

股票名称：安阳机床

股票代码：831577

主办券商：中信建投



安阳机床

NEEQ: 831577

安阳鑫盛机床股份有限公司

Anyang Xinsheng Machine Tool 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、公司负责人吕安相、主管会计工作负责人张济峰及会计机构负责人（会计主管人员）张济峰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、亚太（集团）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“五、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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	安阳鑫盛机床股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、安阳机床	指	安阳鑫盛机床股份有限公司
盛隆铸造	指	安阳盛隆铸造有限公司，本公司全资子公司
股东大会	指	安阳鑫盛机床股份有限公司股东大会
董事会	指	安阳鑫盛机床股份有限公司董事会
监事会	指	安阳鑫盛机床股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安阳鑫盛机床股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安阳鑫盛机床股份有限公司		
英文名称及缩写	Anyang Xinsheng Machine Tool Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	吕安相	成立时间	2002 年 12 月 31 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-金属加工机械制造(C342)-金属切削机床制造（C3421）		
主要产品与服务项目	金属切削机床制造（C3421）		
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	安阳机床	证券代码	831577
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	135,500,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴兴卫	联系地址	安阳市高新区弦歌大道西段路南
电话	15836320068	电子邮箱	606wxw@163.com
传真	0372-2118885		
公司办公地址	安阳市高新区弦歌大道西段路南	邮政编码	455000
公司网址	www.ayxsjc.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	914105007457692793		
注册地址	河南省安阳市高新区弦歌大道西段路南		
注册资本（元）	135,500,000	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

##### 一、商业模式

公司所处的行业：公司处于通用设备制造行业，是国家重点支持的高新技术领域中的高档数控机床的研发与制造、销售于一体的高新技术企业。公司的产品与服务：公司主要从事机床和各类机床产品的研发、制造和销售，机床设备的大修、改造，机床配件、机床工具制造销售，企业所经营项目的进出口业务。

在产品研发方面：公司拥有一支专业技术齐全，由国家省市级专业技术人才组成的高水平机床研发队伍，具有丰富的机床研发及制造经验，公司积极开展“产、学、研、用”相结合的科研模式，与清华大学、华中科技大学、北京机床研究所、山东大学、南京理工大学等科研院所进行积极合作，根据市场需求，大力开发专精特新产品，进行定制化生产。先后承担国家科技重大专项课题 12 项，国家火炬计划项目 3 项，河南省重大科技专项 1 项，河南省重大科技攻关项目 20 余项。所有项目均已通过国家验收，达到专项要求，具有国际先进水平，实现了同类高档数控机床替代进口。

在营销模式方面：公司的销售模式分为经销商模式、直销模式、电子商务模式，以上模式中不存在部分出口业务。经销商模式方面，经销商数量较多，范围广；直销模式上，由于用户主要是航天航空、汽车、石油、军工、船舶、钢铁、建筑机械、矿山机械、轨道交通、通用材料制造和煤炭等行业内企业，公司销售人员直接与用户接触，销售成功率较高；电子商务模式上，公司业务量正逐步增加，效果正逐步显现，2023 年，电子商务销售达到了 2387 万元，同比增长了 46.17%。

##### 经营计划完成情况

2023 年度，按照公司制定的经营计划，公司业务稳步发展，经过董事会的统一部署和通过全体员工的不懈努力，公司实现营业收入 219,255,431.48 元，同比下降 0.75%；实现净利润 13,774,227.02 元，同比增长 1.35%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级 无
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020 年，公司依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》进行申报，2020 年 12 月 11 日，根据工信部企业函[2020]335 号-工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告，我公司被工信部授予“专精特新‘小巨人’企业”称号；2021 年，公司依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号）被列为第二批重点“小巨人”企业，2023 年通过了第二批专精特新“小巨人”企业复核。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有</p>

关规定，省科技厅、省财政厅、省税务总局 共同组织河南省 2020 年度第一批高新技术企业认定工作，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组批复，2020 年 12 月，认定我公司为国家高新技术企业，2023 年 11 月公司通过国家高新技术企业复核认证，证书编号为 GR202341002761。

## 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	219,255,431.48	220,920,249.89	-0.75%
毛利率%	21.86%	20.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,774,227.02	13,590,702.63	1.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,898,420.86	4,436,536.48	32.95%
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）	5.73%	5.97%	-
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）	2.47%	1.95%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,378,299.74	334,207,965.57	-4.74%
负债总计	75,711,420.75	99,895,313.60	-24.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,666,878.99	234,312,651.97	3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.73	3.47%
资产负债率%（母公司）	19.96%	25%	-
资产负债率%（合并）	23.78%	29.89%	-
流动比率	4.01	2.87	-
利息保障倍数	-	-	-
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	2,544,866.12	12,799,730.31	-80.12%
应收账款周转率	17.21	21.27	-
存货周转率	1.14	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.74%	1.85%	-
营业收入增长率%	-0.75%	-3.19%	-
净利润增长率%	1.35%	10.46%	-

