



昊方机电

NEEQ: 831710

安徽昊方机电股份有限公司

Anhui Haofang Electromechanics Co.,Ltd

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、公司负责人杜朝晖、主管会计工作负责人孙实发及会计机构负责人（会计主管人员）李京保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。

## 公司年度大事记

公司入选“2023年安徽省工业和信息化领域标准化示范企业名单”



公司安徽省金属近净成形工程研究中心被认定为“2023年度工程研究中心”



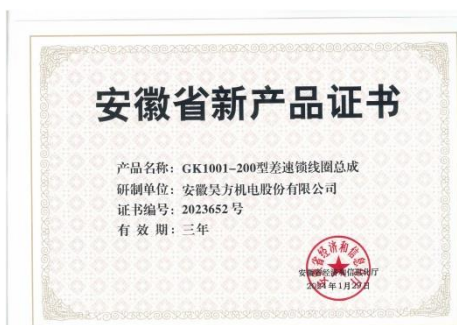
公司“差速锁线圈”、“经编机槽针”、“手机中板治具”、“游标卡尺”相关金属成形技术获得发明专利



2023年8月公司经编机槽针实现整机首台顺利生产，代表着公司经编机槽针质量达到客户的质量标准，技术工艺达到行业领先水平。



公司“差速锁线圈总成”被评为“2023年安徽省新产品”



空气悬挂系统供气单元产品通过某头部整车企业路试试验，并取得供应商代码



## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	150

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	安徽昊方机电股份有限公司证券事务部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	安徽昊方机电股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
国金证券	指	国金证券股份有限公司
元	指	人民币元
昊泰机械	指	蚌埠市昊泰机械科技发展有限公司
昊方贝恩	指	昊方贝恩材料科技（安徽）有限公司
福建威而特	指	福建威而特旋压科技有限公司
蚌埠威而特	指	蚌埠威而特旋压科技有限公司
昊方新能源	指	河北昊方新能源科技有限公司
廊坊鑫佳	指	廊坊市鑫佳机电有限公司
蚌埠鑫佳	指	蚌埠鑫佳机电有限公司
金珠材料	指	山东金珠材料科技有限公司
昊方铸造	指	山东昊方联合铸造有限公司
烟台鑫佳	指	烟台昊方鑫佳机电有限公司
重庆建设昊方	指	重庆建设昊方精密制造有限公司
公司章程	指	安徽昊方机电股份有限公司章程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽昊方机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Haofang Electromechanics Co.,Ltd		
	HOFO		
法定代表人	杜朝晖	成立时间	1997年11月17日
控股股东	控股股东为(杜朝晖)	实际控制人及其一致行动人	杜朝晖
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-汽车制造业(CG36)-汽车零部件及配件制造(CG367)-汽车零部件及配件制造(CG3670)		
主要产品与服务项目	设计、开发、研制、生产销售汽车零部件、汽车空调电磁离合器、旋压皮带轮、金属粉末注射成型制品、粉末冶金制品、液态金属制品、铸造金属制品、涡旋技术产品。		
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	昊方机电	证券代码	831710
挂牌时间	2015年1月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	230,000,000
主办券商(报告期内)	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦13层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李群虎	联系地址	安徽省蚌埠市高新区长青南路1288号
电话	0552-4129603	电子邮箱	lqh@hofo-em.com
传真	0552-4129603		
公司办公地址	安徽省蚌埠市高新区长青南路1288号	邮政编码	233000
公司网址	http://www.hofo-em.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	91340300705070201T		
注册地址	安徽省蚌埠市高新区长青南路1288号		
注册资本(元)	230,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，专注于金属成形技术领域，依托多年的理论研究和反复实践，联合国内著名高校和研究机构，着力研究开发金属近净成形技术，已形成了多项关键技术突破，包括精密铸造、冲挤、旋压、拉伸、金属粉末注射成型、粉末冶金（PM）、非晶合金等金属近净成形技术和工艺，自主研发了一批独创核心技术，并广泛应用于生产中，目前涵盖汽车空调电磁离合器、电控执行器、旋压皮带轮、空气悬挂供气单元、金属粉末注射（MIM）、粉末冶金、液态金属、高压铸造、低压铸造、重力铸造、车用缓速器等领域。在客户端方面，公司对客户直接销售，通过多年来的客户积累和市场开拓，公司在行业内建立了具有领先优势的国际化客户群体，并在现有客户的基础上，积极开拓新市场，与更多国际知名汽车部件制造企业进行接洽。汽车空调电磁离合器产品涵盖了目前国内外汽车空调电磁离合器的各主要品种，主要客户为欧盟、美国、日本、韩国以及国内等多个国家或地区的知名汽车空调压缩机制造企业，其中包括法雷奥（Valeo）、马勒、日本电装以及国内的重庆建设、南京奥特佳、湖南华达、海立马瑞利、海信三电等公司。旋压皮带轮主要客户为盖茨、通用、慕贝尔、ASC 集团、麦格纳、舍弗勒等国际知名汽车部件制造企业；金属粉末注射成型（MIM）用于制造高复杂度、高精度、高强度、外观精美的精密结构零部件和外观零部件具有较为明显的优势，广泛应用于军工、智能手机、可穿戴设备、汽车零部件和医疗器械等领域，公司 MIM 产品长期为军工企业研发生产配套零件，并在汽车产品、电子产品、治具、光电和医疗器械等领域进行了实践探索并取得初步成就；顺应汽车节能减排、轻量化发展趋势，公司引进世界先进的德国道尔斯特压机，其中引进的 1600 吨压机为国内首台设备，建成国内先进的高端汽车零部件粉末冶金（PM）生产线，并与全球行业领先制造商 BN 公司组建吴方贝恩合资公司，聚焦粉末冶金结构件和软磁复合材料领域，力争成为国内高性能、超大型复杂粉末冶金零件研发和制造的领导者；铝压铸件广泛应用于汽车、摩托车、通讯、家电、医疗器械、五金制品、电动工具等各行业，特别是汽车轻量化发展趋势，推动了汽车铸造件成为压铸行业发展的重要支撑产业，公司铸造件产品主要为高压、低压、重力铸造件，凭借公司国内外知名客户的协同优势，延伸产业链，开拓汽车铝压铸件市场。

公司已是中国汽车空调电磁离合器中国区域最大制造企业，国家重点高新技术企业、国家知识产权试点单位、国家首批两化融合体系评定通过企业，工信部第三批制造业单项冠军示范企业，国家汽车零部件出口基地企业，是国家标准《汽车空调电磁离合器》和行业标准《汽车空调压缩机用电磁离合器技术条件》的起草单位，荣获“中国工业大奖表彰奖”。

##### 1、研发模式:

公司研发坚持以市场需求为导向，研发中心通过产品质量先期策划（APQP）确保设计、开发的新产品满足顾客要求，以最低成本及时提供优质产品，并在早期对产品设计、过程进行完善。公司通过制定并执行研发相关制度，保证公司研发项目立项可行、进展顺利、产权保护及时完整，以技术创新促进公司可持续发展。

##### 2、采购模式

本公司离合器的主要原材料为碳结圆钢、轴承、电解铜漆包线；旋压皮带轮的主要原材料为钢卷、轴承；MIM 的主要原材料为金属粉末；铸造件的主要原材料为铝锭。公司采购模式为“以产定购”，采购管理及程序严格执行 IATF16949:2016 质量管理体系。公司将原材料采购过程和产品生产过程有效地结合，降低库存风险的同时，亦有助于公司从采购环节实施成本和质量控制，保证产品交付要求。公司



经过多年的生产经营，已经形成了稳定的采购渠道和供应商关系，完全能满足公司生产经营需要，主要原材料供应商有杭州钢铁、江苏大通机电有限公司、恩斯克投资有限公司、宝钢、NACHI-FUJIKOSHI CORP. 等公司。

### 3、生产模式

公司生产模式主要是以销定产，采用拉动式生产方式，是根据订单需求由后向前层层拉动每道工序生产，从而达到按时按量向客户提供产品，充分利用产能及各项资源，科学、合理地组织物料供应、计划生产、成品发运，确保客户交付达成。

### 4、销售模式

公司通过多年来的客户积累和市场开拓，在行业内建立了具有领先优势的国际化客户群体。离合器业务方面，公司与欧盟、美国、日本、韩国以及国内等多个国家或地区的知名汽车空调压缩机制造企业和汽车零部件制造企业建立了长期稳定的合作关系，其中包括法雷奥（Valeo）、马勒、日本电装、三电、盖茨以及国内的重庆建设、南京奥特佳、湖南华达、海立马瑞利、海信三电等公司，离合器业务已形成全球营销战略布局；旋压皮带轮业务方面，公司与盖茨、通用、慕贝尔、ASC 集团、麦格纳、舍弗勒等国际知名汽车部件制造企业建立了长期的合作关系；MIM 业务方面，公司长期独家为军工企业研发生产配套零件，并在汽车产品、电子产品、治具、光电和医疗器械等领域拓展取得初步成就。

## 公司 2023 年度经营计划实现情况：

### 1、公司经营成果

报告期内，营业收入 1,054,126,946.70 元，同比下降 0.49%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,492,905.37 元，扭亏为盈，主要是公司近年来持续高投入研发，各项业务呈现良好发展趋势；公司坚持管理提升，降本增效；新产品收入持续增长，以及原材料价格变动毛利提升所致。

### 2、经营分析

#### （1）管理提升激发智造新潜能

报告期内，公司始终坚持管理提升，激发组织新潜能，满足客户和市场的需求。通过不断深化自动化技术、信息技术与管理流程、制造流程融合，推动对研发、采购销售、生产制造的持续赋能。

2023 年公司入选“安徽省工业和信息化领域标准化示范企业名单”。公司质量体系持续有效运行，2023 年客户端 PPM 达到 5.54，卓越的质量表现，赢得了客户的赞誉，获得了海信三电“杰出供应商奖”，以及马勒“战略合作伙伴-砥砺前行奖”等荣誉。

#### （2）研发创开赋能转型新局面

近年来，面对复杂的国内外宏观经济形势和行业趋势，公司审时度势，在持续巩固传统业务领域核心竞争优势的同时，积极进行战略创新转型，以市场和技术为导向，不断提升金属成形领域的集成创新能力，在电控执行器、空气悬挂供气单元、特种品、MIM、PM、BMG 等业务增添成长新动能，各项业务均呈现良好发展趋势，开创转型发展新局面。

公司近年保持高强度研发投入，取得了丰富成果。截止 2023 年底，公司共持有 333 项专利权，其中 60 项发明专利、271 项实用新型专利，2 项外观专利。仅 2023 年度新增 12 项发明专利，其中“经编机槽针”、“手机中板治具”、“游标卡尺”相关金属成形技术在行业内属首创发明。电控执行器产品被确定为“2023 年度安徽省新产品”。

公司持续巩固和深耕客户资源优势，将优质客户新需求转化为公司持续、快速发展的动力，延伸开发了电控执行器、配重块、缓速器、制动器新产品。电控执行器是汽车差速锁的重要驱动装置，可实现进口替代，2023 年电控执行器销售收入增长 36.92%。

河北昊方新能源公司持续研发新能源车零部件，相继开发出空气悬挂供气单元、电驱离合器、电动压缩机壳体、制动器、缓速器等产品；与某头部整车企业联合研发的空气悬挂系统产品，用于中高端汽车（含新能源汽车），目前已完成路试试验，并取得供应商代码。

MIM 业务领域，公司突破了 MIM 材料高致密化技术，并应用于军工特品大尺寸零部件量产。通过



持续攻关，打通了新品特品的工艺技术全制程。在民品方面，公司专攻形状复杂的精密异形零件，首开多个行业先河，产品可广泛应用于汽车零部件、治具、医疗器械、3C 和五金机械等行业。

**BMG 业务领域**，经编机槽针产品在国际上首创采用非晶合金技术路线，突破了精细槽针制造难度的极限，具有高弹性、高硬度、高耐磨、耐腐蚀等特性，满足了高速、反复、持久的应用需求。经编机槽针已在合作企业纺织整机上实现首台顺利生产，代表着公司经编机槽针产品质量达到客户的质量标准，技术工艺达到行业领先水平。

**PM 业务领域**，采用全球顶尖的德国道尔斯特压机，在行业内首次创新实现分段工艺和高精度净成型，满足高速、重载、大尺寸等复杂零部件技术要求，其中汽车变速箱离合器片产品可实现进口替代。此外，公司成功开发固体氧化物燃料电池双极板、软磁复合材料制喷油器、压缩机缸体、冷泵散热片等新产品。

公司通过在金属成形方面的投入和布局，进一步丰富和发展了公司金属成形技术创新体系，有利于保持公司技术优势，提升公司的核心竞争力。

## (二) 行业情况

### 1、汽车空调电磁离合器

汽车空调系统是整车制造重要的系统之一，其技术发展同步于整车制造。自从 1940 年美国白卡（Packard）公司第一次把机械制冷用于汽车空调以来，其作为提高汽车乘坐舒适性的一种重要部件已被广大汽车厂及用户所接受，汽车空调装置已成为汽车中具有举足轻重的功能部件，目前全球轿车、MPV、SUV 的空调装置率已近 100%。汽车空调技术经过几十年的迅猛发展已日臻完善，作为汽车空调系统的核心部件，压缩机及电磁离合器也得到了迅速发展。

我国在上世纪八十年代引进汽车空调压缩机生产线，未及时地引进电磁离合器生产技术，导致离合器的研发、生产滞后于空调压缩机行业，产品主要依赖进口，不仅采购成本居高不下，而且供货周期长，供货及时性和供货数量也得不到保证，严重制约我国压缩机正常生产及发展需求。因此，压缩机主机厂要求电磁离合器国产化配套的呼声不断提高。在此情况下，国内部分企业开始通过仿制技术及生产线引进以及与国外企业进行合资等方式开始了我国电磁离合器行业的发展。

近年来，全球乘用车市场迅速发展，尤其是我国市场的崛起，加快了汽车制造行业的发展。随着我国经济的稳步增长，居民家庭的生活水平和消费水平也有相应的提高，消费者对汽车驾驶舒适性的要求也有了更高的标准和要求，汽车空调已成为现代汽车上必不可少的关键部分。因此，作为汽车空调核心部件的汽车空调电磁离合器也得到了快速的发展。

随着公众节能环保意识的提高和对汽车的舒适度、安全性、个性化方面的追求，汽车零部件的更新换代步伐加快，空调系统是更新升级的重点领域之一，一些更符合节能、环保要求的新型汽车空调系统的发展前景愈被人们看好。如何使汽车空调电磁离合器适合现代汽车业的发展，特别是如何应用汽车安全和环保技术，并同时适应快速的新产品开发节奏等方面已成为汽车零部件行业的主流发展方向。

汽车空调电磁离合器行业市场集中度不断提高，国产替代化加速。汽车空调电磁离合器行业主要有两类生产企业，一类是生产汽车空调压缩机的企业，同时也生产电磁离合器，实现自给自足，产品不外销；另一类是独立于整车制造厂之外，专业为企业空调压缩机企业进行配套的生产企业。随着汽车零部件行业专业化分工趋势不断加剧，下游客户对产品质量、生产能力的要求不断提高，规模较小的企业由于生产装备较落后，产品设计及制造能力有限，不能响应客户新产品的设计研发需求，产品质量跟不上客户要求的提高，市场需求逐步向行业龙头企业转移，包括汽车空调电磁离合器在内的中高端汽车核心零部件的国产替代化进程开始逐渐加速。

### 2、旋压带轮

旋压成形的工件，可消除纵向焊缝，减少环向焊缝，提高综合质量。旋压技术作为无屑型金属成形工艺，具有节省材料、加工设备易组装、加工成本低等优点。因此，不仅在航空、航天、兵器等金属精

密加工技术领域占有重要地位，而且在化工、机械制造、电子及轻工业等领域也得到了广泛的应用。旋压带轮产品的综合性能优于传统的铸造、冲压、胀型等成形工艺，具有省材、平衡性能好、成本低、精度高等优点。公司经过多年的经验积累和技术开发，掌握了行业内先进的旋压工艺与拉伸回压工艺，具有质量轻、外观美、节省材料与能耗的特点，技术水平属于国内领先水平，完全符合国际知名整车制造商对汽车零部件的要求。

旋压皮带轮的下游行业主要为汽车行业和机械制造业，福建威而特产品目前面向的市场主要集中在汽车行业。目前汽车皮带轮的市场需求量巨大，根据市场调查，我国市场每年需求汽车皮带轮 9,000 万件，全球市场需求量约为 7.5 亿件/年。

### 3、金属粉末注射成型（MIM）

金属注射成型（MIM）是从注塑成型行业中引伸出来的新型粉末冶金近净成形技术，是将金属粉末与粘结剂混合形成“喂料”，再用注塑的方法成型的一种新型粉末冶金工艺。MIM 技术在制备几何形状复杂、组织结构均匀、性能优异的近净成形零部件方面具有独特的优势，实现小尺寸、轻量化、高性能、复杂结构件的大规模、低成本生产。应用范围十分广阔，涵盖军工、3C、汽车、测量用具、医疗、电气等行业，不同应用领域的细分市场需求及供给竞争程度各异。公司目前生产的 MIM 产品具体应用于特品类、3C 类、医疗类、治具类、汽车零部件类、测量用具类、光电类等制品，具有涉及面广、市场潜力大、消费拉动大的特点，市场需求呈稳步增长趋势。

