 606, 157. 68	1, 580, 307. 88	5. 00
1 至 2 年	1, 229, 470. 04	122, 947. 00	10. 00
2 至 3 年	168, 526. 69	50, 558. 01	30. 00
3 年以上	1, 243, 148. 21	1, 243, 148. 21	100. 00
合计	34, 247, 302. 62	2, 996, 961. 10	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22, 493, 560. 37	1, 124, 678. 02	5. 00
1 至 2 年	151, 674. 90	15, 167. 49	10. 00
2 至 3 年	366, 646. 50	109, 993. 95	30. 00
3 年以上	2, 180, 333. 84	2, 180, 333. 84	100. 00
合计	25, 192, 215. 61	3, 430, 173. 30	

3、坏账准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征	4, 530, 173. 30		433, 212. 20			4, 096, 961. 10
合计	4, 530, 173. 30		433, 212. 20			4, 096, 961. 10

4、本期实际核销的应收账款：

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
徐州徐工汽车制造有限公司	非关联方	8,874,985.33	1 年以内	24.99	443,749.27
三一集团有限公司	非关联方	9,157,122.43	1 年以内、3 年以上	25.78	1,407,856.12
东风汽车集团有限公司	非关联方	4,931,237.07	1 年以内、1 至 2 年	13.88	246,695.49
成都大运汽车集团有限公司	非关联方	2,167,928.70	1 年以内	6.10	108,396.44
东风马勒热系统有限公司	非关联方	1,752,260.64	1 年以内	4.93	87,613.03
合计		26,883,534.17		75.69	2,294,310.35

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,246,844.68	1,069,254.26
合计	1,246,844.68	1,069,254.26

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	642,182.27	1,070,201.27

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	609,756.99	200.00
2 至 3 年	200.00	
3 年以上	2,228.41	2,228.41
小计	1,254,367.67	1,072,629.68
减：坏账准备	7,522.99	3,375.42
合计	1,246,844.68	1,069,254.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,229,769.28	1,047,661.09
备用金	21,531.91	21,902.11
代扣代缴社保公积金	2,866.48	2,866.48
押金	200.00	200.00
合计	1,254,367.67	1,072,629.68

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,127.01	2,248.41		3,375.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,066.22	81.35		4,147.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他				
期末余额	5,193.23	2,329.76		7,522.99

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,375.42	4,147.57				7,522.99
合计	3,375.42	4,147.57				7,522.99

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末余额其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北绿驰精密电驱动系统有限公司	往来款	1,147,661.09	1年以内、1至2年	91.49	
湖北振亚科贸发展有限公司	往来款	90,000.00	1年以内	7.17	4,500.00
崔志	备用金	9,203.50	1年以内	0.73	460.18
金汉华	备用金	4,000.00	1年以内	0.32	200.00
王进蛟	备用金	3,000.00	1年以内	0.24	150.00
合计		1,253,864.59		99.96	5,310.18

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司的投资	275,329,938.50		275,329,938.50
合计	275,329,938.50		275,329,938.50

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	275,329,938.50		275,329,938.50
合计	275,329,938.50		275,329,938.50

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
湖北绿驰精密电驱动系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
十堰帝尔科技有限公司	194,720,000.00			194,720,000.00		
十堰振泓工贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北普尔精密科技有限公司	8,335,218.50			8,335,218.50		
东风汽车动力零部件	57,274,720.00			57,274,720.00		
合计	275,329,938.50			275,329,938.50		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,412,812.62	43,926,800.22	47,854,551.63	45,896,267.31
其他业务	876,703.59	472,508.57		
合计	45,289,516.21	44,399,308.79	47,854,551.63	45,896,267.31

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		21,080,000.00
合 计		21,080,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	565,119.30	829.81
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,607,809.37	1,841,725.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,037.34	-22,502.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,093.17	122,137.74
非经营性损益对利润总额的影响的合计	6,344,059.18	1,959,560.28
减：所得税影响额	-530,529.43	-30,203.18
少数股东权益影响额	601,266.68	34,230.27
合 计	5,212,263.07	1,895,126.83

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	1.88%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18%	-0.01	-0.01

十堰精密新动力科技股份有限公司

二零二三年八月一十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	565,119.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,607,809.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,037.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,093.17
非经常性损益合计	
非经常性损益合计	6,344,059.18

减：所得税影响数	530,529.43
少数股东权益影响额（税后）	601,266.68
非经常性损益净额	5,212,263.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用