### 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	21,136,748.79	6.64%	13,072,948.09	3.91%	61.68%
应收票据	1,687,559.07	0.53%	4,119,682.86	1.23%	-59.04%
应收账款	14,115,105.23	4.43%	8,868,631.79	2.65%	59.16%
存货	146,382,204.28	45.98%	143,737,679.47	43.01%	1.84%
投资性房地产	15,662,206.46	4.92%	16,191,616.03	4.84%	-3.27%
固定资产	51,178,948.34	16.07%	60,929,365.28	18.23%	-16.00%
无形资产	55,240,374.09	17.35%	61,990,080.93	18.55%	-10.89%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金同比增加 61.68%，主要原因一是公司为降低投资风险，确保资金安全；二是为年初在手订单较多，为增加生产经营资金投入，对中原银行 1081.13 万元理财产品进行赎回；
- 2、应收票据：报告期末应收票据同比下降 59.04%，主要原因是为降低商业承兑风险，对于销售回款，严格控制商业承兑汇票来款；
- 3、应收账款：报告期末应收账款同比增长 59.16%，主要原因是报告期内，军工、航天及国有企业订单较多，同时直销产品越来越多，这些企业都要求质保。

#### (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	219,255,431.48	-	220,920,249.89	-	-0.75%
营业成本	171,328,904.53	78.14%	174,670,566.55	79.06%	-1.91%
毛利率%	21.86%	-	20.94%	-	-
销售费用	11,429,246.19	5.21%	11,958,807.25	5.41%	-4.43%
管理费用	10,528,737.69	4.80%	8,790,839.58	3.98%	19.77%
研发费用	14,604,449.11	6.66%	14,997,427.46	6.79%	-2.62%
财务费用	-7,531.53	-	-33,908.91	-0.02%	-
信用减值损失	-317,788.31	-0.14%	-257,240.97	-0.12%	-
资产减值损失	-344,486.08	-0.16%	-963,422.37	-0.44%	-
其他收益	290,126.38	0.13%	173,404.14	0.08%	67.31%
投资收益	66,458.61	0.03%	108,146.65	0.05%	-38.55%
资产处置收益	403,927.98	0.18%	187,731.35	0.08%	115.16%



营业利润	6,658,933.83	3.04%	4,905,818.62	2.22%	35.74%
营业外收入	7,149,669.16	3.26%	9,088,270.79	4.11%	-21.33%
营业外支出	34,375.97	0.02%	403,386.78	0.18%	-91.48%
净利润	13,774,227.02	6.28%	13,590,702.63	6.15%	1.35%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内其他收益同比增幅 67.31%，主要原因一是报告期内收到地方政府规上企业满负荷生产奖补资金 10 万元；二是收到稳岗补贴资金 13 万元。

2、报告期内投资收益同比下降 38.55%，主要原因为了满足生产经营资金需求，同时确保资金安全，2023 年上半年对银行理财产品进行赎回。

3、报告期内资产处置收益同比增长 115.16%，主要原因是全资子公司盛隆铸造有限公司对废旧闲置设备进行处置。

4、报告期内营业外收入同比下降 21.33%，主要原因：一是 2023 年度收到专精特新小巨人第二笔奖励 125 万元，较 2022 年第一笔奖补资金 196 万元，减少 71 万元；二是盛隆公司 2022 年度收到地方政府政策性税收返还 161.10 万元，2023 年度为 0。

5、报告期内营业外支出同比下降 91.48%，主要原因：一是全资子公司盛隆公司 2022 年 1 月份受疫情和环保管控停工影响，所产生的停工费用 35.16 万元转到营业外支出，2023 年度正常生产经营，受到影响较小。

## 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	206,854,150.47	208,962,679.69	-1.01%
其他业务收入	12,401,281.01	11,957,570.20	3.71%
主营业务成本	165,897,506.06	169,420,441.46	2.08%
其他业务成本	5,372,067.14	5,250,125.09	2.32%

### 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
数控车床	132,177,206.48	101,141,819.39	23.48%	2.63%	0.24%	8.40%
普通车床	74,676,943.99	64,854,738.46	13.15%	-6.85%	-5.35%	-9.50%
其他	12,401,281.01	5,332,346.68	57%	3.71%	1.57%	1.62%

### 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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
国内	216,812,901.33	169,363,624.50	21.88%	-0.08%	-1.24%	4.34%
国外	2,442,530.15	1,965,280.03	19.54%	-37.76%	-38.25%	3.39%

**收入构成变动的原因：**

收入结构与上期无明显差异。

**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	景津装备股份有限公司	14,123,893.81	6.83%	否
2	江苏鑫台达机电科技有限公司	10,681,415.93	5.16%	否
3	娄底市中兴液压件有限公司	7,505,158.58	3.63%	否
4	诸暨市双强机床销售有限公司	5,970,353.98	2.89%	否
5	郑州市帝玛克机械工具有限公司	5,613,451.33	2.71%	否
	合计	43,894,273.63	21.22%	-