### 4、粉末冶金（PM）

粉末冶金是利用金属或用金属粉末作为原料，经过成形和烧结等工艺，制造金属材料、复合材料以及各种类型制品的工艺技术。与传统工艺相比，具有节能、节材、节省劳动力、环保、近净成形、个性化、一致性好等优势，其优点已成为解决新材料问题的钥匙，在新材料的发展中起着举足轻重的作用，属于现代工业发展的朝阳产业。

粉末冶金产业的发展与汽车产业息息相关，全球来看，约 70% 的铁基粉末冶金零件应用于汽车产业。根据前瞻产业研究院出具的报告，中国汽车平均每辆汽车粉末冶金材料用量有望达到 8.3kg，到 2024 年，中国汽车粉末冶金零件市场规模达到 95.2 亿元，年复合增长率为 8.8% 左右。汽车制造行业是粉末冶金零件的主要市场。未来，随着我国汽车产业的不断发展及汽车零部件的国产化趋势，中国的粉末冶金零件行业的市场前景十分广阔。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新企业”认定情况：根据《安徽省专精特新中小企业认定标准和程序》（皖经信明电【2013】112 号），公司被认定为“2013 年度安徽省专精特新中小企业”。</p> <p>2、公司国家级“单项冠军”认定情况：根据《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（工信部产业【2016】105 号），2018 年公司入选工信部“第三批制造业单项冠军示范企业名单”。</p> <p>3、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业证书编号：GR202334007226，有效期三年，自 2023 年 1 月 1 日起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号）。</p>

## 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	1,054,126,946.70	1,059,315,367.52	-0.49%
毛利率%	22.43%	18.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,492,905.37	-166,024,463.71	102.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,337,465.27	-179,307,540.28	88.66%
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）	0.39%	-16.90%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-2.26%	-18.25%	-
基本每股收益	0.02	-0.72	102.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,125,394,260.51	2,146,332,031.58	-0.98%
负债总计	1,186,509,836.39	1,240,871,394.43	-4.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	889,402,765.30	899,315,430.82	-1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	3.91	-1.10%
资产负债率%（母公司）	42.64%	44.72%	-
资产负债率%（合并）	55.83%	57.81%	-
流动比率	0.92	0.95	-
利息保障倍数	1.02	-2.28	-
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	76,896,683.18	36,332,990.81	111.64%
应收账款周转率	3.46	3.35	-
存货周转率	2.56	2.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.98%	-10.23%	-
营业收入增长率%	-0.49%	-10.77%	-
净利润增长率%	100.27%	-650.59%	-

## 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	190,240,489.97	8.95%	135,881,485.52	6.33%	40.00%
应收票据	12,539,231.58	0.59%	81,302,231.99	3.79%	-84.58%
应收账款	300,969,724.58	14.16%	276,089,417.11	12.86%	9.01%
预付账款	3,861,072.82	0.18%	6,067,271.98	0.28%	-36.36%
其他应收款	5,498,010.61	0.26%	9,131,128.72	0.43%	-39.79%
其他流动资产	8,449,685.43	0.40%	4,902,911.73	0.23%	72.34%
长期应收款	12,050,000.00	0.57%	22,450,000.00	1.05%	-46.33%
固定资产	790,239,317.91	37.18%	831,031,080.39	38.72%	-4.91%
在建工程	83,567,016.28	3.93%	108,845,383.93	5.07%	-23.22%
其他非流动资产	4,424,929.33	0.21%	5,688,840.33	0.27%	-22.22%
应付票据	3,196,303.83	0.15%	5,988,517.21	0.28%	-46.63%
合同负债	650,086.23	0.03%	550,111.65	0.03%	18.17%
应交税费	7,110,672.71	0.33%	10,130,653.30	0.47%	-29.81%
其他应付款	8,120,779.84	0.38%	11,854,912.02	0.55%	-31.50%
其他流动负债	10,282,311.97	0.48%	40,393,019.45	1.88%	-74.54%
递延所得税负债	1,739,081.41	0.08%	1,293,768.4	0.06%	34.42%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据较年初减少 84.58%，主要是本期票据直接背书供应商增加所致。
- 2、预付账款较年初减少 36.36%，主要是公司与供应商沟通，调整付款方式所致。
- 3、其他应收款较年初减少 39.79%，主要是本期加强账款催收工作，年末款项已收回所致。
- 4、其他流动资产增加 72.34%，主要是先进制造企业计提的符合条件的进项加计 5%抵减税额所致。
- 5、长期应收款较年初减少 46.33%，主要是本期优化融资结构，提前归还了部分融资租赁款，融资租赁保证金收回所致。
- 6、在建工程较年初减少 23.22%，主要是淮上区模具车间、维修车间转固所致。
- 7、应付票据较年初减少 46.63%，主要是本期公司银行票据池开票量减少，票据直接背书供应商所致。
- 8、应交税费较年初减少 29.81%，主要是上年受增值税缓交政策影响所致。
- 9、其他应付款较年初减少 31.50%，主要是上年末应付费用预提未到发票的信息化费用、销售服务费以及社保金影响所致。
- 10、其他流动负债较年初下降 74.54%，主要是本期收到的商票减少，未终止确认的票据背书金额下降所致。
- 11、递延所得税负债较年初上升 34.42%，主要是子公司资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,054,126,946.70	-	1,059,315,367.52	-	-0.49%
营业成本	817,654,826.73	77.57%	861,479,419.73	81.32%	-5.09%
毛利率%	22.43%	-	18.68%	-	-
销售费用	13,394,935.86	1.27%	10,621,486.05	1.00%	26.11%
管理费用	115,557,854.28	10.96%	127,607,288.51	12.05%	-9.44%
研发费用	69,792,213.84	6.62%	86,650,341.71	8.18%	-19.46%
财务费用	45,790,305.25	4.34%	50,298,156.86	4.75%	-8.96%
其他收益	29,796,997.85	2.83%	16,328,914.37	1.54%	82.48%
投资收益	1,397,447.77	0.13%	1,032,981.76	0.10%	35.28%
信用减值损失	-1,335,090.21	-0.13%	7,194,530.45	0.68%	118.56%
资产减值损失	-6,591,157.35	-0.63%	-96,840,157.16	-9.14%	-93.19%
资产处置收益	296,337.84	0.03%	-265,285.48	-0.03%	211.71%
营业利润	-482,531.24	-0.05%	-164,367,072.80	-15.52%	99.71%
营业外收入	2,676,362.37	0.25%	629,428.83	0.06%	325.20%
营业外支出	1,180,001.88	0.11%	1,130,387.11	0.11%	4.39%
净利润	445,885.86	0.04%	-167,940,451.54	-15.85%	100.27%

#### 项目重大变动原因:

- 1、其他收益较同期增加 82.48%，主要是本期收到政府奖补资金较同期增加，以及本期享受先进制造企业进项税额加计 5%抵减优惠政策所致。
- 2、投资收益较同期增加 35.28%，主要是本期对联营公司重庆建设吴方长期股权投资权益变动增加所致。
- 3、信用减值损失较上年同期增加 118.65%，主要是本期应收账款增加所致。
- 4、资产减值损失较上年同期下降 93.19%，主要是上期计提商誉减值所致。
- 5、营业外收入较上年同期增加 325.2%，主要是当期非经常性收益增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	975,248,636.95	984,866,849.38	-0.98%
其他业务收入	78,878,309.75	74,448,518.14	5.95%
主营业务成本	765,135,592.62	798,463,666.40	-4.17%
其他业务成本	52,519,234.11	63,015,753.33	-16.66%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------



				期 增减%	期 增减%	百分比
汽车零部件	949,104,641.26	744,625,456.73	21.54%	0.57%	-4.37%	4.05%
MIM	25,570,353.10	20,290,131.28	20.65%	-35.56%	7.32%	-31.70%
其他组件	573,642.59	220,004.61	61.65%	-60.59%	-76.28%	25.37%
其他业务	78,878,309.75	52,519,234.11	33.42%	5.95%	-16.66%	18.06%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
国内收入	711,538,533.70	570,622,147.96	19.80%	-4.31%	-5.30%	0.84%
国外收入	342,588,413.00	247,032,678.77	27.89%	8.51%	-4.59%	9.89%

收入构成变动的的原因：

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	法雷奥集团	202,671,466.20	19.23%	否
2	奥特佳新能源	152,362,327.15	14.45%	否
3	中国兵器装备集团	109,947,854.44	10.43%	否
4	盖茨集团	100,591,999.74	9.54%	否
5	电装集团	46,564,184.94	4.42%	否
合计		612,137,832.47	58.07%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏大通机电有限公司	60,786,043.66	7.66%	否
2	厦门宝钢精密钢材科技有限公司	54,150,773.42	6.82%	否
3	合肥市日普贸易有限公司	45,209,163.56	5.70%	否
4	恩斯克投资有限公司	23,500,831.42	2.96%	否
5	隆达铝业（烟台）有限公司	21,775,341.67	2.74%	否
合计		205,422,153.73	25.89%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	76,896,683.18	36,332,990.81	111.64%
投资活动产生的现金流量净额	-36,011,420.70	-75,995,628.40	52.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,114,629.14	56,477,242.19	-190.50%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流量较上年同期增长111.64%，主要是开展新一代票据业务，票据支付比例增加所致。
- 2、投资活动产生的现金净流量较上年同期增长52.61%，主要是本期新项目投资已经完成、支出减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少190.50%，主要是偿还融资租赁款所致。

### 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
福建威而特	控股子公司	旋压皮带轮等产品	30,000,000	193,366,778.21	99,502,287.53	189,096,953.24	14,953,444.29
金珠材料	控股子公司	MIM	50,000,000	111,956,893.61	86,753,191.34	34,636,150.08	-2,582,689.60
吴方铸造	控股子公司	铝铸件	100,000,000	144,151,695.66	-6,390,515.68	55,455,600.08	-22,795,567.92
吴方新能源	控股子公司	电磁离合器、新能源汽车零部件、环保型空压	100,000,000	214,899,341.95	78,054,302.29	167,135,423.78	6,727,455.69



		机总 成等				
--	--	----------	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
廊坊市鑫佳机电有限公司	由子公司河北昊方新能源作为主体吸收合并廊坊市鑫佳机电有限公司	廊坊市鑫佳机电有限公司为公司全资子公司，并不会对公司财务状况产生实质性的影响。

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	69,792,213.84	86,650,341.71
研发支出占营业收入的比例%	6.62%	8.18%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科以下	418	411
研发人员合计	425	417
研发人员占员工总量的比例%	19.19%	19.08

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	333	328
公司拥有的发明专利数量	60	48

### (四) 研发项目情况

公司的研发模式为自主创新研发。公司设立研发中心，根据客户需求或市场需求进行新产品研发，保持公司市场竞争力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 商誉减值

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五(十八)所述，截至2023年12月31日，昊方机电公司期末商誉账面原值为12,856.95万元，商誉减值准备为9,237.37万元，商誉账面价值为3,619.58万元。鉴于昊方机电公司的商誉账面原值较大，且商誉减值涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价昊方机电公司与商誉减值相关的内部控制；

(2) 评价管理层对包含商誉的资产组或资产组组合的识别以及将商誉和其他资产分配至各资产组或资产组组合是否合理和恰当；

(3) 获取管理层聘用的第三方评估机构针对包含商誉的资产组或资产组组合的估值报告，评价其胜任能力、专业素质和客观性；评价第三方评估机构预计包含商誉的资产组或资产组组合未来现金流量现值时采用的假设和关键判断及其计算其预计未来现金流量现值时采用的折现率，分析检查现金流预测各项目及其参数的合理性；

(4) 检查商誉价值的计算和商誉减值结果是否正确或合理；检查商誉减值相关披露是否合理和恰当。

#### (二) 营业收入

##### 1. 事项描述

如附注五(四十)所述昊方机电2023年度营业收入为10.54亿元，营业收入是昊方机电的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

(1) 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制，以评价相关内部控制的设计和执行情况；

(2) 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、客户对账单、出口报关单、提单等；

(3) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入核对至客户对账单、出口报关单、提单等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认；

(4) 执行分析性复核程序，以评价报告期产品销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 选取客户发函以确认报告期发生的产品销售收入和应收账款的期末余额。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司始终坚持“让大家都快乐”的核心理念，让客户快乐，为客户送达满意，提供高品质产品和全方位服务；让政府快乐，依法缴纳税收，构建和谐社会，提高社会就业；让员工快乐，帮助员工实现人生价值；让投资者和供应商快乐，互惠互利，实现双赢。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

#### 1、公司发展战略

公司在持续巩固汽车空调电磁离合器核心竞争优势的基础上，围绕在金属成形领域，充分发挥在热冷锻、冲、挤、旋压、拉伸、铸造、金属粉末注射成型、粉末冶金等技术积淀，努力发展成为该领域的领先者。在公司战略目标的驱动下，昊方公司将技术创新工作置于核心地位。公司明确了企业技术创新工作的方向和原则：立足于汽车空调压缩机驱动领域，专注于金属成形领域，打造高端精密制造平台，形成旋压皮带轮、空气悬挂供气单元、精密铸造、涡旋技术、金属粉末注射成型、粉末冶金、液态金属等完整的产业链，最终形成集成化高端绿色制造的核心竞争力。

公司建立了企业技术创新的中长期目标，公司逐步建立以未来科技为导向、集基础研究、技术研究和集成开发为一体的综合性开放式的创新体系，成为金属近净成形领域创新平台和领先者。

#### 2、经营计划或目标

2024年，公司专注于金属成形领域，以创新驱动发展，不断完善产业布局。投资资金来源于自有资金、银行借款等，确保资金需求。

2024年经营计划：一是坚持管理提升，降本增效，提高运行效率；二是坚持技术创新，以市场和技术为导向，推动重点项目成果转化，实现转型进一步落地；三是坚持客户价值驱动，确保高品质交付，深挖客户潜力；四是坚持母子公司资源整合，发挥资源最大效益；五是加强队伍建设，做好人才培养和储备，实行优胜劣汰。

## 九、 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
受整车制造业波动的风险	<p>整车制造公司是本公司生产的汽车空调电磁离合器、皮带轮、电控执行器、耦合器、空气悬挂供气单元、铸造件的最终销售对象，因此整车制造业对本公司的生产经营存在重大影响。整车制造业受国家政策和国内外宏观经济周期的影响较大。如果未来国家政策发生变化或宏观经济出现周期波动而使国内外整车制造业发展减缓，将对本公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>管理措施：公司将加强技术创新和产品研发力度，继续保持和提高公司的核心竞争优势。得益于不断加强技术创新和新产品的开发，将使得公司在竞争激烈的市场中能够保持领先地位。在未来的发展中，公司将开发更多高附加值的产品，进一步增</p>

	强公司的竞争力和盈利能力。
主要客户相对集中的风险	<p>公司客户主要是法雷奥、马勒、日本电装、盖茨、海立马瑞利等国际知名汽车零部件供应商及重庆建设、南京奥特佳、湖南华达等国内著名的汽车空调主机生产企业。公司所在汽车整车行业、一级供应商的集中度较高的行业特点决定了公司客户的集中度较高，虽然稳定的客户、较大的批次订单有利于提高生产效率、降低生产成本，但公司还是存在客户过于集中的风险，如果有某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>管理措施：公司在保持现有客户稳定的同时，将积极开发新的客户资源，从而避免由于某大客户自身的经营发生不利变化，或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。</p>
受原材料价格波动的风险	<p>公司产品的原材料主要是钢材、轴承、电解铜漆包线等。原材料价格的上涨将直接增加生产成本，因此对于原材料价格波动带来的成本压力，公司与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策，以最大化地减小由于原材料价格波动造成的成本损失。此外，随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。但如果原材料价格大幅上涨仍将一定程度导致公司成本上升，从而直接影响公司的收益。</p> <p>管理措施：对于原材料价格波动带来的成本压力，公司从多个方面采取积极措施。一是与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策以最大化地减小由于原材料价格波动造成的成本损失；二是与主要供应商建立了长期合作关系，以规模化、集中采购方式，提供议价能力，获取更优惠的价格；三是加强技术创新，引入国产替代、研发新材料等方式，降低生产成本。</p>
人民币汇率变动的风险	<p>公司产品出口美洲、欧洲等国际市场，主要结算货币为美元和欧元。随着公司逐步拓展国际业务，采用外汇结算的销售收入将逐渐增加。对于汇率波动带来的风险，公司与客户在合同中约定了价格调整方案，以最大化地减小由于汇率波动造成的损失。但若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响本公司汇兑损益。</p> <p>管理措施：对于汇率波动带来的风险，公司与客户在合同中约定了价格调整方案，以最大化地减小由于汇率波动造成的损失。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 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提供担保

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	金珠材料	30,000,000	30,000,000	7,167,080.74	2021年8月20日	2024年8月14日	连带	否	已事前及时履行
2	蚌埠鑫佳	16,000,000	16,000,000	10,865,950.69	2022年11月29日	2025年11月29日	连带	否	已事前及时履行
3	蚌埠威而特	9,500,000	9,500,000	9,000,000	2023年2月20日	2025年2月20日	连带	否	已事前及时履行
4	灵泰机械	9,500,000	9,500,000	9,000,000	2023年2月20日	2025年2月20日	连带	否	已事前及时履行
5	福建威而特	15,000,000	15,000,000	15,000,000	2023年2月28日	2024年2月27日	连带	否	已事前及时履行
6	福建威而特	8,000,000	8,000,000	8,000,000	2023年2月28日	2024年2月28日	连带	否	已事前及时履行
7	金珠材料	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年3月8日	2024年3月8日	连带	否	已事前及时履行
8	福建威而特	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年3月17日	2024年3月17日	连带	否	已事前及时履行
9	蚌埠鑫佳	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年3月	2024年3月	连带	否	已事前及时履行

					22 日	21 日			
10	河北 昊方 新能源	50,000,000	50,000,000	50,000,000	2023 年5 月19 日	2024 年6 月26 日	连带	否	已事前 及时履 行
11	福建 威而 特	20,000,000	11,000,000	11,000,000	2023 年5 月18 日	2024 年5 月18 日	连带	否	已事前 及时履 行
12	昊泰 机械	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023 年10 月26 日	2024 年11 月23 日	连带	否	已事前 及时履 行
13	昊泰 机械	10,500,000	10,500,000	10,000,000	2023 年10 月18 日	2026 年10 月17 日	连带	否	已事前 及时履 行
14	昊泰 机械	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023 年11 月9 日	2024 年7 月9 日	连带	否	已事前 及时履 行
15	福建 威而 特	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023 年8 月1 日	2024 年8 月1 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	203,500,000.00	194,500,000.00	165,033,031.43	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	203,500,000.00	165,033,031.43
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	0	0
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

#### 预计担保及执行情况

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

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	8,000,000.00	2,819,904.58
销售产品、商品，提供劳务	23,000,000.00	33,546,184.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	1,000,000,000	556,847,448.08

#### 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：

1、为了增强公司资金周转能力,公司实际控制人杜朝晖及其配偶李雪莹为公司无偿提供的关联担保。该关联交易属于公司单方面受益的交易行为,可免于按照关联交易的方式进行审议。

2、购买商品、接受劳务、提供劳务等关联交易价格是根据市场价格为基础制定的价格,交易价格和交易条款符合正常商业惯例的价格和条款,不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 五、 股份回购情况

公司分别于 2023 年 6 月 5 日、2023 年 6 月 26 日召开第五届董事会第十一次会议、2023 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于回购股份的议案》。本次回购的目的用于对公司特殊贡献员工和技术业务骨干实施股权激励或员工持股计划;回购总金额不超过人民币 2,001.00 万元;回购股份的价格不高于每股 4.6 元/股;回购股份数量不少于 217.5 万股,不超过 435 万股。

本次股份回购期限自 2023 年 8 月 1 日开始,至 2023 年 12 月 28 日结束。截至 2023 年 12 月 28 日,公司通过回购股份专用证券账户,以集合竞价方式回购公司股份 4,282,000 股,回购股份成交价格最低价为 2.92 元/股,最高价为 3.51 元/股,总金额为人民币 13,040,443.20 元(不含印花税、佣金等交易手续费),已回购数量占公司总股本的比例为 1.862%,占拟回购股份数量上限的 98.437%。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

## 六、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月19日	不适用	挂牌	避免同业竞争承诺，避免关联交易	公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人杜朝晖先生出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免资金占用承诺函》。	正在履行中
董监高	2015年1月19日	不适用	挂牌	避免同业竞争承诺，避免关联交易	公司挂牌时，公司时任董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》与《避免关联交易承诺函》。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 七、 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	质押	85,072,768.05	4.00%	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票、信用证及电子债权
货币资金	货币资金	其他	10,101,842.31	0.48%	委托支付贷款冻结、久悬户及保证金户产生的利息
应收账款	应收账款	质押	78,000,000.00	3.67%	公司质押应收账款用于借款
应收票据	应收票据	质押	712,694.49	0.03%	公司质押商业承兑汇票用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	应收款项融资	质押	9,409,000.00	0.44%	公司质押银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票
房屋建筑物、设备等	固定资产	抵押	484,029,727.05	22.77%	公司抵押厂房、设备用于取得银行授信、

					融资租入固定资产
投资性房产	投资性房产	抵押	31,927,990.67	1.50%	公司抵押厂房、土地使用权用于取得银行授信
无形资产	无形资产	抵押	47,470,930.72	2.23%	公司抵押土地使用权用于取得银行授信
蚌埠农村商业银行股权	其他权益工具	质押	30,705,000.00	1.44%	公司借款质押其他权益工具用于借款反担保
<b>总计</b>	-	-	<b>777,429,953.29</b>	<b>36.58%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产主要用于融资抵押和质押，公司信用良好，不会对公司持续经营产生影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 八、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	89,532,296	38.927%	880,000	90,412,296	39.310%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.000%	0	0	0.000%
	董事、监事、高管	0	0.000%	0	0	0.000%
	核心员工	5,887,300	2.560%	589,247	6,476,547	2.816%
有限售条件股份	有限售股份总数	140,467,704	61.073%	-880,000	139,587,704	60.690%
	其中：控股股东、实际控制人	65,626,500	28.533%	0	65,626,500	28.533%
	董事、监事、高管	109,360,604	47.548%	0	109,360,604	47.548%
	核心员工	15,779,104	6.860%	-510,400	15,268,704	6.639%
<b>总股本</b>		<b>230,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>230,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>342</b>

**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	杜朝晖	65,626,500	0	65,626,500	28.533%	65,626,500	0	64,935,065	0
2	李军	30,000,000	0	30,000,000	13.044%	30,000,000	0	30,000,000	0
3	蚌埠高新投资集团有限公司	26,706,000	0	26,706,000	11.611%	26,706,000	0	0	0
4	梁奉敏	10,000,000	0	10,000,000	4.348%	10,000,000	0	10,000,000	0
5	安徽省创业投资基金有限公司	7,300,000	0	7,300,000	3.174%	0	7,300,000	0	0
6	安徽红土创业投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.043%	0	7,000,000	0	0
7	深圳市创投集团有限公司	5,200,000	0	5,200,000	2.261%	0	5,200,000	0	0

8	林卫东	5,104,000	0	5,104,000	2.219%	2,041,600	3,062,400	0	0
9	安徽安安投资基金有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.174%	0	5,000,000	0	0
10	无锡市德联投资有限公司	4,749,500	71,500	4,821,000	2.096%	0	4,821,000	0	0
<b>合计</b>		<b>166,686,000</b>	<b>71,500</b>	<b>166,757,500</b>	<b>72.503%</b>	<b>134,374,100</b>	<b>32,383,400</b>	<b>104,935,065</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：深圳市创新投资集团有限公司是安徽红土创业投资有限公司股东（持股 100%）。									

## 九、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为杜朝晖先生。杜朝晖先生目前持股 65,626,500 股，持股比例为 28.533%。

杜朝晖简历：男，1967 年 9 月出生，中国国籍，长江商学院 EMBA，机械设计研究员。安徽吴方机电股份有限公司创始人、董事长。蚌埠市“专业技术拔尖人才”，长期从事汽车空调行业技术研究，参与了吴方机电多项专利的设计，国家汽车空调电磁离合器行业标准主要起草人之一。曾荣膺全国科技兴业领头人、安徽省青年科技创新十杰、安徽省优秀企业家、安徽省优秀民营科技企业家、蚌埠市十大杰出青年等称号，并获安徽省科技进步奖。现任本公司董事长。

## 十、 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

## 十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十四、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜朝晖	董事长	男	1967年9月	2021年10月13日	2024年10月13日	65,626,500	0	65,626,500	28.533%
李军	董事兼总经理	女	1957年12月	2021年10月13日	2024年10月13日	30,000,000	0	30,000,000	13.043%
王荣胜	董事兼副总经理	男	1965年8月	2021年10月13日	2024年10月13日	3,091,000	0	3,091,000	1.344%

梁奉敏	董事	男	1969年 9月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	10,000,0 00	0	10,000,000	4.348%
欧阳明	董事	男	1969年 9月	2022年 2月11 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
金鑫鑫	董事	男	1986年 9月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
杨浩	董事	男	1985年 7月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
邓健	独立董事	男	1956年 12月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
安广实	独立董事	男	1962年 9月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
陈矜	独立董事	女	1971年 3月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
张云燕	独立董事	女	1975年 1月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
吴文才	监事会 主席	男	1978年 8月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	20,000	0	20,000	0.009%
谢军	监事	男	1983年 6月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	86,104	0	86,104	0.037%
李成柱	监事	男	1971年 8月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
李群虎	董事会 秘书	男	1970年 3月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	507,000	0	507,000	0.220%
孙实发	副经理	男	1969年 1月	2022年 3月24 日	2024年 10月13 日	0	0	0	0%
李京	财务总 监	男	1969年 10月	2021年 10月13 日	2024年 10月13 日	30,000	0	30,000	0.013%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：



公司董事长杜朝晖为公司控股股东、实际控制人，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

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

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	266	24	0	290
生产人员	1,421	0	22	1,399
销售人员	32	2	0	34
技术人员	468	0	27	441
财务人员	27	0	5	22
<b>员工总计</b>	<b>2,214</b>	<b>26</b>	<b>54</b>	<b>2,186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	204	208
专科	354	348
专科以下	1,646	1,621
<b>员工总计</b>	<b>2,214</b>	<b>2186</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动与人才引进

公司重视人力资源结构的改善，提高职工知识层次和综合素质，并提供具有竞争力的待遇和与自身能力相适应的职位及发展机会。拓宽员工晋升通道，实施员工晋升双通道机制，实现人尽其才、才尽其用，发挥人力资源的最佳效益。

#### 2、员工培训

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

#### 3、员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》。

按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据市场水平、业绩绩效等情况进行考核，并对相关员工加薪。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王荣胜	无变动	董事、副总经理、核心技术人员	3,091,000	0	3,091,000
梁奉敏	无变动	董事、子公司总经理，核心技术人员	10,000,000	0	10,000,000
林卫东	无变动	子公司总经理、核心技术人员	5,104,000	0	5,104,000
迟国君	无变动	子公司副总经理	3,000,000	0	3,000,000
谢军	无变动	总经理助理	86,104	0	86,104
李京	无变动	财务总监	30,000	0	30,000
吴文才	无变动	部门经理	20,000	0	20,000
年福常	无变动	部门经理	24,000	0	24,000
赵士杰	无变动	部门经理	23,000	-22,500	500
邵波	无变动	部门经理	25,000		25,000
胡琳	无变动	部门经理	0	0	0
彭巍	无变动	部门副经理	6,000	0	6,000
杨波	无变动	部门副经理	56,000	-2,000	54,000
郑从浩	无变动	经理助理	60,300	0	60,300
金其欢	无变动	经理助理	52,000	97,347	149,347
王新军	无变动	经理助理	6,000	-4,000	2,000
张雷	无变动	科长	10,000	0	10,000
滕晓林	无变动	主任工程师	73,000	10,000	83,000

### 核心员工的变动情况

无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，保证公司运作规范化、制度化。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

报告期内，公司严格执行《年报信息披露重大差错追究责任制度》，认真履行信息披露义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开4次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

2、人员独立：公司拥有独立的人事和薪酬管理体系，公司与员工均签订劳动合同；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作、领取报酬。

3、资产独立：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务投票管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年5月17日，公司召开了2022年年度股东大会，本次会议采取现场结合网络投票的方式召开，并已按照要求披露了相关公告。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2024] 0914 号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 7F			
审计报告日期	2024 年 3 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈晓华 1 年	胡慧鹏 1 年	陈晓华 1 年	胡慧鹏 1 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	65			

## 审计报告

中汇会审[2024] 0914号

安徽昊方机电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽昊方机电股份有限公司（以下简称昊方机电公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五(十八)所述，截至2023年12月31日，昊方机电公司期末商誉账面原值为12,856.95万元，商誉减值准备为9,237.37万元，商誉账面价值为3,619.58万元。鉴于昊方机电公司的商誉账面原值较大，且商誉减值涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价昊方机电公司与商誉减值相关的内部控制；
- （2）评价管理层对包含商誉的资产组或资产组组合的识别以及将商誉和其他资产分配至各资产组或资产组组合是否合理和恰当；
- （3）获取管理层聘用的第三方评估机构针对包含商誉的资产组或资产组组合的估值报告，评价其胜任能力、专业素质和客观性；评价第三方评估机构预计包含商誉的资产组或资产组组合未来现金流量现值时采用的假设和关键判断及其计算其预计未来现金流量现值时采用的折现率，分析检查现金流预测各项目及其参数的合理性；
- （4）检查商誉价值的计算和商誉减值结果是否正确或合理；检查商誉减值相关披露是否合理和恰当。

#### （二）营业收入

##### 1. 事项描述

如附注五(四十)所述昊方机电2023年度营业收入为10.54亿元，营业收入是昊方机电的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制，以评价相关内部控制的设计和执  
行；

(2) 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客  
户签收单、客户对账单、出口报关单、提单等；

(3) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入核对至客户对账单、出口报关单、提单  
等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认；

(4) 执行分析性复核程序，以评价报告期产品销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 选取客户发函以确认报告期发生的产品销售收入和应收账款的期末余额。

## 四、其他信息

昊方机电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵  
盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昊方机电公司的持续经营能力，披露与持续经营  
相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昊方机电公司、终止运



营或别无其他现实的选择。

昊方机电公司治理层(以下简称治理层)负责监督昊方机电公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就昊方机电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为昊方机电公司2023年度审计报告之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

**报告日期：2024年3月14日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	190,240,489.97	135,881,485.52
交易性金融资产			
应收票据	五(二)	12,539,231.58	81,302,231.99
应收账款	五(三)	300,969,724.58	276,089,417.11
应收款项融资	五(四)	26,459,727.98	32,611,404.45
预付款项	五(五)	3,861,072.82	6,067,271.98
其他应收款	五(六)	5,498,010.61	9,131,128.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	299,608,078.57	302,490,036.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	10,500,000.00	7,800,000.00
其他流动资产	五(九)	8,449,685.43	4,902,911.73
<b>流动资产合计</b>		<b>858,126,021.54</b>	<b>856,275,887.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	12,050,000.00	22,450,000.00
长期股权投资	五(十一)	40,560,194.07	39,420,632.78
其他权益工具投资	五(十二)	30,705,000.00	30,705,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十三)	31,927,990.67	20,061,168.35
固定资产	五(十四)	790,239,317.91	831,031,080.39
在建工程	五(十五)	83,567,016.28	108,845,383.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	54,911,294.77	47,542,629.49
无形资产	五(十七)	105,667,974.27	67,481,733.62
开发支出			
商誉	五(十八)	36,195,753.91	37,666,665.37
长期待摊费用	五(十九)	21,404,389.79	24,568,396.23
递延所得税资产	五(二十)	55,614,377.97	54,594,613.37
其他非流动资产	五(二十一)	4,424,929.33	5,688,840.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,267,268,238.97</b>	<b>1,290,056,143.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,125,394,260.51</b>	<b>2,146,332,031.58</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(二十二)	551,989,223.67	430,364,626.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十三)	3,196,303.83	5,988,517.21
应付账款	五(二十四)	149,927,289.02	145,346,717.40
预收款项			
合同负债	五(二十五)	650,086.23	550,111.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五(二十六)	18,334,099.18	21,023,583.28
应交税费	五(二十七)	7,110,672.71	10,130,653.30
其他应付款	五(二十八)	8,120,779.84	11,854,912.02
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	五(二十九)	179,656,245.00	234,235,615.24
其他流动负债	五(三十)	10,282,311.97	40,393,019.45
<b>流动负债合计</b>		929,267,011.45	899,887,755.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(三十一)	102,899,256.33	117,414,602.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十二)	50,404,826.71	42,131,425.10
长期应付款	五(三十三)	56,024,906.77	122,373,773.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十四)	46,174,753.72	57,770,069.05
递延所得税负债	五(二十)	1,739,081.41	1,293,768.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		257,242,824.94	340,983,638.56
<b>负债合计</b>		1,186,509,836.39	1,240,871,394.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(三十五)	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十六)	528,739,296.10	529,093,860.83
减：库存股	五(三十七)	13,051,006.16	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十八)	69,827,529.27	66,790,096.10

一般风险准备			
未分配利润	五(三十九)	73,886,946.09	73,431,473.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		889,402,765.30	899,315,430.82
少数股东权益		49,481,658.82	6,145,206.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>938,884,424.12</b>	<b>905,460,637.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,125,394,260.51</b>	<b>2,146,332,031.58</b>