**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	安阳利宝经贸有限公司	8,397,026.19	6.74%	否
2	禹州市浩鹏机床配件加工有限公司	8,236,340.71	6.47%	否
3	北京发那科机电有限公司	8,057,384.42	6.62%	否
4	安阳市鑫荣机械有限公司	6,200,054.87	4.98%	否
5	禹州市永冠机床农机配件加工厂	4,979,280.71	4.00%	否
	合计	35,870,086.90	28.81%	-

**(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	2,544,866.12	12,799,730.31	-80.12%
投资活动产生的现金流量净额	10,180,186.64	-11,128,861.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,420,530.62	0.00	-

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是为降低盛隆公司采购成本，在采购原材料过程中，全部使用现金支付；二是在营业收入同比基本持平的情况下，应收账款同比增加 500 多万元；三是补缴了根据国家有关政策缓缴的 2022 年度增值税及附加 425 万元。

投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：报告期内对银行理财资金进行了赎回。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：报告期内进行了权益分派。

#### 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
安阳盛隆铸造有限公司	控股子公司	铸造产品的研发、制造；机械加工；模型设计、制造；铸造用材料销售（以上经营范围，国家有专项审批的，未获审批前不得经营）	13,980,000.00	6,045,838.52	-35,487,484.17	20,013,916.61	-477,981.99

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (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、 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
1 宏观经济波动、政策变动风险	<p>从机床工具行业相关数据看，2023 年，世界经济持续走弱，市场需求减弱，市场竞争加剧，部分产品价格下行，用工成本上升等，我国制造业 PMI 为 49.9%，在收缩区间，整体下行压力加大，行业整体持续不振。2023 年金属切削机床营业收入同比下降 7.2%，利润总额同比下降 13.4%。</p> <p>虽然经济在下行，但我们也面临着许多有利因素，2024 年 2 月 23 日，中央财经委员会第四次会议召开。会上强调，推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新。“新质生产力”已成为各地政府工作报告的高频词汇。人工智能、算力、工业母机等发展方向备受关注。机床行业自 2012 年高峰下降后，按预计 10-15 年寿命周期，很大可能出现新一轮的高速增长。特别是受军工、能源、汽车等领域对装备加工质量和效率提升要求拉动，部分产品市场订单将有所增加。综上所述，再根据国内外相关形势，2024 年将成为我们机床产业新的市场机遇。</p> <p>2024 年，对于安阳鑫盛机床股份有限公司来讲，要树立信心，抓住机遇，克服困难和挑战，抓住各领域以智能化、绿色化为主要标志的转型升级带来的设备更新、改造需求，实现公司高质量发展。</p>
2 股权分散，无实际控制人风险	<p>公司目前股权结构相对分散，共有 434 名股东，其中前五大股东的持股比例分别为 7.28%、4.65%、4.24%、4.11%、3.64%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会。</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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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）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

##### （三）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
董监高	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（关于办理部分房产证的承诺）	安阳市龙安区龙泉镇师潘流村西侧的土地上建有面积约 18000 平方米的房产，	正在履行中

				<p>该房产未办理房产证，现为公司全资子公司盛隆铸造的生产、办公用房。公司的董事、监事、高级管理人员已就无证房产事项出具《承诺函》，如公司因上述房产未按规定履行报建手续等原因而受到相关政府主管部门的处罚，或因上述原因影响上述房产的正常使用的，将对公司由此发生的一切相关损失予以补偿，以保证公司不会因此遭受任何损失。同时，公司也出具承诺，承诺尽快办理上述房产的房产证。市有关领导和部门已多次召开协调会，就办理该房产证事宜进行具体协调，2022 年 12 月，市住建局、市自然资源局、市不动产中心等部门的领导到企业现场办公，当前主要问题集中在办理房产证的配套费及其他费用上，正在积极协调。</p>	
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	110,669,000	81.67%	14,805,750	125,474,750	92.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-	
	董事、监事、高管	8,313,683	6.14%	-4,166,546	4,147,137	3.06%	
	核心员工	-	-				
有限售条件股份	有限售股份总数	24,831,000	18.33%	-14,805,750	10,025,250	7.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-	
	董事、监事、高管	24,831,000	18.33%	-14,805,750	10,025,250	7.40%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		135,500,000	-	0	135,500,000	-	
普通股股东人数							434

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	刘彬	0	9,870,500	9,870,500	7.2845%	0	9,870,500	0	0
2	刘庆新	6,305,000	0	6,305,000	4.6531%	0	6,305,000	0	0
3	吕安相	5,020,000	736,300	5,756,300	4.2482%	3,765,000	1,991,300	0	0
4	光大汇益伟业	5,571,600	0	5,571,600	4.1119%	0	5,571,600	0	0

	投资管理（北京）有限公司								
5	韩毅	0	4,935,250	4,935,250	3.6423%	0	4,935,250	0	0
6	韩华	0	4,935,250	4,935,250	3.6423%	0	4,935,250	0	0
7	大族控股集团有限公司	4,034,700	-201	4,034,499	2.9775%	0	4,034,499	0	0
8	谢粤辉	3,144,800	0	3,144,800	2.3209%	0	3,144,800	0	0
9	孙效亮	3,000,100	25,100	3,025,200	2.2326%	2,250,000	775,200	0	0
10	梁爱民	3,020,000	0	3,020,000	2.2288%	0	3,020,000	0	0
	合计	30,096,200	20,502,199	50,598,399	37.3421%	6,015,000	44,583,399	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

第一大股东刘彬与第五大股东韩毅是母子关系，第一大股东刘彬与第六大股东韩华是母女关系，第五大股东韩毅与第六大股东韩华是姐弟关系。其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

无

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 22 日	0.40 元	0	0
合计	0.40 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 22 日，公司股东大会审议通过了《2022 年度利润分配预案》，以总股本 135,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.40 元人民币现金，本次权益分派登记日为：2023 年 5 月 11 日，除权除息日为：2023 年 5 月 12 日，详见 2023 年 5 月 8 日公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.cn）上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（更正后）（公告编号：2023-008）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8 元	0	0

## 第五节 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				
韩长生	董事长	男	1950 年 4 月	2021 年 4 月 15 日	2023 年 5 月 16 日	19,741,000	19,741,000	0	0%
李哲	董事	男	1980 年 3 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
吕安相	董事、总经理	男	1964 年 1 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	5,020,000	736,300	5,756,300	4.2482%
孙东平	董事、副总经理	男	1952 年 9 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	3,010,000	0	3,010,000	2.2214%
吴兴卫	董事、董事会秘书	男	1967 年 12 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	281,583	0	281,583	0.2078%
孙效亮	监事会主席	男	1957 年 7 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	3,000,100	25,100	3,025,200	2.2326%
刘春宇	监事	男	1974 年 3 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	293,000	0	293,000	0.2162%
王振斌	监事	男	1973 年 1 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	0	0	0	0%
郑文喜	副总经理	男	1965 年 3 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	1,444,304	2,000	1,446,304	1.0674%
苏春堂	副总	男	1973 年	2021 年	2024 年	360,000	0	360,000	0.2657%

	经理		5 月	4 月 15 日	4 月 14 日				
张济峰	总会 计师	男	1980 年 1 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩长生	董事长	离任	无	去世
苏春堂	副总经理	新任	董事、副总经理	股东大会选举

**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

苏春堂先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 5 月出生，工程硕士，高级工程师。1992年10月至1996年5月任安阳机床厂中小件分厂技术员；1996年5月至2004年3月历任公司技术部助理工程师、工程师；2004年2月至2005年2月任安阳鑫盛机床有限公司大件分厂副厂长；2005年2月至2008 年 2月任公司研发中心副主任；2008年2月至2013年8月任安阳盛达数控设备有限公司经理；2013年8月至2016年2月任公司销售部处长；2016年2月至2017年2 月任公司研发中心主任； 2017年2月至2018年4月任公司总经理助理兼研发中心主任；2018 年4 月至2023年6月任公司副总经理兼研发中心主任；2023年6月至今任公司董事、副总经理兼研发中心主任。

**(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
管理人员	24	1	1	24
生产人员	299	10	31	278
销售人员	43	1	1	43
技术人员	45	4	8	41
财务人员	9	0	0	9

行政人员	15	1	1	15
员工总计	435	17	42	410

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	92	90
专科	75	77
专科以下	262	237
员工总计	435	410

#### 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

**薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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，为员工代缴代扣个人所得税。

**培训计划：**公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已有的治理制度包括：《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》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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	亚会审字（2024）第 02630001 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓雪平 1 年	周细友 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

## 审计报告

亚会审字（2024）第 02630001 号

安阳鑫盛机床股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安阳鑫盛机床股份有限公司（以下简称“安阳鑫盛公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安阳鑫盛公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于安阳鑫盛公司，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、 其他信息

安阳鑫盛公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

安阳鑫盛公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估安阳鑫盛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安阳鑫盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安阳鑫盛公司的财务报告过程。

#### 五、 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，就可能对导致对安阳鑫盛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安阳鑫盛公司不能持续经营。

（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）就安阳鑫盛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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓雪平