法定代表人：杜朝晖

主管会计工作负责人：孙实发

会计机构负责人：李京

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,024,949.36	83,968,213.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,191,916.65	32,888,800.41
应收账款	十五(一)	134,888,299.32	132,633,800.27
应收款项融资		15,031,495.97	24,108,488.69
预付款项		685,639.92	1,024,164.58
其他应收款	十五(二)	201,229,887.96	231,296,658.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		130,329,132.13	138,933,692.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,500,000.00	-
其他流动资产		2,743,003.51	120,796.02
<b>流动资产合计</b>		<b>645,624,324.82</b>	<b>644,974,613.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,050,000.00	23,250,000.00
长期股权投资	十五(三)	767,336,374.07	711,383,062.78
其他权益工具投资		30,705,000.00	30,705,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,750,769.65	6,525,284.72
固定资产		418,661,261.08	497,388,129.68
在建工程		70,813,811.23	79,857,170.67
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,826,127.62	34,709,476.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,383,818.35	7,756,103.90
递延所得税资产		35,543,058.94	32,274,190.47
其他非流动资产		2,652,836.00	1,178,304.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,379,723,056.94</b>	<b>1,425,026,723.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,025,347,381.76</b>	<b>2,070,001,336.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		313,278,055.56	288,319,454.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		89,196,303.83	57,988,517.21
应付账款		79,148,769.67	80,229,527.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,202,233.33	9,918,730.54
应交税费		2,918,682.45	4,124,477.79
其他应付款		39,150,082.25	27,327,856.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,873.45	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,415,189.23	174,861,760.60
其他流动负债		9,649,344.31	16,642,332.02
<b>流动负债合计</b>		<b>690,970,534.08</b>	<b>659,412,656.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		77,854,736.89	111,409,602.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		51,186,578.27	99,436,861.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,598,822.33	55,357,739.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>172,640,137.49</b>	<b>266,204,203.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>863,610,671.57</b>	<b>925,616,859.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		621,050,745.14	621,021,837.87
减：库存股		13,051,006.16	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,827,529.27	66,790,096.10
一般风险准备			
未分配利润		253,909,441.94	226,572,543.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,161,736,710.19</b>	<b>1,144,384,477.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,025,347,381.76</b>	<b>2,070,001,336.91</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五(四十)	1,054,126,946.70	1,059,315,367.52
其中：营业收入		1,054,126,946.70	1,059,315,367.52
利息收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,078,174,013.84	1,151,133,424.26
其中：营业成本	五(四十)	817,654,826.73	861,479,419.73
利息支出			
税金及附加	五(四十一)	15,983,877.88	14,476,731.40
销售费用	五(四十二)	13,394,935.86	10,621,486.05
管理费用	五(四十三)	115,557,854.28	127,607,288.51
研发费用	五(四十四)	69,792,213.84	86,650,341.71
财务费用	五(四十五)	45,790,305.25	50,298,156.86
其中：利息费用		48,325,985.63	54,268,774.87
利息收入		1,804,481.06	813,277.39
加：其他收益	五(四十六)	29,796,997.85	16,328,914.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)	1,397,447.77	1,032,981.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,397,447.77	849,073.02
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(四十八)	-1,335,090.21	7,194,530.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十九)	-6,591,157.35	-96,840,157.16

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十)	296,337.84	-265,285.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-482,531.24	-164,367,072.80
加：营业外收入	五(五十一)	2,676,362.37	629,428.83
减：营业外支出	五(五十二)	1,180,001.88	1,130,387.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,013,829.25	-164,868,031.08
减：所得税费用	五(五十三)	567,943.39	3,072,420.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		445,885.86	-167,940,451.54
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）		445,885.86	-167,940,451.54
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）		-3,047,019.51	-1,915,987.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,492,905.37	-166,024,463.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		445,885.86	-167,940,451.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,492,905.37	-166,024,463.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,047,019.51	-1,915,987.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.72

法定代表人：杜朝晖

主管会计工作负责人：孙实发

会计机构负责人：李京



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	684,691,238.84	715,842,567.79
减：营业成本	十五(四)	544,468,754.85	607,522,453.49
税金及附加		10,325,738.82	9,595,052.02
销售费用		7,710,046.83	6,295,654.43
管理费用		64,506,873.40	68,055,916.16
研发费用		41,196,432.23	45,491,230.86
财务费用		33,658,240.52	35,535,496.61
其中：利息费用		34,941,572.14	38,238,939.72
利息收入		1,256,866.68	685,223.87
加：其他收益		23,689,820.41	9,890,901.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	21,110,654.02	40,389,155.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,110,654.02	214,335.46
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）		-368,944.58	4,141,731.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-461,176.58	-3,614,347.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-290,782.19	-645,979.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,504,723.27	-6,491,775.40
加：营业外收入		626,066.23	372,074.35
减：营业外支出		25,326.31	153,223.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,105,463.19	-6,272,924.59
减：所得税费用		-3,268,868.47	-14,002,833.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,374,331.66	7,729,908.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,374,331.66	7,729,908.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,374,331.66</b>	<b>7,729,908.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		803,979,739.85	900,176,212.20
收到的税费返还		19,132,297.54	31,536,476.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	55,977,144.89	119,774,537.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>879,089,182.28</b>	<b>1,051,487,225.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		421,293,468.15	620,276,226.18
支付给职工以及为职工支付的现金		205,810,283.08	208,556,357.25
支付的各项税费		41,934,742.41	27,522,628.58
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十四)	133,154,005.46	158,799,022.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>802,192,499.10</b>	<b>1,015,154,234.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,896,683.18</b>	<b>36,332,990.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	174,535.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,302,094.60	4,216,259.60
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	五(五十四)	160,777.74	9,009,373.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,462,872.34</b>	<b>13,400,168.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,474,293.04	56,195,796.74
投资支付的现金		-	24,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十四)	-	9,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,474,293.04</b>	<b>89,395,796.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,011,420.70</b>	<b>-75,995,628.40</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,152,985.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	8,152,985.41
取得借款收到的现金		674,780,338.88	528,411,114.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	99,163,304.05	373,399,800.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>773,943,642.93</b>	<b>909,963,900.58</b>
偿还债务支付的现金		588,920,000.00	493,759,246.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,461,482.47	30,590,175.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十四)	210,676,789.60	329,137,236.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>825,058,272.07</b>	<b>853,486,658.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,114,629.14</b>	<b>56,477,242.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,617,369.92</b>	<b>-564,608.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,611,996.74</b>	<b>16,249,996.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		103,677,876.35	87,427,880.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,065,879.61</b>	<b>103,677,876.35</b>

法定代表人：杜朝晖

主管会计工作负责人：孙实发

会计机构负责人：李京

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		609,338,637.14	437,748,949.01
收到的税费返还		2,313,656.82	10,292,888.58
收到其他与经营活动有关的现金		96,972,724.08	44,384,308.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>708,625,018.04</b>	<b>492,426,145.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		325,465,652.63	309,585,436.81
支付给职工以及为职工支付的现金		92,880,615.94	97,449,949.09
支付的各项税费		18,752,520.11	16,146,133.13
支付其他与经营活动有关的现金		185,606,133.15	36,802,499.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>622,704,921.83</b>	<b>459,984,018.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,920,096.21</b>	<b>32,442,127.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	40,174,535.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,247.72	7,424.00
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,048,247.72</b>	<b>40,181,959.08</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,356,653.85	19,181,795.84
投资支付的现金		-	36,200,000.00
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,356,653.85</b>	<b>55,381,795.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,691,593.87</b>	<b>-15,199,836.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		393,250,000.00	528,384,020.19
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		117,528,220.72	675,091,368.39
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>510,778,220.72</b>	<b>1,203,475,388.58</b>
偿还债务支付的现金		427,000,000.00	445,807,084.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,571,674.41	22,090,321.19
支付其他与筹资活动有关的现金		157,551,433.17	781,144,120.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>604,123,107.58</b>	<b>1,249,041,526.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-93,344,886.86</b>	<b>-45,566,137.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,034,416.17</b>	<b>596,746.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,301,219.39</b>	<b>-27,727,100.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,764,805.36	79,491,905.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,066,024.75</b>	<b>51,764,805.36</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	230,000,000.00	-	-	-	529,093,860.83	-	-	-	66,790,096.10		73,431,473.89	6,145,206.33	905,460,637.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	230,000,000.00	-	-	-	529,093,860.83	-	-	-	66,790,096.10		73,431,473.89	6,145,206.33	905,460,637.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-354,564.73	13,051,006.16	-	-	3,037,433.17		455,472.20	43,336,452.49	33,423,786.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,492,905.37	-3,047,019.51	445,885.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-354,564.73	13,051,006.16	-	-	-		-	46,383,472.00	32,977,901.11
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	46,000,000.00	46,000,000.00

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-354,564.73	13,051,006.16	-	-	-	-	-	383,472.00	-13,022,098.89
(三) 利润分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,037,433.17	-3,037,433.17	-	-	-
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,037,433.17	-3,037,433.17	-	-	-
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													



(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转													

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	230,000,000.00	-	-	-	528,739,296.10	13,051,006.16	-	-	69,827,529.27		73,886,946.09	49,481,658.82	938,884,424.12

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	230,000,000.00	-	-	-	529,002,069.58	-	-	-	66,017,105.23		240,228,928.47	-	1,065,248,103.28

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>230,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>529,002,069.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,017,105.23</b>	<b>240,228,928.47</b>	<b>-</b>	<b>1,065,248,103.28</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>91,791.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>772,990.87</b>	<b>-166,797,454.58</b>	<b>6,145,206.33</b>	<b>-159,787,466.13</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-166,024,463.71	-1,915,987.83	-167,940,451.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	91,791.25	-	-	-	-	-	8,061,194.16	8,152,985.41
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	91,791.25	-	-	-	-	-	61,194.16	152,985.41
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	772,990.87	-772,990.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	772,990.87	-772,990.87	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>230,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>529,093,860.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,790,096.10</b>	<b>73,431,473.89</b>	<b>6,145,206.33</b>	<b>905,460,637.15</b>

法定代表人：杜朝晖

主管会计工作负责人：孙实发

会计机构负责人：李京

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未分配利润	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	230,000,000.00	-	-	-	621,021,837.87	-	-	-	66,790,096.10		226,572,543.45	1,144,384,477.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,000,000.00	-	-	-	621,021,837.87	-	-	-	66,790,096.10		226,572,543.45	1,144,384,477.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	28,907.27	13,051,006.16	-	-	3,037,433.17		27,336,898.49	17,352,232.77
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-		30,374,331.66	30,374,331.66
(二)所有者投入和减少 资本		-	-	-	28,907.27	13,051,006.16	-	-	-		-	-13,022,098.89
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他		-	-	-	28,907.27	13,051,006.16	-	-	-		-	-13,022,098.89
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	3,037,433.17		-3,037,433.17	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	3,037,433.17		-3,037,433.17	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>230,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>621,050,745.14</b>	<b>13,051,006.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69,827,529.27</b>		<b>253,909,441.94</b>	<b>1,161,736,710.19</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	230,000,000.00	-	-	-	621,021,837.87	-	-	-	66,017,105.23		219,615,625.59	1,136,654,568.69
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,000,000.00	-	-	-	621,021,837.87	-	-	-	66,017,105.23		219,615,625.59	1,136,654,568.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	772,990.87		6,956,917.86	7,729,908.73
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		7,729,908.73	7,729,908.73
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	772,990.87		-772,990.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	772,990.87		-772,990.87	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												



3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>230,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>621,021,837.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,790,096.10</b>	<b>226,572,543.45</b>	<b>1,144,384,477.42</b>	

# 安徽昊方机电股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

### 一、公司基本情况

安徽昊方机电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由安徽昊方汽车空调电磁离合器有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2007年6月26日在蚌埠市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为340312000003604的《企业法人营业执照》,现取得统一社会信用代码为91340300705070201T的营业执照。公司注册地:安徽省蚌埠市长青南路1288号,法定代表人杜朝晖。

公司股票于2015年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截止2023年12月31日,公司现有注册资本为人民币23,000.00万元,总股本为23,000.00万股,每股面值人民币1元。

本公司属交运设备汽车零部件制造业。主要经营活动为:汽车零部件的研发、生产和销售。主要产品为汽车空调电磁离合器、旋压皮带轮、金属粉末注射成型制品、粉末冶金制品、液态金属制品、铸造金属制品、涡旋技术产品等。

本财务报表及财务报表附注已于2024年3月14日经公司第五届董事会第十六次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(二十一)、本附注三(二十四)和本附注三(三十)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	500 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	500 万元人民币
重要的在建工程	5,000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	500 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	5,000 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	5,000 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

方开始控制时点起一直存在。

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(十) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

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

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

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

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

#### **(十一) 金融工具**

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

##### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

###### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

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

###### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终

止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注三(十一)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十二)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十一)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十二) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十三) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

#### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### (十四) 应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

### (十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### (十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	拆迁补偿款、担保保证金、融资租赁保证金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

## (十七) 存货

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

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

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

## (十八) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十一)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## (十九) 长期股权投资

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

## 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

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

合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被



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

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

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

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

## **(二十) 投资性房地产**

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

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

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

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## **(二十一) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。



### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (二十二) 在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	满足建筑竣工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (二十三) 借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## (二十四) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支

出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 基本原则

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

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

#### (2) 具体标准

##### 1) 研发支出的归集范围

###### ① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

###### ② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1)直接消耗的材料、燃料和动力费用;2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

###### ③ 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ④设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑤装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### ⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### ⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

### (二十五) 长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十二)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十六) 长期待摊费用**

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

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

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

## **(二十七) 合同负债**

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

## **(二十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

#### **设定提存计划**

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

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十九）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十）收入

#### 1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 国内销售一般收入确认方法：产品运送至客户指定地点，经客户对账确认后确认收入；国内销售采用托管存销结算方式的收入确认方法：客户领用产品后并对账确认收入；

(2) 国外销售结算方式较为多样，主要采用的结算模式有 FOB、CIF、FCA、DAP 等方式，公司海外收入确认原则如下：

1) 对采用 FOB、CIF 条款结算的出口，在产品出库后，根据报关单、发票、于取得海运

提单时确认收入；

2)对采用 FCA 结算条款的出口，在产品出库后，将货物交给买方指定的承运人，该承运人签收后，开具发票，确认收入。

3)对采用 DAP 结算条款的出口，在产品出库后，将货物运送到买方指定的目的地后，开具发票，确认收入。

### **(三十一) 合同成本**

#### **1. 合同成本的确认条件**

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

#### **2. 与合同成本有关的资产的摊销**

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

#### **3. 与合同成本有关的资产的减值**

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

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

### **(三十二) 政府补助**

#### **1. 政府补助的分类**

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵



扣亏损),并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (三十四) 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,承租人和出租人将合同予以分拆,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进行分拆。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

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

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

得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

#### (4) 租赁变更

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

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

### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十一)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量

的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十五) 重大会计判断和估计说明

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

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十二)公允价值披露。

### (三十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]

[注1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，对可比期间财务报表无影响。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
	的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽昊方机电股份有限公司	15%
福建威而特旋压科技有限公司	15%
河北昊方新能源科技有限公司	15%
山东金珠材料科技有限公司	15%
山东昊方联合铸造有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

(1) 本公司母公司安徽昊方机电股份有限公司于 2023 通过高新技术企业认定，证书编号：GR202334007226，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 子公司福建威而特旋压科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202235000385，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(3) 子公司河北昊方新能源科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202213003257，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(4) 子公司山东金珠材料科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202237006439，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(5) 子公司山东昊方联合铸造有限公司于 2023 年通过高新技术企业认定，证书编号：GR202337001182，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	396,541.90	145,917.65
银行存款	104,466,969.51	103,531,958.70
其他货币资金	85,376,978.56	32,203,609.17
合 计	190,240,489.97	135,881,485.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	56,679,932.17
商业承兑汇票	12,539,231.58	24,622,299.82
合 计	12,539,231.58	81,302,231.99

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,199,191.14	100.00	659,959.56	5.00	12,539,231.58

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	82,598,142.53	100.00	1,295,910.54	1.57	81,302,231.99

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	13,199,191.14	659,959.56	5.00

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	13,199,191.14	659,959.56	5.00

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,295,910.54	-635,950.98	-	-	-	659,959.56
小 计	1,295,910.54	-635,950.98	-	-	-	659,959.56

### 4. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	712,694.49
小 计	712,694.49

### 5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	10,197,800.76
小 计	-	10,197,800.76

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	314,947,656.85	289,009,689.90
1-2年	1,317,587.25	1,552,100.18
2-3年	1,167,244.10	266,643.09
3年以上	181,573.04	77,309.15
合 计	317,614,061.24	290,905,742.32

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	317,614,061.24	100.00	16,644,336.66	5.24	300,969,724.58
其中：账龄组合	317,614,061.24	100.00	16,644,336.66	5.24	300,969,724.58

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	290,905,742.32	100.00	14,816,325.21	5.09	276,089,417.11
其中：账龄组合	290,905,742.32	100.00	14,816,325.21	5.09	276,089,417.11

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	317,614,061.24	16,644,336.66	5.24

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	314,947,656.85	15,747,382.84	5.00
1-2年	1,317,587.25	131,758.72	10.00
2-3年	1,167,244.10	583,622.06	50.00
3年以上	181,573.04	181,573.04	100.00
小计	317,614,061.24	16,644,336.66	5.24

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,816,325.21	1,828,011.45	-	-	-	16,644,336.66
小计	14,816,325.21	1,828,011.45	-	-	-	16,644,336.66

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
奥特佳新能源[注1]	61,157,723.92	-	61,157,723.92	19.26	3,109,035.37
中国兵器装备集团[注2]	59,625,961.00	-	59,625,961.00	18.77	2,991,445.58



单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
法雷奥集团[注 3]	32,302,646.54	-	32,302,646.54	10.17	1,615,132.33
盖茨集团[注 4]	31,606,964.73	-	31,606,964.73	9.95	1,580,515.97
精诚工科集团[注 5]	21,738,992.14	-	21,738,992.14	6.84	1,086,949.61
小 计	206,432,288.33	-	206,432,288.33	64.99	10,383,078.86