中国注册会计师：周细友

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

## 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	六、1	21,136,748.79	13,072,948.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		10,811,270.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,687,559.07	4,119,682.86
应收账款	六、4	14,115,105.23	8,868,631.79
应收款项融资	六、5	8,337,010.39	9,016,949.33
预付款项	六、6	2,894,096.95	3,311,609.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,691,364.56	2,113,415.64
其中：应收利息		3,868.80	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	146,382,204.28	143,737,679.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>196,244,089.27</b>	<b>195,052,186.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	15,662,206.46	16,191,616.03
固定资产	六、10	51,178,948.34	60,929,365.28
在建工程	六、11	7,964.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	六、12	55,240,374.09	61,990,080.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	44,716.98	44,716.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,134,210.47</b>	<b>139,155,779.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,378,299.74</b>	<b>334,207,965.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	36,010,335.76	35,694,095.32
预收款项			
合同负债	六、16	7,309,716.82	18,857,381.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,560,866.93	1,891,986.60
应交税费	六、18	1,231,372.28	6,027,235.64
其他应付款	六、19	1,825,097.25	1,680,507.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	1,020,263.19	3,745,829.63
<b>流动负债合计</b>		<b>48,957,652.23</b>	<b>67,897,036.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	231,152.42	297,440.58
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	464,518.20	435,346.20

递延收益	六、23	26,058,097.90	31,265,490.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,753,768.52	31,998,277.60
<b>负债合计</b>		75,711,420.75	99,895,313.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	135,500,000.00	135,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	74,161,684.69	74,161,684.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	20,291,941.72	18,870,164.82
一般风险准备			
未分配利润	六、27	12,713,252.58	5,780,802.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		242,666,878.99	234,312,651.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		242,666,878.99	234,312,651.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		318,378,299.74	334,207,965.57

法定代表人：吕安相

主管会计工作负责人：张济峰

会计机构负责人：张济峰

(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		21,022,123.16	12,916,871.22
交易性金融资产			10,811,270.00
衍生金融资产			
应收票据		1,687,559.07	4,119,682.86
应收账款	十三、1	13,945,525.53	8,603,840.77
应收款项融资		8,337,010.39	8,995,749.33
预付款项		41,375,711.90	40,971,893.97
其他应收款	十三、2	1,657,994.76	1,988,061.24
其中：应收利息		3,868.80	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		142,739,754.58	137,746,257.71
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		230,765,679.39	226,153,627.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	13,982,275.36	13,982,275.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,981,555.38	34,333,866.23
固定资产		41,172,580.54	49,753,242.45
在建工程		7,964.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,187,298.79	53,716,396.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		44,716.98	44,716.98
<b>非流动资产合计</b>		134,376,391.65	151,830,497.33
<b>资产总计</b>		365,142,071.04	377,984,124.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,772,843.30	31,518,189.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,243,420.93	1,341,637.59
应交税费		1,144,031.55	5,781,490.60
其他应付款		1,813,685.25	1,665,095.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,139,200.66	18,500,715.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		998,096.09	3,699,463.04
<b>流动负债合计</b>		46,111,277.78	62,506,591.10

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		231,152.42	297,440.58
长期应付职工薪酬			
预计负债		464,518.20	435,346.20
递延收益		26,058,097.90	31,265,490.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,753,768.52</b>	<b>31,998,277.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,865,046.30</b>	<b>94,504,868.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		135,500,000.00	135,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,634,548.07	74,634,548.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,291,941.72	18,870,164.82
一般风险准备			
未分配利润		61,850,534.95	54,474,542.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>292,277,024.74</b>	<b>283,479,255.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>365,142,071.04</b>	<b>377,984,124.43</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>		<b>219,255,431.48</b>	<b>220,920,249.89</b>
其中：营业收入	六、28	219,255,431.48	220,920,249.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>212,694,736.23</b>	<b>215,263,050.07</b>
其中：营业成本	六、28	171,328,904.53	174,670,566.55

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	4,810,930.24	4,879,318.14
销售费用	六、30	11,429,246.19	11,958,807.25
管理费用	六、31	10,528,737.69	8,790,839.58
研发费用	六、32	14,604,449.11	14,997,427.46
财务费用	六、33	-7,531.53	-33,908.91
其中：利息费用			
利息收入		28,818.13	40,799.43
加：其他收益	六、34	290,126.38	173,404.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	66,458.61	108,146.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六、36	-317,788.31	-257,240.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-344,486.08	-963,422.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	403,927.98	187,731.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,658,933.83	4,905,818.62
加：营业外收入	六、39	7,149,669.16	9,088,270.79
减：营业外支出	六、40	34,375.97	403,386.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,774,227.02	13,590,702.63
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,774,227.02	13,590,702.63
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）		13,774,227.02	13,590,702.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,774,227.02	13,590,702.63
<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>		<b>13,774,227.02</b>	<b>13,590,702.63</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,774,227.02	13,590,702.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.10	0.10

法定代表人：吕安相

主管会计工作负责人：张济峰

会计机构负责人：张济峰

**(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>	十三、4	219,290,926.07	220,872,613.40
减：营业成本	十三、4	170,935,084.27	173,343,409.76
税金及附加		4,743,421.81	4,791,376.70
销售费用		11,429,246.19	11,958,807.25
管理费用		9,878,900.19	8,031,489.56
研发费用		14,604,449.11	14,997,427.46
财务费用		-10,424.41	-35,430.14
其中：利息费用			
利息收入		28,534.71	39,653.46
加：其他收益		278,960.93	158,002.44
投资收益（损失以“-”号填列）		66,458.61	108,146.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
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)		-278,349.71	-287,847.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-710,735.26	-465,757.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		72,554.27	145,945.91
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>7,139,137.75</b>	<b>7,444,022.51</b>
加：营业外收入		7,109,631.26	7,466,654.92
减：营业外支出		31,000.00	49,313.85
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>14,217,769.01</b>	<b>14,861,363.58</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>14,217,769.01</b>	<b>14,861,363.58</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,217,769.01	14,861,363.58
(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>14,217,769.01</b>	<b>14,861,363.58</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		133,292,299.98	131,255,533.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,013,346.13	9,279,462.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,305,646.11</b>	<b>140,534,995.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,603,327.32	58,111,640.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,200,897.94	39,020,346.90
支付的各项税费		18,320,205.08	11,003,899.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	11,636,349.65	19,599,378.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,760,779.99</b>	<b>127,735,265.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,544,866.12</b>	<b>12,799,730.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,811,270.00	
取得投资收益收到的现金		56,924.61	108,146.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,552.00	
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>10,992,746.61</b>	<b>108,146.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		812,559.97	425,738.39
投资支付的现金			10,811,270.00
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			



投资活动现金流出小计		812,559.97	11,237,008.39
投资活动产生的现金流量净额		10,180,186.64	-11,128,861.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,420,000.00	
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	六、41	530.62	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,420,530.62	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,420,530.62	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		78.56	359.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,304,600.70	1,671,227.93
加：期初现金及现金等价物余额		13,072,948.09	11,401,720.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,377,548.79	13,072,948.09

法定代表人：吕安相

主管会计工作负责人：张济峰

会计机构负责人：张济峰

**(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		131,589,241.19	130,168,149.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,873,463.61	3,016,536.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		134,462,704.80	133,184,686.67
购买商品、接受劳务支付的现金		68,477,528.77	58,434,094.14
支付给职工以及为职工支付的现金		35,181,353.23	34,749,198.64
支付的各项税费		17,170,412.19	10,554,564.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,322,093.25	14,542,203.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		132,151,387.44	118,280,060.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,311,317.36	14,904,626.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,811,270.00	
取得投资收益收到的现金		56,924.61	108,146.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,552.00	
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>		10,992,746.61	108,146.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,559.97	425,738.39
投资支付的现金			10,811,270.00
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>		537,559.97	11,237,008.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,455,186.64	-11,128,861.74
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,420,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		530.62	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,420,530.62	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,420,530.62	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		78.56	359.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,346,051.94	3,776,123.86
加：期初现金及现金等价物余额		12,916,871.22	9,140,747.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,262,923.16	12,916,871.22

(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	135,500,000.00				74,161,684.69				18,870,164.82		5,780,802.46		234,312,651.97
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	135,500,000.00				74,161,684.69				18,870,164.82		5,780,802.46		234,312,651.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,421,776.90		6,932,450.12		8,354,227.02
（一）综合收益总额											13,774,227.02		13,774,227.02
（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								1,421,776.90	-6,841,776.90			-5,420,000.00
1. 提取盈余公积								1,421,776.90	-1,421,776.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,420,000.00		-5,420,000.00
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>	135,500,000.00				74,161,684.69			20,291,941.72		12,713,252.58		242,666,878.99

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	135,500,000.00				74,161,684.69				17,384,028.46		-6,323,763.81		220,721,949.34
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	135,500,000.00				74,161,684.69				17,384,028.46		-6,323,763.81		220,721,949.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,486,136.36		12,104,566.27		13,590,702.63
（一）综合收益总额											13,590,702.63		13,590,702.63
（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								1,486,136.36	-1,486,136.36		
1. 提取盈余公积								1,486,136.36	-1,486,136.36		
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>	135,500,000.00				74,161,684.69			18,870,164.82	5,780,802.46		234,312,651.97

法定代表人：吕安相

主管会计工作负责人：张济峰

会计机构负责人：张济峰

(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 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	135,500,000.00				74,634,548.07				18,870,164.82		54,474,542.84	283,479,255.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,500,000.00				74,634,548.07				18,870,164.82		54,474,542.84	283,479,255.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,421,776.90			7,375,992.11	8,797,769.01
（一）综合收益总额											14,217,769.01	14,217,769.01
（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								1,421,776.90			-6,841,776.90	-5,420,000.00
1. 提取盈余公积								1,421,776.90			-1,421,776.90	
2. 提取一般风险准备											-5,420,000.00	-5,420,000.00

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>	135,500,000.00				74,634,548.07				20,291,941.72		61,850,534.95	292,277,024.74

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	135,500,000.00				74,634,548.07				17,384,028.46		41,099,315.62	268,617,892.15



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	135,500,000.00			74,634,548.07			17,384,028.46		41,099,315.62	268,617,892.15	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							1,486,136.36		13,375,227.22	14,861,363.58	
（一）综合收益总额									14,861,363.58	14,861,363.58	
（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							1,486,136.36		-1,486,136.36		
1. 提取盈余公积							1,486,136.36		-1,486,136.36		
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、本期末余额</b>	135,500,000.00				74,634,548.07				18,870,164.82		54,474,542.84	283,479,255.73