[注 1] 奥特佳新能源包括南京奥特佳新能源科技有限公司、牡丹江富通汽车空调有限公司、马鞍山奥特佳科技有限公司、安徽奥特佳科技发展有限公司，下同。

[注 2] 中国兵器装备集团包括重庆建设汽车系统股份有限公司、重庆建设工业(集团)有限责任公司、重庆建设车用空调器有限责任公司、重庆建设吴方精密制造有限公司，下同。

[注 3] 法雷奥集团包括法雷奥压缩机欧洲分部、华达汽车空调(湖南)有限公司、法雷奥压缩机(长春)有限公司、Valeo 压缩机北美分部、Valeo 压缩机售后市场分公司、Valeo 压缩机日本分部、法雷奥汽车(泰国)有限公司、Valeo India Private Limited，下同。

[注 4] 盖茨集团包括盖茨优霓塔传动系统(上海)有限公司、加拿大盖茨公司、土耳其盖茨公司、盖茨液压技术(常州)有限公司、盖茨胜地汽车水泵产品(烟台)有限责任公司、盖茨优霓塔亚洲贸易股份有限公司台湾分公司、Gates Corporation、波兰盖茨、墨西哥盖茨、德国盖茨、印度盖茨、泰国盖茨、日本盖茨、盖茨(美国研发中心)，下同。

[注 5] 精诚工科集团包括精诚工科汽车零部件(荆门)有限公司、精诚工科汽车零部件(重庆)有限公司、精诚工科汽车系统有限公司、精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工底盘分公司，下同。

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	26,459,727.98	32,611,404.45

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	26,459,727.98	100.00	-	-	26,459,727.98

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,611,404.45	100.00	-	-	32,611,404.45

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	26,459,727.98	-	-

## 3. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,409,000.00

## 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	203,108,222.05

## 5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	32,611,404.45	-6,151,676.47	-	26,459,727.98

## 续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,611,404.45	26,459,727.98	-	-

## (五) 预付款项

## 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,476,828.35	90.05	5,745,556.91	94.70
1-2年	223,214.48	5.78	268,532.77	4.43
2-3年	155,847.69	4.04	23,182.30	0.38
3年以上	5,182.30	0.13	30,000.00	0.49
合计	3,861,072.82	100.00	6,067,271.98	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
矢崎(中国)投资有限公司	315,652.32	8.18
霸州市昊创五金制品有限公司	310,000.00	8.03
佛山太瑞金属科技有限公司	261,700.00	6.78

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
烟台新奥燃气发展有限公司	252,876.03	6.55
杭州合立机械有限公司	252,500.00	6.54
小 计	1,392,728.35	36.08

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,807,536.43	309,525.82	5,498,010.61	9,297,624.80	166,496.08	9,131,128.72
合 计	5,807,536.43	309,525.82	5,498,010.61	9,297,624.80	166,496.08	9,131,128.72

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
废料销售等往来款	16,566.66	17,133.91
保证金及押金	2,490,876.00	8,292,076.10
其他	3,300,093.77	988,414.79
小 计	5,807,536.43	9,297,624.80

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,657,649.77	2,795,888.14
1-2年	1,056,400.00	2,589,316.66
2-3年	19,566.66	338,500.00
3年以上	73,920.00	3,573,920.00
小 计	5,807,536.43	9,297,624.80

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,807,536.43	100.00	309,525.82	5.33	5,498,010.61
其中：账龄组合	4,632,536.43	79.77	309,525.82	6.68	4,323,010.61
低信用风险组合	1,175,000.00	20.23	-	-	1,175,000.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,297,624.80	100.00	166,496.08	1.79	9,131,128.72
其中：账龄组合	1,797,624.80	19.33	166,496.08	9.26	1,631,128.72
低信用风险组合	7,500,000.00	80.67	-	-	7,500,000.00

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,632,536.43	309,525.82	6.68
低信用风险组合	1,175,000.00	-	-
小计	5,807,536.43	309,525.82	5.33

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,537,649.77	226,882.49	5.00
1-2年	4,400.00	440.00	10.00
2-3年	16,566.66	8,283.33	50.00
3年以上	73,920.00	73,920.00	100.00
小计	4,632,536.43	309,525.82	6.68

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	166,496.08	-	-	166,496.08
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	143,029.73	-	-	143,029.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	309,525.81	-	-	309,525.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	166,496.08	143,029.74	-	-	-	309,525.82
小 计	166,496.08	143,029.74	-	-	-	309,525.82

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金及押金	1,050,000.00	1-2 年	18.08	-
蚌埠瑞康金属工艺有限公司	其他	1,000,000.00	1 年以内	17.22	50,000.00
出口退税	其他	1,623,907.14	1 年以内	27.96	81,195.36
上海福铭资产管理股份有限公司	保证金及押金	632,556.00	1 年以内	10.89	31,627.80
烟台开发区凤凰投资有限公司	保证金及押金	501,920.00	1 年以内 500,000.00, 3 年 以 上 1,920.00	8.64	26,920.00
小 计		4,808,383.14		82.79	189,743.16

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	90,085,906.02	6,063,806.65	84,022,099.37	91,119,023.27	7,521,683.00	83,597,340.27
在产品	16,216,666.35	-	16,216,666.35	13,323,632.26	-	13,323,632.26
半成品	38,745,722.04	-	38,745,722.04	37,951,708.37	268,891.97	37,682,816.40
库存商品	110,401,263.60	8,356,194.57	102,045,069.03	136,169,196.92	10,305,422.62	125,863,774.30
发出商品	44,033,979.61	1,094,951.48	42,939,028.13	41,103,847.03	2,228,786.11	38,875,060.92
委托加工物资	2,588,719.80	-	2,588,719.80	3,149,681.04	2,268.97	3,147,412.07
合同履约成本	13,050,773.85	-	13,050,773.85	-	-	-
合计	315,123,031.27	15,514,952.70	299,608,078.57	322,817,088.89	20,327,052.67	302,490,036.22

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,521,683.00	449,196.88	-	1,907,073.23	-	6,063,806.65
半成品	268,891.97	-	-	268,891.97	-	-
库存商品	10,305,422.62	3,643,587.70	-	5,592,815.75	-	8,356,194.57
发出商品	2,228,786.11	1,027,461.31	-	2,161,295.94	-	1,094,951.48
委托加工物资	2,268.97	-	-	2,268.97	-	-
小计	20,327,052.67	5,120,245.89	-	9,932,345.86	-	15,514,952.70

### (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	用于生产
半成品	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	用于生产
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	销售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	销售
委托加工物资	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	用于生产

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 一年内到期的非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	10,500,000.00	7,800,000.00

### 2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	10,500,000.00	-	10,500,000.00	7,800,000.00	-	7,800,000.00	-

## (九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
	账面价值	账面价值
预交企业所得税	286,243.28	1,175,406.69
待抵扣进项税额	-	3,727,505.04
增值税留抵税额	4,998,068.17	-
增值税待认证等进项税额	3,142,359.97	-
待摊费用	23,014.01	-
合 计	8,449,685.43	4,902,911.73

## (十) 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	12,050,000.00	-	12,050,000.00	22,450,000.00	-	22,450,000.00	-

## (十一) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	40,560,194.07	-	40,560,194.07	39,420,632.78	-	39,420,632.78
合 计	40,560,194.07	-	40,560,194.07	39,420,632.78	-	39,420,632.78

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
重庆建设吴方精密制造有限公司	39,420,632.78	-	-	-	1,110,654.02	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
重庆建设吴方精密制造有限公司	28,907.27	-	-		40,560,194.07	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 其他权益工具投资

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
蚌埠农村商业银行股份有限公司	30,705,000.00	-	-	-	-	-

续上表:

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
蚌埠农村商业银行股份有限公司	30,705,000.00	-	-	-	非交易性权益工具投资

## (十三) 投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
1) 期初数	29,721,872.19	3,928,840.60	33,650,712.79
2) 本期增加	13,050,501.47	2,095,313.22	15,145,814.69
① 外购	-	-	-
② 存货/固定资产/在建工程转入/无形资产转入	13,050,501.47	2,095,313.22	15,145,814.69



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他转出	-	-	-
4) 期末数	42,772,373.66	6,024,153.82	48,796,527.48
(2) 累计折旧和累计摊销			
1) 期初数	12,284,009.40	1,305,535.04	13,589,544.44
2) 本期增加	2,515,065.93	763,926.44	3,278,992.37
①计提或摊销	1,940,843.82	113,498.69	2,054,342.51
②存货/固定资产/在建工程转入/无形资产转入	574,222.11	650,427.75	1,224,649.86
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
②其他转出	-	-	-
4) 期末数	14,799,075.33	2,069,461.48	16,868,536.81
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	27,973,298.33	3,954,692.34	31,927,990.67
2) 期初账面价值	17,437,862.79	2,623,305.56	20,061,168.35

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	790,239,317.91	831,031,080.39
固定资产清理	-	-
合 计	790,239,317.91	831,031,080.39

##### 2. 固定资产

###### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	448,192,083.03	830,413,512.81	24,884,815.81	57,227,244.23	1,360,717,655.88
2) 本期增加	32,400,629.84	142,726,521.63	664,896.44	2,283,163.54	178,075,211.45
①购置	147,000.00	8,598,360.73	97,400.86	720,161.50	9,562,923.09
②在建工程转入	32,253,629.84	134,128,160.90	567,495.58	1,563,002.04	168,512,288.36
3) 本期减少	14,324,378.97	151,214,060.17	803,329.41	3,427,982.64	169,769,751.19
①处置或报废	1,273,877.50	94,125,171.29	803,329.41	3,179,030.17	99,381,408.37
②其他	13,050,501.47	57,088,888.88	-	248,952.47	70,388,342.82
4) 期末数	466,268,333.90	821,925,974.28	24,746,382.84	56,082,425.13	1,369,023,116.15
(2) 累计折旧					
1) 期初数	130,302,017.15	336,867,517.07	23,436,683.18	36,792,047.09	527,398,264.49
2) 本期增加	18,494,560.55	62,553,686.45	445,325.57	5,290,451.48	86,784,024.05
①计提	18,494,560.55	62,553,686.45	445,325.57	5,290,451.48	86,784,024.05
3) 本期减少	954,016.83	31,741,113.68	670,895.88	2,032,463.91	35,398,490.30
①处置或报废	379,794.72	20,645,951.24	670,895.88	1,834,719.86	23,531,361.70
②其他	574,222.11	11,095,162.44	-	197,744.05	11,867,128.60
4) 期末数	147,842,560.87	367,680,089.84	23,211,112.87	40,050,034.66	578,783,798.24
(3) 减值准备					
1) 期初数	877,463.66	1,244,478.87	-	166,368.47	2,288,311.00
2) 本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3) 本期减少	877,463.66	1,244,478.87	-	166,368.47	2,288,311.00
①处置或报废	877,463.66	1,244,478.87	-	166,368.47	2,288,311.00
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	318,425,773.03	454,245,884.44	1,535,269.97	16,032,390.47	790,239,317.91
2) 期初账面价值	317,012,602.22	492,301,516.87	1,448,132.63	20,268,828.67	831,031,080.39

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 126,527,253.24 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	165,137.61	31,045.85	-	134,091.76
机器设备	1,806,876.34	508,438.25	-	1,298,438.09
小计	1,972,013.95	539,484.10	-	1,432,529.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
金珠办公楼	5,843,829.13	4,654,800.00	产权证办理中	2024年9月
金珠四车间	333,177.59	254,037.59	产权证办理中	2024年9月
金珠五车间及辅助设施	2,726,538.55	2,090,026.55	产权证办理中	2024年9月
金珠一车间	4,398,264.43	3,277,817.43	产权证办理中	2024年9月
小计	13,301,809.70	10,276,681.57		

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	83,567,016.28	-	83,567,016.28	108,845,383.93	-	108,845,383.93
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	83,567,016.28	-	83,567,016.28	108,845,383.93	-	108,845,383.93

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	2,359,680.60	-	2,359,680.60	33,270,457.28	-	33,270,457.28
设备安装工程	81,207,335.68	-	81,207,335.68	75,574,926.65	-	75,574,926.65
小计	83,567,016.28	-	83,567,016.28	108,845,383.93	-	108,845,383.93

(2) 重大在建工程增减变动情况

单位：万元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
日产 10 万支槽针设备 改造项目	9,781.42	-	6,777.22	-	-	6,777.22

续上表：

工程名称	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
日产 10 万支槽针设备 改造项目	69.29	69.29	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十六) 使用权资产

### 1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	62,767,860.83
2) 本期增加	15,407,053.58
① 租赁	15,407,053.58
3) 本期减少	5,568,189.42
① 处置	4,771,197.69
② 其他	796,991.73
4) 期末数	72,606,724.99
(2) 累计折旧	
1) 期初数	15,225,231.34
2) 本期增加	7,241,396.57
① 计提	7,241,396.57
3) 本期减少	4,771,197.69
① 处置	4,771,197.69
4) 期末数	17,695,430.22
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	54,911,294.77
2) 期初账面价值	47,542,629.49

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十七) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1)账面原值					
1) 期初数	69,675,070.89	9,548,008.00	8,690,693.18	22,604,068.29	110,517,840.36
2) 本期增加	-	-	46,000,000.00	1,254,345.48	47,254,345.48
①购置	-	-	-	1,254,345.48	1,254,345.48
②内部研发	-	-	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-	-	-
④其他[注]	-	-	46,000,000.00	-	46,000,000.00
3) 本期减少	2,095,313.22	-	-	-	2,095,313.22
①处置	-	-	-	-	-
②其他	2,095,313.22	-	-	-	2,095,313.22
4) 期末数	67,579,757.67	9,548,008.00	54,690,693.18	23,858,413.77	155,676,872.62
(2) 累计摊销					
1) 期初数	17,952,005.13	9,010,389.67	3,658,537.16	12,415,174.78	43,036,106.74
2) 本期增加	1,592,980.30	495,220.72	2,898,415.69	2,636,602.65	7,623,219.36
①计提	1,592,980.30	495,220.72	2,898,415.69	2,636,602.65	7,623,219.36
3) 本期减少	650,427.75	-	-	-	650,427.75
①处置	-	-	-	-	-
②其他	650,427.75	-	-	-	650,427.75
4) 期末数	18,894,557.68	9,505,610.39	6,556,952.85	15,051,777.43	50,008,898.35
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	48,685,199.99	42,397.61	48,133,740.33	8,806,636.34	105,667,974.27
2) 期初账面价值	51,723,065.76	537,618.33	5,032,156.02	10,188,893.51	67,481,733.62

[注]子公司昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司少数股东非专利技术出资。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 3. 未办妥权证的土地使用权情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
表白寺镇建邦大道以西土地使用权	1,227,321.41	产权证办理中

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(五十六)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十八) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
福建威而特旋压 科技有限公司	1,887,685.72	-	-	-	-	1,887,685.72
山东昊方联合铸 造有限公司	12,786,753.54	-	-	-	-	12,786,753.54
山东金珠材料科 技有限公司	20,863,763.14	-	-	-	-	20,863,763.14
廊坊市鑫佳机电 有限公司	45,027,701.55	-	-	-	-	45,027,701.55
河北昊方新能源 科技有限公司	48,003,558.11	-	-	-	-	48,003,558.11
合 计	128,569,462.06	-	-	-	-	128,569,462.06

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
福建威而特旋压 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
山东昊方联合铸 造有限公司	12,786,753.54	-	-	-	-	12,786,753.54
山东金珠材料科 技有限公司	20,863,763.14	-	-	-	-	20,863,763.14
廊坊市鑫佳机电 有限公司	39,511,626.17	-	-	-	-	39,511,626.17
河北昊方新能源 科技有限公司	17,740,653.84	1,470,911.46	-	-	-	19,211,565.30
合 计	90,902,796.69	1,470,911.46	-	-	-	92,373,708.15

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年 度保持一致
福建威而特旋压科技 有限公司	福建威而特旋压科技有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将长期资产与营运资产认定为一个单独的资产组。	是
山东昊方联合铸造有 限公司	山东昊方联合铸造有限公司资产组能够独立产生现金流量，可将长期资产与营运资产认定为一个单独的资产组。	是
山东金珠材料科技有 限公司	山东金珠材料科技有限公司资产组能够独立产生现金流量，可将长期资产与营运资产认定为一个单独的资产组。	是
廊坊市鑫佳机电有限 公司	廊坊市鑫佳机电有限公司公司、蚌埠鑫佳机电有限公司和烟台昊方鑫佳机电有限公司资产组能够独立产生现金流量，可将长期资产与营运资产认定为一个单独的资产组。	是
河北昊方新能源科技 有限公司	河北昊方新能源科技有限公司资产组能够独立产生现金流量，可将长期资产与营运资产认定为一个单独的资产组。	是

#### 4. 可收回金额的具体确定方法

福建威而特旋压科技有限公司、廊坊市鑫佳机电有限公司公司、河北昊方新能源科技有限公司资产组的可收回金额参考天源资产评估有限公司出具的评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

##### (1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

##### (2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
福建威而特旋压科技有限公司	164,930,900.58	210,800,000.00	-	5年
廊坊市鑫佳机电有限公司	74,480,526.02	74,800,000.00	-	5年
河北昊方新能源科技有限公司	182,670,911.46	181,200,000.00	1,470,911.46	5年
小 计	422,082,338.06	466,800,000.00	1,470,911.46	