# 安阳鑫盛机床股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

安阳鑫盛机床股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为安阳机床厂。

安阳机床厂始建于 1946 年，根据“安阳市人民政府、河南省经济贸易委员会‘关于安阳机床厂建立现代企业制度实施方案的批复’”（安政文（1996）18 号）、“关于安阳机床厂改组为安阳机床集团有限责任公司国家股权设置的通知”（安国资（1997）19 号）等文批准，安阳机床厂于 1997 年 7 月 12 日改制为安阳机床集团有限责任公司。

2002 年 11 月 28 日，经安阳市人民政府办公室发布“关于组建河南省鑫盛机床股份有限公司的会议纪要”（安政阅【2002】108 号）、2002 年 12 月 25 日安阳市重工业总会发布“关于同意组建河南鑫盛机床股份有限公司的批复”（安重【2002】80 号），同意安阳机床集团有限责任公司组建河南省鑫盛机床股份有限公司。组建方式：由原安阳机床集团有限责任公司在职职工投资组建，采取经营管理层控股，技术、管理、营销、生产骨干参股，工人自愿入股的方式设立，新公司所占用的资产（包括土地、厂房、设备等）按行业通行的标准与安阳机床集团有限责任公司签订租赁协议，新公司使用的员工一律聘用安阳机床集团有限责任公司原岗位人员，劳动关系仍保留在安阳机床集团有限责任公司，并按规定为他们缴纳各种社会保险。2002 年 12 月 31 日，由韩长生、刘庆新、于养林、孙东平等 44 位自然人共同出资组建成立安阳鑫盛机床有限公司，领取了安阳市工商行政管理局核发的 410592100001401-1 号营业执照，注册资本 695.20 万元。

2003 年 11 月 7 日，安阳机床集团有限责任公司第十六届二次职工代表大会通过“安阳机床集团有限责任公司关于退出国、由安阳鑫盛机床有限公司整体接收的改制方案”、2003 年 11 月 7 日，安阳鑫盛机床有限公司召开股东会，决议通过“安阳鑫盛机床有限公司整体接收安阳机床集团有限责任公司方案”、2003 年 12 月 23 日，安阳市人民政府出具安政文【2003】206 号“关于安阳机床集团有限责任公司改制有关问题的批复”；2003 年 12 月 26 日，安阳市企业改革办公室出具【2003】19 号“关于安阳机床集团有限责任公司实施改制有关问题的批复”，同意安阳机床集团有限责任公司改制方案。

改制方案主要内容：将安阳机床有限责任公司的全部资产和债务（经评估后净资产为负）由本公司按零资产整体接收，根据人随资产走的原则，相关员工也一并由本公司整体接收。

2008 年 2 月 18 日，经安阳鑫盛机床有限公司第二届第六次股东会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，以 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产 204,054,769.01 元为基础，其中 132,000,000.00 元作为公司注册资本计入股本（股票面值为每股人民币 1 元），72,054,769.01 元计入资本公积。于 2008 年 5 月 6 日领取河南省工商行政管理局核发的 410592100001401 号营业执照。

2014 年 5 月，根据安阳鑫盛机床股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议，公司同意以 1.94 元/股的价格向吕安相、汪玉平、郑文喜、蒋清定向发行 350 万股股份，注册资本由 13,200.00 万元增加至 13,550.00 万元。

#### 2、经营范围

机床研发、制造、销售；机床设备大修改造；机床配件、机床工具制造、销售；企业所经营项目的进出口业务。

#### 3、公司注册地址等

统一社会信用代码：914105007457692793

注册资本：13550.00 万元整

住 所：安阳市高新区弦歌大道西段路南

法定代表人：吕安相

#### 4、公司所在行业

本公司属于制造业。

#### 5、合并财务报表的合并范围

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
安阳盛隆铸造有限公司	全资	安阳市龙安区龙泉镇师潘流村	制造业	1,398.00	铸造产品的研发、制造销售等	100.00		100.00	是

续：

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安阳盛隆铸造有限公司	1,398.23				

#### 财务报表的编制基础

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

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

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

##### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

##### 重要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，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之间的差额，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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注四、11）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。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。

#### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### 7、 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。在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。

##### （1） 金融工具的分类

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，将金融资产划分为：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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一



般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提比例
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提信用损失准备
商业承兑汇票	参照“应收款项”	参照“应收款项”

②应收款项

对于应收账款，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。

对于其他应收款，按其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。除需单项评估信用风险的应收款项外，按其信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提比例
组合 1	合并范围内关联方	不计提信用损失准备
组合 2	按账龄作为信用风险特征	按各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例计提信用损失准备

以账龄作为信用风险特征计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

除上述以外的金融資產，如債權投資、其他債權投資、長期應收款（重大融資成分的應收款項和租賃應收款除外）等，本公司依據其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來 12 個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。