续上表：

项 目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的 确定依据
福建威而特旋压科技有限公司	[注 1]	[注 1]	[注 1]	[注 1]
廊坊市鑫佳机电有限公司	[注 2]	[注 2]	[注 2]	[注 2]
河北昊方新能源科技有限公司	[注 3]	[注 3]	[注 3]	[注 3]

[注 1]福建威而特旋压科技有限公司主要从事各类钢制皮带轮生产和销售业务，基于企业营业收入规模、行业发展的趋势及管理层对于未来的规划预测等信息综合考虑，2024-2028年预测期收入增长率-9.83%、4.38%、3.19%、2.00%和1.00%，净利润率9.39%、9.70%、9.69%、9.39%和8.89%。

管理层基于企业营业收入规模、行业发展的趋势及管理层对于未来的规划预测等信息综合考虑，预测稳定期营业收入将保持不变，并据此预测净利润率保持在8.55%。管理层采用的折现率为9.92%，系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注 2]廊坊市鑫佳机电有限公司、蚌埠鑫佳机电有限公司、烟台昊方鑫佳机电有限公司主要从事汽车空调压缩机离合器生产和销售业务，管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，预测2024-2028年预计销售收入增长-20.99%、9.60%、8.16%、6.61%和1.39%，净利润率2.31%、2.70%、2.32%、2.30%和4.08%。

管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，预测稳定期营业收入将保持不变，并据此预测净利润率保持在3.91%。管理层采用的折现率为10.28%，系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注 3]河北昊方新能源科技有限公司、廊坊市鑫佳机电有限公司主要从事新能源汽车零部件生产和销售业务，基于资产组业务所在行业，通过收集现有业务的执行情况，结合经营主体自身发展规划及下游行业发展趋势等综合分析，2024-2028 年预计销售收入增长率分别为 26.11%、5.00%、4.00%、4.00%和 3.00%，净利润率 6.26%、6.63%、7.06%、7.50%和 8.01%。管理层基于资产组业务所在行业，通过收集现有业务的执行情况，结合经营主体自身发展规划及下游行业发展趋势等综合分析，预测稳定期营业收入将保持不变，并据此预测净利润率保持在 7.65%。管理层采用的折现率为 10.34%，系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### 5. 商誉减值损失计算过程(单位：万元)

项 目	福建威而特旋压科技有限公司	山东昊方联合铸造有限公司	山东金珠材料科技有限公司	廊坊市鑫佳机电有限公司	河北昊方新能源科技有限公司
商誉账面余额①	188.77	1,278.68	2,086.38	4,502.77	4,800.36
商誉减值准备余额②	-	1,278.68	2,086.38	3,951.16	1,774.07
商誉的账面价值③=①-②	188.77	-	-	551.61	3,026.29
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	154.45	-	-	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	343.22	-	-	551.61	3,026.29
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	343.22	-	-	551.61	3,026.29
资产组的账面价值⑦	16,149.87	-	-	6,896.44	15,240.80
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	16,493.09	-	-	7,448.05	18,267.09
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	21,080.00	-	-	7,480.00	18,120.00
商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨	-	-	-	-	147.09
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-	-	147.09

#### (十九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费用	15,937,396.49	166,001.12	1,935,220.79	-	14,168,176.82	-
其他	8,630,999.74	2,461,845.93	3,856,632.70	-	7,236,212.97	-
合 计	24,568,396.23	2,627,847.05	5,791,853.49	-	21,404,389.79	-

#### (二十) 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	期末数		期初数	
	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
坏账准备、资产减值损失	31,291,472.36	4,980,121.13	34,551,486.70	5,628,005.90



项 目	期末数		期初数	
	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
未抵扣亏损	270,718,241.43	43,259,660.40	255,681,853.20	39,845,272.36
政府补助	46,174,753.72	6,959,463.05	57,770,069.05	8,705,410.35
内部交易未实现利润	2,108,453.52	175,993.18	2,050,727.46	307,609.12
预提费用	286,793.75	43,019.06	33,597.01	8,399.25
租赁负债	55,695,779.37	11,735,362.81	47,942,295.03	11,985,573.76
合 计	406,275,494.15	67,153,619.63	398,030,028.45	66,480,270.74

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	2,732,541.19	409,881.17	6,370,520.96	718,932.65
固定资产加速折旧	8,861,334.93	1,329,200.24	3,832,238.33	574,835.75
使用权资产	54,911,294.77	11,539,241.66	47,542,629.49	11,885,657.37
合 计	66,505,170.89	13,278,323.07	57,745,388.78	13,179,425.77

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,539,241.66	55,614,377.97	11,885,657.37	54,594,613.37
递延所得税负债	11,539,241.66	1,739,081.41	11,885,657.37	1,293,768.40

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数
可抵扣暂时性差异	2,809,037.29
可抵扣亏损	175,889,218.42
小 计	178,698,255.71

## (二十一) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,424,929.33	-	4,424,929.33	5,688,840.33	-	5,688,840.33

## (二十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	85,009,779.36	3,198,967.05
质押并保证借款	50,065,694.45	110,232,081.77
质押并抵押借款	30,030,250.00	-
质押抵押并保证借款	6,000,000.00	-
抵押借款	50,048,888.89	-
抵押并保证借款	140,137,881.92	131,287,766.80
保证借款	185,691,458.21	114,759,884.60
信用借款	5,005,270.84	-
票据贴现借款	-	70,885,926.10
合计	551,989,223.67	430,364,626.32

## (二十三) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,996,303.83	5,988,517.21
信用证	1,200,000.00	-
合计	3,196,303.83	5,988,517.21

## (二十四) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	147,158,298.76	139,511,916.06
1-2年	1,695,328.71	3,143,869.55
2-3年	282,597.93	1,471,799.07
3年以上	791,063.62	1,219,132.72
合计	149,927,289.02	145,346,717.40

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

## (二十五) 合同负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	650,086.23	550,111.65

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	17,811,345.95	191,219,284.48	190,696,531.25	18,334,099.18
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,212,237.33	15,257,142.28	18,469,379.61	-
合 计	21,023,583.28	206,476,426.76	209,165,910.86	18,334,099.18

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,228,559.24	167,082,217.12	166,033,437.58	18,277,338.78
(2) 职工福利费	44,616.10	8,307,816.28	8,312,432.38	40,000.00
(3) 社会保险费	234,620.91	10,092,676.26	10,327,297.17	-
其中：医疗保险费	768.00	8,984,324.30	8,985,092.30	-
工伤保险费	233,852.91	1,013,284.65	1,247,137.56	-
生育保险费	-	95,067.30	95,067.30	-
(4) 住房公积金	-	3,830,322.28	3,830,322.28	-
(5) 工会经费和职工教育经费	303,549.70	1,906,252.54	2,193,041.84	16,760.40
小 计	17,811,345.95	191,219,284.48	190,696,531.25	18,334,099.18

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	3,108,216.51	14,729,169.81	17,837,386.32	-
(2) 失业保险费	104,020.82	527,972.47	631,993.29	-
小 计	3,212,237.33	15,257,142.28	18,469,379.61	-

### (二十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,102,370.44	4,462,888.99
企业所得税	927,614.53	581,819.33
城市维护建设税	331,833.94	1,423,096.32
教育费附加/地方教育费附加	240,983.63	1,050,975.51
代扣代缴个人所得税	974,032.34	222,158.07
房产税	1,032,434.51	893,944.32
土地使用税	1,159,917.26	1,173,251.65
印花税	274,274.32	-
水利建设专项资金	67,211.74	-
其他	-	322,519.11
合 计	7,110,672.71	10,130,653.30

### (二十八) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,120,779.84	11,854,912.02
合 计	8,120,779.84	11,854,912.02

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,198,498.78	2,765,413.38
应付费用及其他	4,922,281.06	9,089,498.64
小 计	8,120,779.84	11,854,912.02

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	51,070,766.29	88,602,157.38
一年内到期的长期应付款	122,322,791.14	139,707,942.89
一年内到期的租赁负债	6,262,687.57	5,925,514.97
合 计	179,656,245.00	234,235,615.24

#### 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押抵押并保证借款	-	14,978,510.51
抵押并保证借款	43,059,430.18	49,077,901.39
保证借款	8,011,336.11	24,545,745.48
小 计	51,070,766.29	88,602,157.38

#### 3. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
一年内到期的融资租赁	122,322,791.14	139,707,942.89

### (三十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的票据背书	10,197,800.76	40,321,504.94
待转销项税	84,511.21	71,514.51
合 计	10,282,311.97	40,393,019.45

### (三十一) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押抵押并保证借款	-	45,194,749.24
抵押并保证借款	64,085,269.82	49,645,053.11
保证借款	38,813,986.51	22,574,799.82
合 计	102,899,256.33	117,414,602.17

### (三十二) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	50,404,826.71	42,131,425.10

### (三十三) 长期应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	49,724,906.77	116,073,773.84
专项应付款	6,300,000.00	6,300,000.00
合 计	56,024,906.77	122,373,773.84

#### 2. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	49,724,906.77	116,073,773.84

#### 3. 专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
研发中心建设项目专项资金	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00	专项资金

### (三十四) 递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	57,770,069.05	5,978,570.00	17,573,885.33	46,174,753.72	与资产相关

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

### (三十五) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00	-	-	-	-	-	230,000,000.00

### (三十六) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	528,984,009.52	-	383,472.00	528,600,537.52
其他资本公积	109,851.31	28,907.27	-	138,758.58
合 计	529,093,860.83	28,907.27	383,472.00	528,739,296.10

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本公司对子公司昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司进行溢价增资,资本公积发生变动,公司相应确定归属于少数股东的部分,调整资本公积-383,472.00元;联营企业其他权益变动,调整资本公积 28,907.27元。

## (三十七) 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	-	13,051,006.16	-	13,051,006.16

## (三十八) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,790,096.10	3,037,433.17	-	69,827,529.27

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定,2023年度按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

## (三十九) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	73,431,473.89	240,228,928.47
调整后本年年初数	73,431,473.89	240,228,928.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,492,905.37	-166,024,463.71
减:提取法定盈余公积	3,037,433.17	772,990.87
期末未分配利润	73,886,946.09	73,431,473.89

## (四十) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	975,248,636.95	765,135,592.62	984,866,849.38	798,463,666.40

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	78,878,309.75	52,519,234.11	74,448,518.14	63,015,753.33
合 计	1,054,126,946.70	817,654,826.73	1,059,315,367.52	861,479,419.73

2. 本期前五名客户销售额为 612,137,832.47 元，占年度销售总额的 58.07%。

#### (四十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,903,318.91	2,183,132.52
教育费附加/地方教育附加	2,122,820.64	1,577,238.02
房产税	4,629,410.00	4,053,983.53
土地使用税	4,812,517.21	4,837,491.58
印花税	921,493.56	1,198,848.69
水利建设专项资金	551,897.00	-
其他	42,420.56	626,037.06
合 计	15,983,877.88	14,476,731.40

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (四十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	4,396,677.39	3,424,846.11
办公费用	523,864.77	-
招待费	1,371,464.39	1,209,999.07
折旧摊销费	34,949.41	-
差旅费	859,489.33	508,776.32
仓储费	207,830.47	1,483,030.62
包装费及装卸费	54,860.20	-
广告费	1,150,004.94	40,575.07
售后服务费	4,175,038.87	2,021,606.99
其他	620,756.09	1,932,651.87
合 计	13,394,935.86	10,621,486.05



#### (四十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	55,964,733.27	58,010,209.74
办公费	6,086,235.08	3,930,155.66
折旧摊销费	26,057,638.39	32,027,328.01
差旅交通车辆费	2,879,119.75	2,951,914.46
业务招待费	4,103,297.70	3,181,690.22
服务费	5,853,324.81	9,862,831.37
修理费	4,804,787.50	6,604,109.54
租赁费用	2,689,810.18	2,706,110.71
财产保险费	1,070,574.01	-
环保排污费	1,199,243.27	719,301.98
安全经费	493,961.42	-
水电费	2,698,263.57	2,356,234.25
其他	1,656,865.33	5,257,402.57
合 计	115,557,854.28	127,607,288.51

#### (四十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	30,898,962.75	35,949,321.51
直接材料	17,993,294.12	21,887,481.19
折旧与摊销	17,926,503.97	26,902,196.47
技术服务费	2,517,916.27	1,194,813.87
其他	455,536.73	716,528.67
合 计	69,792,213.84	86,650,341.71

#### (四十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	48,325,985.63	54,268,774.87
其中：租赁负债利息费用	2,728,696.49	2,413,068.87

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	1,804,481.06	813,277.39
汇兑净损益	-2,633,429.25	-4,249,288.18
手续费及其他支出	605,987.81	1,091,947.56
融资担保费	1,296,242.12	-
合 计	45,790,305.25	50,298,156.86

#### (四十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	26,091,492.71	16,265,181.28
个税手续费	45,697.76	63,733.09
其他	3,659,807.38	-
合 计	29,796,997.85	16,328,914.37

#### (四十七) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	1,397,447.77	849,073.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	9,373.66
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	-	174,535.08
合 计	1,397,447.77	1,032,981.76

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	635,950.98	4,267,071.34
应收账款坏账损失	-1,828,011.45	2,434,142.22
其他应收款坏账损失	-143,029.74	493,316.89
合 计	-1,335,090.21	7,194,530.45

**(四十九) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,120,245.89	-12,463,926.87
固定资产减值损失	-	-2,288,311.00
商誉减值损失	-1,470,911.46	-82,087,919.29
合 计	-6,591,157.35	-96,840,157.16

**(五十) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	296,337.84	-265,285.48	296,337.84
其中：固定资产	296,337.84	-265,285.48	296,337.84

**(五十一) 营业外收入**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	417,870.38	219,209.95	417,870.38
无需支付的应付款	2,178,199.76	255,208.09	2,178,199.76
非流动资产毁损报废利得	2,523.49	-	2,523.49
其他	77,768.74	155,010.79	77,768.74
合 计	2,676,362.37	629,428.83	2,676,362.37

**(五十二) 营业外支出**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	435,000.00	300,000.00	435,000.00
资产报废、毁损损失	71,186.53	622,777.33	71,186.53
罚款支出	512,520.00	5,137.65	512,520.00
赔偿金、违约金	124,861.03	-	124,861.03
税收滞纳金	12,921.22	142,224.70	12,921.22
其他	23,513.10	60,247.43	23,513.10
合 计	1,180,001.88	1,130,387.11	1,180,001.88

### (五十三) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,142,394.98	673,957.10
递延所得税费用	-574,451.59	2,398,463.36
合 计	567,943.39	3,072,420.46

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,013,829.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,074.37
子公司适用不同税率的影响	-493,548.14
调整以前期间所得税的影响	863,522.25
非应税收入的影响	-209,617.16
企业所得税优惠政策的影响	-11,660,468.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,418.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,082,122.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,184,458.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他的影响	-40,019.14
所得税费用	567,943.39

### (五十四) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行利息收入	1,652,803.95	813,277.39
政府补助	14,496,177.38	15,278,153.10
各类保证金	12,189,950.67	98,102,684.41
提供劳务、租赁等收入	25,668,143.13	4,566,998.08
往来款及其他	1,970,069.76	1,013,424.13

项 目	本期数	上年数
合 计	55,977,144.89	119,774,537.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	45,494,903.39	74,005,364.26
各类保证金	81,006,397.36	84,165,126.70
往来款及其他	6,316,685.56	628,531.88
提供劳务、租赁等成本	336,019.15	-
合 计	133,154,005.46	158,799,022.84

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品利息收入	-	9,373.66
购买的理财产品	-	9,000,000.00
资金拆借利息	160,777.74	-
合 计	160,777.74	9,009,373.66

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	-	9,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到融资租赁款	72,163,304.05	186,000,000.00
融资保证金	27,000,000.00	45,580,000.00
信用证及商业承兑汇票贴现	-	141,819,800.42
合 计	99,163,304.05	373,399,800.42

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资保证金	15,120,000.00	46,950,000.00
融资租赁租金	161,874,412.17	178,512,952.02

项 目	本期数	上年数
集团内信用证贴现还款	-	95,000,000.00
融资咨询费、担保费	11,481,147.27	-
租赁费用	9,150,224.00	8,674,284.87
回购库存股	13,051,006.16	-
合 计	210,676,789.60	329,137,236.89

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	430,364,626.32	565,780,338.88	19,627,319.22	445,398,160.64	18,384,900.11	551,989,223.67
长期借款	206,016,759.55	109,000,000.00	7,936,584.90	168,983,321.83	-	153,970,022.62
租赁负债 [注 1]	48,056,940.07	-	17,338,758.34	8,728,184.13	-	56,667,514.28
长期应付款	262,081,716.73	72,163,304.05	28,223,877.45	172,059,317.32	12,061,883.00	178,347,697.91
合 计	946,520,042.67	746,943,642.93	73,126,539.91	795,168,983.92	30,446,783.11	940,974,458.48

[注 1] 租赁负债(含一年内到期的租赁负债)本期现金减少金额与偿还租赁负债本金的现金流差异系增值税;

[注 2] 长期借款、租赁负债和长期应付款均包含一年内到期部分。

### (五十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	445,885.86	-167,940,451.54
加: 资产减值准备	6,591,157.35	94,551,846.16
信用减值损失	1,335,090.21	-7,194,530.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,838,366.56	96,952,355.18
使用权资产折旧	7,241,396.57	5,899,820.61
无形资产摊销	7,623,219.36	7,056,260.39
长期待摊费用摊销	5,791,853.49	265,285.48
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)	-296,337.84	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68,663.04	622,777.33

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	45,750,101.68	54,833,383.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,397,447.77	-398,244.20
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,019,764.60	3,310,863.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	445,313.01	-912,399.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,238,288.24	27,637,008.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,217,007.77	-18,839,030.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,065,517.73	-58,524,924.68
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	-987,028.18
经营活动产生的现金流量净额	76,896,683.18	36,332,990.81
(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	-	
租赁形成的使用权资产	15,407,053.58	
(3)现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末数	95,065,879.61	103,677,876.35
减:现金的期初数	103,677,876.35	87,427,880.25
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,611,996.74	16,249,996.10

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	95,065,879.61	103,677,876.35
其中: 库存现金	396,541.90	145,917.65
可随时用于支付的银行存款	94,369,318.58	103,531,958.70

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	300,019.13	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	95,065,879.61	103,677,876.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
票据、信用证、借款及电子债权保证金	85,072,768.05	32,203,609.17	不可随时支取
委托支付受限、久悬户以及保证金户产生的利息	10,101,842.31	-	不可随时支取
合 计	95,174,610.36	32,203,609.17	

### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	85,072,768.05	85,072,768.05	质押	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票、信用证及电子债权
货币资金	10,101,842.31	10,101,842.31	其他	委托支付贷款冻结、久悬户及保证金户产生的利息
应收票据	712,694.49	712,694.49	质押	公司质押商业承兑汇票用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	9,409,000.00	9,409,000.00	质押	公司质押银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票
应收账款	78,000,000.00	78,000,000.00	质押	公司质押应收账款用于借款
其他权益工具	30,705,000.00	30,705,000.00	质押	公司借款质押其他权益工具用于借款反担保
固定资产	778,762,191.52	484,029,727.05	抵押	公司抵押厂房、设备用于取得银行授信、融资租入固定资产
无形资产	65,957,666.51	47,470,930.72	抵押	公司抵押土地使用权用于取得银行授信
投资性房地产	48,796,527.48	31,927,990.67	抵押	公司抵押厂房、土地使用权用于取得银行授信
合 计	1,107,517,690.36	777,429,953.29		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,203,609.17	32,203,609.17	质押	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票及借款



项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	11,085,848.34	10,691,555.92	质押	公司质押银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票和用于借款
应收账款	39,473,254.02	37,499,591.32	质押	公司质押应收账款用于借款
应收款项融资	4,693,628.50	4,693,628.50	质押	公司质押银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票
固定资产	799,701,591.42	551,405,007.47	抵押	公司抵押厂房、设备用于取得银行授信、融资租入固定资产
无形资产	71,981,820.33	52,867,307.30	抵押	公司抵押土地使用权用于取得银行授信
其他权益工具	30,705,000.00	30,705,000.00	质押	公司借款质押其他权益工具用于借款反担保
合 计	989,844,751.78	720,065,699.68		

#### (五十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	1,689.19	7.0827	11,964.03
欧元	35,696.31	7.8592	280,544.44
应收账款			
其中：美元	5,319,486.97	7.0827	37,676,330.37
欧元	461,677.42	7.8592	3,628,415.18
应付账款			
其中：日元	1,426,153.39	0.0502	71,611.44

#### (五十八) 租赁

##### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十六)“使用权资产”之说明。

##### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	2,728,696.49

##### (3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	130,791.09
低价值资产租赁费用	91,325.85
合 计	222,116.94

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	9,150,224.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	222,205.00
合 计	9,372,429.00

2. 作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备	7,650,197.21	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十四)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	30,898,962.75	35,949,321.51
直接材料	17,993,294.12	21,887,481.19
折旧与摊销	17,926,503.97	26,902,196.47
技术服务费	2,517,916.27	1,194,813.87
其他	455,536.73	716,528.67
合 计	69,792,213.84	86,650,341.71
其中：费用化研发支出	69,792,213.84	86,650,341.71
资本化研发支出	-	-

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	一级	5000万元	蚌埠	安徽省蚌埠市淮上大道5019号办公楼301号	制造业	100.00		非同一控制下合并
福建威而特旋压科技有限公司	一级	3000万元	龙岩	福建省龙岩市新罗区西陂街道福建龙州工业园北三环路8号1层	制造业	100.00		非同一控制下合并
蚌埠威而特旋压科技有限公司	二级	5000万元	蚌埠	安徽省蚌埠市高新区兴和路968号院内2号车间制造业	制造业		100.00	设立
廊坊市鑫佳机电有限公司	一级	500万元	廊坊	廊坊市安次区工业园	制造业	100.00		非同一控制下合并
河北昊方新能源科技有限公司	一级	10000万元	霸州	河北省廊坊市霸州经济技术开发区泰山路西侧	制造业	100.00		非同一控制下合并
山东昊方联合铸造有限公司	一级	10000万元	烟台	山东省烟台市经济技术开发区南昌大街1号	制造业	100.00		设立
蚌埠鑫佳机电有限公司	一级	2000万元	蚌埠	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道5019号院内2号车间	制造业	100.00		设立
烟台昊方鑫佳机电有限公司	一级	3000万元	烟台	山东省烟台市经济技术开发区南昌大街1号	制造业	100.00		设立
山东昊方联合空压机有限公司	一级	10000万元	烟台	山东省烟台市经济技术开发区南昌大街1号	制造业	100.00		设立
山东金珠材料科技有限公司	一级	5000万元	德州	山东省德州市齐河县表白寺镇济北高铁枢纽经济协作区建邦大道3号	制造业	100.00		非同一控制下合并
上海昊方汽车零部件有限公司	一级	300万元	上海	上海市闵行区申滨南路1126号201室	制造业	100.00		设立
广州昊方精密制造有限公司	一级	300万元	广州	广州市天河区智慧城核心区高普路97号B座首层B110房	制造业	100.00		设立
蚌埠昊方金属科技有限责任公司	一级	100万元	蚌埠	蚌埠市兴和路868号	制造业	70.00		设立
昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司	一级	13500万元	蚌埠	中国(安徽)自由贸易试验区蚌埠片区蚌埠市兴和路868号	制造业	60.00		设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	57,770,069.05	5,978,570.00	-	17,573,885.33	-	46,174,753.72	与资产相关

### (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	26,091,492.71	16,265,181.28

## 九、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五（五十七）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五（五十七）“外币货币性项目”。

##### (2) 利率风险

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

的固定和浮动利率工具组合。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

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

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

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

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

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

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

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

### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

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

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### 3. 流动风险

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

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

项 目	期 末 数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	56,039.77	-	-	-	56,039.77
应付票据	319.63	-	-	-	319.63
应付账款	14,992.73	-	-	-	14,992.73
其他应付款	812.08	-	-	-	812.08
一年内到期的非流动负债	19,188.39	-	-	-	19,188.39
长期借款	-	9,190.21	1,897.93	-	11,088.14
租赁负债	-	889.65	895.63	4,272.77	6,058.05
长期应付款	-	5,105.63	-	630.00	5,735.63
金融负债和或有负债合计	91,352.60	15,185.49	2,793.56	4,902.77	114,234.42

### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日,本公司的资产负债率为55.83%(2022年12月31日:57.81%)。

## 十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	26,459,727.98	-	26,459,727.98
(3) 其他权益工具投资	-	-	30,705,000.00	30,705,000.00

## (二) 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

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

## (三) 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

因对于不在活跃市场上交易的股权(如其他权益工具投资中的某些项目),由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

## (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

公司股东杜朝晖直接持有公司股份 65,626,500 股,占公司总股本的 28.53%,为实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

其他关联方名称	与本公司的关系
李雪莹	实际控制人之妻子
李军	公司高级管理人员
安徽酱父酒营销中心	实际控制人杜朝晖控制的企业
安徽大力熊环保塑料科技有限公司	实际控制人杜朝晖曾实际控制的企业（2021 年底股权已全部转让）
安徽荐恣堂文化发展有限公司	实际控制人杜朝晖控制的企业
上海荐恣堂餐饮有限公司	实际控制人杜朝晖控制的企业
安徽栋基市政园林工程有限公司	实际控制人杜朝晖之弟杜延晖报告期外曾控制的公司，报告期内与公司存在交易，比照关联方披露。
安徽煜宸激光技术有限公司	本公司董事杨浩担任董事的公司
重庆建设昊方精密制造有限公司	本公司联营公司
梁奉敏	本公司董事
王荣胜	本公司董事、副总经理

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽酱父酒营销中心	酒水	协议价	540,000.00	864,000.00
安徽荐恣堂文化发展有限公司	餐饮服务	协议价	733,439.00	1,395,013.00
安徽栋基市政园林工程有限公司	基建、绿化及养护工程和维修服务	协议价	1,353,538.58	3,212,017.37
上海荐恣堂餐饮有限公司	餐饮服务	协议价	192,927.00	-
重庆建设昊方精密制造有限公司	仓储、物流、技术、售后服务	协议价	-	2,791,320.71
合计			2,819,904.58	8,262,351.08

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽大力熊环保塑料科技有限公司	水电费和厂房租赁费用	协议价	2,278,424.51	2,196,104.06
安徽煜宸激光技术有限公司	其他	协议价	-	360.00
安徽栋基市政园林工程有限公司	电费和厂房租赁费用	协议价	2,581.37	4,340.47
重庆建设昊方精密制造有限公司	模具、材料及维修等	协议价	31,265,178.71	1,651,613.03
合计			33,546,184.59	3,852,417.56



## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

#### 1) 关联方为本公司提供保证担保情况

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
杜朝晖、蚌埠高新投资集团有限公司	47,000,000.00	2023-2-9	2024-2-8	否
杜朝晖、李雪莹	20,000,000.00	2023-7-24	2024-7-24	否
杜朝晖、李雪莹	15,000,000.00	2023-9-5	2024-9-5	否
杜朝晖、李雪莹	15,000,000.00	2023-12-5	2024-12-4	否
杜朝晖、李雪莹、蚌埠高新投资集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-1	2024-11-30	否
杜朝晖、李雪莹、蚌埠高新投资集团有限公司	45,000,000.00	2023-12-21	2024-12-21	否
蚌埠高新投资集团有限公司	40,000,000.00	2023-1-12	2024-1-12	否
杜朝晖	6,000,000.00	2023-10-25	2024-4-25	否
杜朝晖	10,000,000.00	2023-2-9	2024-2-8	否
杜朝晖、李雪莹	5,000,000.00	2023-11-9	2024-7-9	否
杜朝晖	10,000,000.00	2023-3-8	2024-3-8	否
杜朝晖	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-26	否
杜朝晖	40,000,000.00	2023-5-19	2024-5-19	否
杜朝晖	5,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
杜朝晖	8,550,000.00	2023-1-18	2024-1-18	否
杜朝晖	5,000,000.00	2023-3-17	2024-3-17	否
杜朝晖	2,000,000.00	2023-5-18	2024-5-18	否
杜朝晖	9,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	否
杜朝晖	9,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	否
杜朝晖	15,000,000.00	2023-2-27	2024-2-27	否
杜朝晖	1,000,000.00	2023-8-2	2024-8-1	否
杜朝晖	5,000,000.00	2023-8-2	2024-8-1	否
杜朝晖	8,000,000.00	2023-2-28	2024-2-28	否
杜朝晖	1,044,925.00	2020-2-24	2026-12-17	否
杜朝晖	7,500,000.00	2020-4-16	2026-12-17	否

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
杜朝晖	5,205,075.00	2021-4-19	2026-12-17	否
杜朝晖	17,000,000.00	2023-4-17	2025-4-16	否
杜朝晖	17,000,000.00	2023-5-30	2025-5-29	否
杜朝晖	30,000,000.00	2023-8-23	2025-8-23	否
杜朝晖	8,000,000.00	2023-2-20	2025-2-20	否
杜朝晖	9,000,000.00	2023-10-18	2026-10-17	否
杜朝晖	8,000,000.00	2023-2-20	2025-2-20	否
杜朝晖	18,000,000.00	2022-11-9	2024-11-8	否
杜朝晖	18,000,000.00	2022-11-24	2024-11-23	否
杜朝晖	2,000,000.00	2023-4-17	2025-4-16	否
杜朝晖	2,000,000.00	2023-5-30	2025-5-29	否
杜朝晖	1,000,000.00	2023-2-20	2025-2-20	否
杜朝晖	5,000,000.00	2023-10-26	2024-11-23	否
杜朝晖	1,000,000.00	2023-10-18	2026-10-17	否
杜朝晖	3,000,000.00	2021-6-20	2024-1-10	否
杜朝晖	1,000,000.00	2023-2-20	2025-2-20	否
杜朝晖、梁奉敏	10,865,951.69	2022-11-29	2025-11-29	否
杜朝晖	26,800,000.00	2022-10-20	2025-10-19	否
杜朝晖	4,002,720.00	2022-8-19	2024-8-18	否
杜朝晖	6,341,317.00	2022-9-2	2025-9-1	否
杜朝晖	8,193,252.00	2021-6-24	2024-6-23	否
杜朝晖	10,874,138.00	2022-2-16	2025-2-15	否
杜朝晖	7,509,880.00	2021-9-24	2024-9-23	否
杜朝晖	2,584,452.26	2021-3-5	2024-3-4	否
杜朝晖	16,927,803.00	2023-8-20	2025-8-19	否
杜朝晖	28,101,645.08	2023-7-20	2025-7-19	否
杜朝晖、李雪莹	30,268,000.00	2023-11-17	2025-11-16	否
杜朝晖	7,167,080.74	2021-8-15	2024-8-14	否

2) 关联方为本公司提供质押反担保情况

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
杜朝晖、李军、梁奉敏、王荣胜	蚌埠高新投资集团有限公司	47,000,000.00	2023-2-9	2024-2-8	否
杜朝晖、李军、梁奉敏、王荣胜	蚌埠高新投资集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-1	2024-11-30	否
杜朝晖、李军、梁奉敏、王荣胜	蚌埠高新投资集团有限公司	45,000,000.00	2023-12-21	2024-12-21	否
杜朝晖、李军、梁奉敏、王荣胜	蚌埠高新投资集团有限公司	40,000,000.00	2023-1-12	2024-1-12	否

### (三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	安徽大力熊环保塑料科技有限公司	195,917.71	9,795.89	182,097.50	9,104.88
	重庆建设昊方精密制造有限公司	11,352,509.52	567,625.48	-	-
(2) 其他非流动资产					
	安徽栋基市政园林工程有限公司	-	-	10,425.14	-

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	重庆建设昊方精密制造有限公司	-	1,920,000.00

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十二(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

#### (2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司	中国工商银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	11,159.72	6,262.61	2,200.00	2024-2-23
					2,800.00	2024-11-30
安徽昊方机	上海浦东发	房屋建筑物	9,642.29	7,910.18	2,000.00	2024-7-24

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
电股份有限公司	展银行股份 有限公司	及土地使用 权			1,500.00	2024-9-5
					1,500.00	2024-12-4
山东金珠材 料科技有限 公司	中国银行股 份有限公司	房屋建筑物 及土地使用 权	696.60	576.77	1,000.00	2024-3-8
河北昊方新 能源科技有 限公司	中国银行股 份有限公司	房屋建筑物 及土地使用 权	6,385.74	5,448.17	1,000.00	2024-6-26
					4,000.00	2024-5-19
福建威而特 旋压科技有 限公司	兴业银行股 份有限公司	机器设备	665.00	309.75	300.00	2024-1-10
		房屋建筑物 及土地使用 权	2,131.76	1,135.00		
福建威而特 旋压科技有 限公司	福建龙岩农 村商业银行 股份有限公 司	机器设备	696.15	290.53	500.00	2024-8-1
安徽昊方机 电股份有限 公司	兴业银行股 份有限公司	房屋建筑物 及土地使用 权	4,077.64	2,612.96	1,700.00	2025-4-16
					1,700.00	2025-5-29
					1,800.00	2024-11-8
					1,800.00	2024-11-23
					200.00	2025-4-16
					200.00	2025-5-29
安徽昊方机 电股份有限 公司	徽商银行股 份有限公司	房屋建筑物 及土地使用 权	4,430.52	1,624.79	3,000.00	2025-8-23
小 计			39,885.42	26,170.76	28,700.00	

(3) 合并范围内各公司为自身融资租赁进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保借款余 额	借款到期日
安徽昊方机 电股份有限 公司	海发宝诚融 资租赁有限 公司	机器设备	2,377.88	237.70	2,680.00	2025-10-19
安徽昊方机 电股份有限 公司	海通恒信国 际股份有限 公司	机器设备	3,416.22	2,118.05	750.99	2024-9-23
安徽昊方机 电股份有限 公司	海通恒运融 资租赁(上 海)有限公 司	机器设备	2,425.46	1,732.32	1,692.78	2025-8-19
安徽昊方机 电股份有限 公司	苏银金融租 赁股份有限 公司	机器设备	3,143.15	1,393.53	2,174.62	2024-12-28
安徽昊方机 电股份有限 公司	浙江稠州金 融租赁有限 公司	机器设备	4,635.58	3,898.31	2,810.16	2025-7-19
安徽昊方机 电股份有限 公司	浙江浙商融 资租赁有限 公司	机器设备	4,602.48	3,800.47	3,026.80	2025-11-16

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司	中电投融和融资租赁有限公司	机器设备	2,934.57	2,628.57	258.45	2024-3-4
安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	专利权	-	-	400.27	2024-8-18
安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	机器设备	1,032.46	878.22	634.13	2025-9-1
安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	机器设备	3,370.88	1,771.54	1,087.41	2025-2-15
安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	机器设备	7,848.70	3,097.28	819.33	2024-6-23
蚌埠鑫佳机电有限公司	苏州金融租赁股份有限公司	机器设备	2,470.54	1,505.66	1,086.60	2025-11-29
山东金珠材料科技有限公司	中电投融和融资租赁有限公司	机器设备	3,920.39	2,371.60	716.71	2024-8-14
小计			42,178.31	25,433.25	18,138.25	

(4) 合并范围内各公司为自身开具票据进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司	兴业银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	4,077.64	2,612.96	600.00	2024-4-25
安徽昊方机电股份有限公司[注1]	徽商银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	4,430.52	1,624.79	1,000.00	2024-2-8
小计			8,508.16	4,237.75	1,600.00	

[注1]上述开立的信用证已由合并内主体贴现，合并报表已重分类至短期借款。

(5) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司	中国农业银行股份有限公司	专利权	-	-	3,000.00	2024-6-26
安徽昊方机电股份有限公司	广发银行股份有限公司	应收账款	7,800.00	7,800.00	5,000.00	2024-11-30
蚌埠鑫佳机电有限公司	华夏银行股份有限公司	保证金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024-4-22
小计			8,800.00	8,800.00	9,000.00	

(6) 合并范围内各公司为自身开具票据进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司	华夏银行股份有限公司	保证金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	2024-4-23

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
公司[注 2]						
安徽昊方机电股份有限公司[注 2]	兴业银行股份 有限公司	保证金	300.00	300.00	600.00	2024-4-25
安徽昊方机电股份有限公司	兴业银行股份 有限公司	银行承兑汇 票及商业承 兑汇票	1,012.17	1,012.17	199.63	2024-5-29
安徽昊方机电股份有限公司[注 2]	浦发银行股份 有限公司	银行存单	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2024-6-6
安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司蚌 埠分行	保证金	100.00	100.00	100.00	2024-2-8
安徽昊方机电股份有限公司[注 2]	上海浦东发 展银行股份 有限公司蚌 埠分行	保证金	500.00	500.00	1,000.00	2024-6-29
安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司蚌 埠分行	保证金	10.00	10.00	10.00	2024-8-9
安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司蚌 埠分行	保证金	10.00	10.00	10.00	2024-9-12
小 计			7,932.17	7,932.17	7,919.63	

[注 2] 上述开立的信用证及银行承兑汇票已由合并内主体贴现，合并报表已重分类至短期借款。

(7) 本公司合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押反担保情况

担保单位	被担保单位/ 抵押权人	抵押标的物	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保借款余 额	借款到期日
安徽昊方机电股份有限公司[注 3]	蚌埠融资担 保集团有限 公司	机器设备	0.61	0.03	1,375.00	2026-12-17

[注 3] 该笔借款同时由河北昊方新能源科技有限公司、烟台昊方鑫佳机电有限公司、蚌埠鑫佳机电有限公司、廊坊市鑫佳机电有限公司提供反担保。

(8) 本公司合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押反担保情况

担保单位	被担保单位/ 质押权人	质押标的物	质押物账面 原值	质押物账面 价值	担保借款余 额	借款到期日		
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠高新投 资集团有限 公司	股权	7,000.00	7,000.00	4,700.00	2024-2-8		
					5,000.00	2024-11-30		
		其他权益工 具			3,070.50	3,070.50	4,500.00	2024-12-21
							4,000.00	2024-1-12
小 计			10,070.50	10,070.50	18,200.00			

## (二) 或有事项

### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

#### (1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	2,000.00	2024-7-24	
蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	1,500.00	2024-9-5	
蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	1,500.00	2024-12-4	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	中国银行股份有限公司	500.00	2024-7-9	
安徽昊方机电股份有限公司	山东金珠材料科技有限公司	中国银行股份有限公司	1,000.00	2024-3-8	
安徽昊方机电股份有限公司	河北昊方新能源科技有限公司	中国银行股份有限公司	1,000.00	2024-6-26	
安徽昊方机电股份有限公司	河北昊方新能源科技有限公司	中国银行股份有限公司	4,000.00	2024-5-19	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠鑫佳机电有限公司	中国银行股份有限公司	500.00	2024-3-21	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	中国银行股份有限公司	500.00	2024-3-17	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	兴业银行股份有限公司	200.00	2024-5-18	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	兴业银行股份有限公司	900.00	2024-5-18	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	兴业银行股份有限公司	1,500.00	2024-2-27	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	福建龙岩农村商业银行股份有限公司	500.00	2024-8-1	
安徽昊方机电股份有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	恒丰银行股份有限公司	800.00	2024-2-28	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	蚌埠农村商业银行	800.00	2025-2-20	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	兴业银行股份有限公司	900.00	2026-10-17	
福建威而特旋压科技有限公司	蚌埠威而特旋压科技有限公司	蚌埠农村商业银行	800.00	2025-2-20	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	蚌埠农村商业银行	100.00	2025-2-20	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	光大银行股份有限公司	500.00	2024-11-23	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠市灵泰机械科技发展有限公司	兴业银行股份有限公司	100.00	2026-10-17	
福建威而特旋压科技有限公司	蚌埠威而特旋压科技有限公司	蚌埠农村商业银行	100.00	2025-2-20	
烟台昊方鑫佳机电有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	海发宝诚融资租赁有限公司	2,680.00	2025-10-19	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
蚌埠鑫佳机电有限公司					
山东昊方联合铸造有限公司					
山东金珠材料科技有限公司					
福建威而特旋压科技有限公司					
山东金珠材料科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	海通恒信国际股份有限公司	750.99	2024-9-23	
福建威而特旋压科技有限公司					
山东昊方联合铸造有限公司					
烟台昊方鑫佳机电有限公司					
蚌埠鑫佳机电有限公司					
福建威而特旋压科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	海通恒运融资租赁(上海)有限公司	1,692.78	2025-8-19	
烟台昊方鑫佳机电有限公司					
山东昊方联合铸造有限公司					
山东金珠材料科技有限公司					
蚌埠鑫佳机电有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	浙江稠州金融租赁有限公司	2,810.16	2025-7-19	
福建威而特旋压科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	400.27	2024-8-18	
福建威而特旋压科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	634.13	2025-9-1	
福建威而特旋压科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	1,087.41	2025-2-15	
福建威而特旋压科技有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	819.33	2024-6-23	
安徽昊方机电股份有限公司	蚌埠鑫佳机电有限公司	苏州金融租赁股份有限公司	1,086.60	2025-11-29	
安徽昊方机电股份有限公司	山东金珠材料科技有限公司	中电投融和融资租赁有限公司	716.71	2024-8-14	
小计			32,378.38		

(2)截至2023年12月31日,本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
蚌埠市昊泰机械科技发展有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	中国农业银行股份有限公司	房屋建筑物及土地使用权	5,458.30	3,955.64	3,000.00	2024-6-26

(3)截至2023年12月31日,本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
------	-------	------	-------	---------	---------	--------	-------



担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
蚌埠威而特旋压科技有限公司	福建威而特旋压科技有限公司	徽商银行股份有限公司	保证金	500.00	500.00	500.00	2024-9-9

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押反担保情况

担保单位	被担保单位 / 抵押权人	受益人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
河北昊方新能源科技有限公司、烟台昊方鑫佳机电有限公司、蚌埠鑫佳机电有限公司、廊坊市鑫佳机电有限公司	蚌埠融资担保集团有限公司	安徽昊方机电股份有限公司	机器设备	1,829.00	783.19	1,375.00	2026-12-17

2. 其他或有负债及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，公司终止确认的已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 203,108,222.05 元。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

实际控制人杜朝晖质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
杜朝晖	蚌埠高新投资集团有限公司	2022 年 3 月 29 日起至 2024 年 3 月 28 日	64,935,065.00

[注]该质押合同 2023 年 3 月到期后已自动续期一年。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	141,437,030.45	138,530,065.70
1-2 年	8,340.00	1,031,228.79
2-3 年	1,031,228.79	204,263.89
3 年以上	181,573.04	77,309.15
合计	142,658,172.28	139,842,867.53

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	142,658,172.28	100.00	7,769,872.96	5.45	134,888,299.32
其中：账龄组合	142,658,172.28	100.00	7,769,872.96	5.45	134,888,299.32

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	139,842,867.53	100.00	7,209,067.26	5.16	132,633,800.27
其中：账龄组合	139,842,867.53	100.00	7,209,067.26	5.16	132,633,800.27

### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	142,658,172.28	7,769,872.96	5.45

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	141,437,030.45	7,071,851.52	5.00
1-2年	8,340.00	834.00	10.00
2-3年	1,031,228.79	515,614.40	50.00
3年以上	181,573.04	181,573.04	100.00
小计	142,658,172.28	7,769,872.96	5.45

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,209,067.26	560,805.70	-	-	-	7,769,872.96
小计	7,209,067.26	560,805.70	-	-	-	7,769,872.96

## 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中国兵器装备集团	50,926,692.69	-	50,926,692.69	35.70	2,546,334.63
法雷奥集团	31,294,451.92	-	31,294,451.92	21.94	1,564,722.60
精诚工科集团	21,738,992.14	-	21,738,992.14	15.24	1,086,949.61
马勒集团	11,278,960.34	-	11,278,960.34	7.91	563,948.02
常州康普瑞汽车空调有限公司	5,022,825.09	-	5,022,825.09	3.52	251,141.25
小计	120,261,922.18	-	120,261,922.18	84.31	6,013,096.11

#### 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
重庆建设昊方精密制造有限公司	本公司联营公司	3,275,641.22	2.30
安徽大力熊环保塑料科技有限公司	实际控制人杜朝晖曾实际控制的企业(2021年底股权已全部转让)	195,917.71	0.14
小计		3,471,558.93	2.44

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	201,311,972.93	82,084.97	201,229,887.96	231,333,761.92	37,103.89	231,296,658.03
合计	201,311,972.93	82,084.97	201,229,887.96	231,333,761.92	37,103.89	231,296,658.03

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
往来款	199,190,273.47	223,661,684.33
保证金及押金	1,080,000.00	7,592,116.10
其他	1,041,699.46	79,961.49
小计	201,311,972.93	231,333,761.92

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	92,402,070.73	226,803,761.92
1-2 年	108,879,902.20	3,501,500.00
2-3 年	-	998,500.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00
小 计	201,311,972.93	231,333,761.92

## (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	201,311,972.93	100.00	82,084.97	0.04	201,229,887.96
其中：账龄组合	1,071,699.46	0.53	82,084.97	7.66	989,614.49
低信用风险组合	1,050,000.00	0.52	-	-	1,050,000.00
合并内关联方往来款组合	199,190,273.47	98.95	-	-	199,190,273.47

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	231,333,761.92	100.00	37,103.89	0.02	231,296,658.03
其中：账龄组合	172,077.59	0.07	37,103.89	21.56	134,973.70
低信用风险组合	7,500,000.00	3.24	-	-	7,500,000.00
合并内关联方往来款组合	223,661,684.33	96.69	-	-	223,661,684.33

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,071,699.46	82,084.97	7.66
低信用风险组合	1,050,000.00	-	-
合并内关联方往来款组合	199,190,273.47	-	-
小 计	201,311,972.93	82,084.97	0.04

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,041,699.46	52,084.97	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小计	1,071,699.46	82,084.97	7.66

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	37,103.89	-	-	37,103.89
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	44,981.08	-	-	44,981.08
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	82,084.97	-	-	82,084.97

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,103.89	44,981.08	-	-	-	82,084.97
小计	37,103.89	44,981.08	-	-	-	82,084.97

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
山东昊方联合铸造有限公司	往来款	111,648,508.30	1年以内 20,781,435.21, 1-2 年 90,867,073.09	55.46	-
河北昊方新能源科技有限公司	往来款	41,748,797.25	1年以内	20.74	-
上海昊方汽车部件有限公司	往来款	16,385,715.65	1年以内 5,344,111.68, 1-2 年 11,041,603.97	8.14	-
蚌埠鑫佳机电有限公司	往来款	15,560,838.86	1年以内	7.73	-
广州昊方精密制造有限公司	往来款	6,223,980.00	1年以内 900,000.00, 1-2 年 5,323,980.00	3.09	-
小 计		191,567,840.06		95.16	-

#### (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
山东昊方联合铸造有限公司	子公司	111,648,508.30	55.46
河北昊方新能源科技有限公司	子公司	41,748,797.25	20.74
上海昊方汽车部件有限公司	子公司	16,385,715.65	8.14
蚌埠鑫佳机电有限公司	子公司	15,560,838.86	7.73
广州昊方精密制造有限公司	子公司	6,223,980.00	3.09
昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司	子公司	5,401,993.38	2.68
山东金珠材料科技有限公司	子公司	2,220,440.03	1.10
小 计		199,190,273.47	98.94

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	726,776,180.00	-	726,776,180.00	671,962,430.00	-	671,962,430.00
对联营、合营企业投资	40,560,194.07	-	40,560,194.07	39,420,632.78	-	39,420,632.78
合 计	767,336,374.07	-	767,336,374.07	711,383,062.78	-	711,383,062.78

#### 2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动
---------	-----	---------	------

			追加投资	减少投资
蚌埠市昊泰机械科技发展有限公司	50,000,000.00	-	-	-
福建威而特旋压科技有限公司	111,837,500.00	-	-	-
廊坊市鑫佳机电有限公司	144,051,000.00	-	-	-
河北昊方新能源有限公司	99,929,000.00	-	-	-
山东昊方联合铸造有限公司	100,000,000.00	-	-	-
烟台昊方鑫佳机电有限公司	30,000,000.00	-	-	-
蚌埠鑫佳机电有限公司	20,000,000.00	-	-	-
上海昊方汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	-	-	-
山东金珠材料科技有限公司	85,000,000.00	-	-	-
广州昊方精密制造有限公司	1,000,000.00	-	-	-
昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司	27,144,930.00	-	54,813,750.00	-
小 计	671,962,430.00	-	54,813,750.00	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
蚌埠市昊泰机械科技发展有限公司	-	-	50,000,000.00	-
福建威而特旋压科技有限公司	-	-	111,837,500.00	-
廊坊市鑫佳机电有限公司	-	-	144,051,000.00	-
河北昊方新能源有限公司	-	-	99,929,000.00	-
山东昊方联合铸造有限公司	-	-	100,000,000.00	-
烟台昊方鑫佳机电有限公司	-	-	30,000,000.00	-
蚌埠鑫佳机电有限公司	-	-	20,000,000.00	-
上海昊方汽车销售服务有限公司	-	-	3,000,000.00	-
山东金珠材料科技有限公司	-	-	85,000,000.00	-
广州昊方精密制造有限公司	-	-	1,000,000.00	-
昊方贝恩材料科技(安徽)有限公司	-	-	81,958,680.00	-
小 计	-	-	726,776,180.00	-

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备 期初数	本期增减变动			
			追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 变动
联营企业						
重庆建设昊方精密制造有限公司	39,420,632.78	-	-	-	1,110,654.02	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末 数
	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
重庆建设昊方精密制造有限公司	28,907.27	-	-	-	40,560,194.07	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	466,146,721.84	347,440,025.23	474,612,580.79	380,704,617.14
其他业务	218,544,517.00	197,028,729.62	241,229,987.00	226,817,836.35
合 计	684,691,238.84	544,468,754.85	715,842,567.79	607,522,453.49

2. 本期前五名客户销售额为 404,321,483.30 元，占年度销售总额的 59.05%。

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,110,654.02	214,335.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	174,535.08
理财产品	-	285.00
合 计	21,110,654.02	40,389,155.54

##### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
---------	-----	-----	--------------



被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
福建威而特旋压科技有 限公司	20,000,000.00	40,000,000.00	分红

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	227,674.80	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,091,492.71	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,677.11	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,023.53	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,097.76	
小 计	28,157,965.91	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	4,327,158.34	-
少数股东损益影响额(税后)	436.93	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	23,830,370.64	-

2. 本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间 2022 年度的非经常性损益产生影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.39	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.26	-0.09	-0.09

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,492,905.37
非经常性损益	2	23,830,370.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,337,465.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	899,315,430.82
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加 权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加 权数	6	2,596,039.33

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-223,692.00
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	898,242,152.18
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	0.39%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	-2.26%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,492,905.37
非经常性损益	2	23,830,370.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	-20,337,465.27
期初股份总数	4	230,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	862,822.50
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	229,137,177.50
基本每股收益	$10=1/9$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	-0.09

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数,系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽安徽吴方机电股份有限公司  
2024年3月14日



## 附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	227,674.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,091,492.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	151,677.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,023.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,097.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>28,157,965.91</b>
减：所得税影响数	4,327,158.34
少数股东权益影响额（税后）	436.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,830,370.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用