## 9、存貨

### （1）存貨的分類

存貨分類為：原材料、在產品、產成品、低值易耗品、委託加工物資、合同履約成本等。

### （2）存貨的計價方法

原材料按實際成本核算；在產品、產成品的入庫採用實際成本核算；存貨發出或領用時，採用加權平均法計價，確定發出存貨的實際成本。

### （3）存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的确鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。本公司通常按照單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，可合併計提存貨跌價準備。資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

### （4）存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

### （5）低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品取得時按實際成本計價，領用時採用一次攤銷法進行核算。

## 10、合同資產

本公司已向客戶轉讓商品或服務而擁有收取對價的權利，且該權利取決於時間流轉之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件（即，僅取決於時間流轉）向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附注四、7 金融工具減值。

## 11、長期股權投資

### （1）投資成本的確定

本公司長期股權投資在取得時按投資成本計量。投資成本一般為取得該項投資而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，並包括直接相關費用。但同一控制下的企業合併形成的長期股權投資，其投資成本為合併日取得的被合併方所有者權益的賬面價值份額。

### （2）後續計量及損益確認方法

#### ① 成本法核算的長期股權投資

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

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

#### ② 權益法核算的長期股權投資

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

本公司對長期股權投資採用權益法核算時，對長期股權投資的投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；對長期股權

投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似

权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

## 12、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

### (3) 投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司对按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物)，采用与本公司类似固定资产的折旧方法，土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

### (4) 投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按照成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### (5) 投资性房地产的转换

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。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的差额计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

② 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③ 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑤ 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，换入的固定资产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固定资产的成本，不确认损益。

⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产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固定资产按公允价值确定其入账价值。

⑦ 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3 或 5	4.75-4.85
机器设备	10	3 或 5	9.5-9.70
运输设备	5	3 或 5	19-19.40
电子设备及其他	5	3 或 5	19-19.40

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### (5) 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券（包括短期融资券、中期票据）而发生的利息及其他相关成本，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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用暂停资本化期间

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。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

(4) 借款费用停止资本化

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。

在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5) 借款费用资本化金额

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

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 17、无形资产

(1) 无形资产初始计量

无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预

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；

② 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

③ 自行开发的无形资产

a. 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段与开发阶段的支出。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。

b. 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；

c. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

d. 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

e. 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；

f. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

(2) 估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

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。

(3) 无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将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。

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

(6) 开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司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。

本公司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 从技术上讲，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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

#### 20、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 21、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，



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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。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。

### （2）收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为机床，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方，安装调试后经购货方确认，即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

## 23、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

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。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

## 27、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## (2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## (4) 设定提存计划

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (5) 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 29、长期资产减值

本公司子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能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持续的评价，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，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (2) 未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 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。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (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) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

①本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；②但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；③重点突出不确定性的来源、作出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

### 31、主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称解释16号)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。上述规定自2023年1月1日起施行。本公司认为采用该规定对本公司财务报表并无重大影响。

#### 2. 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更事项。

### 32、前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

## 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售额	13%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（安阳机床）、25%（盛隆公司）

### 2、税收优惠政策

公司通过了高新技术企业的复审认定，2023年11月22日，获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的编号为GR202341002761号《高新技术企业

业证书》，有效期三年，有效期内继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

**合并财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年度，“本期”系指 2023 年度。

**1、货币资金**

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	68,787.87		68,787.87	32,775.38		32,775.38
美元						
小计	68,787.87		68,787.87			32,775.38
银行存款：						
人民币	20,304,353.05		20,304,353.05	13,035,843.40		13,035,843.40
美元	605.20	7.0827	4,286.45	605.15	6.9646	4,214.63
欧元	15.45	7.8592	121.42	15.45	7.4229	114.68
小计			20,308,760.92			13,040,172.71
其他货币资金：						
人民币						
其中：保证金	759,200.00		759,200.00			
小计	759,200.00		759,200.00			
合计			21,136,748.79			13,072,948.09

**2、交易性金融资产**

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		10,811,270.00
合 计		10,811,270.00

**3、应收票据**

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,687,559.07	4,119,682.86
合计	1,687,559.07	4,119,682.86

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,776,377.97	100.00	88,818.90	5.00	1,687,559.07

其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,776,377.97	100.00	88,818.90	5.00	1,687,559.07
合计	1,776,377.97	100.00	88,818.90	5.00	1,687,559.07

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,336,508.27	100.00	216,825.41	5.00	4,119,682.86
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,336,508.27	100.00	216,825.41	5.00	4,119,682.86
合计	4,336,508.27	100.00	216,825.41	5.00	4,119,682.86

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销	
坏账准备	216,825.41		128,006.51		88,818.90
合计	216,825.41		128,006.51		88,818.90

(4) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		70,000.00
合计		70,000.00

(5) 期末公司无用于质押的应收票据。

(6) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,566,301.15	100.00	1,451,195.92	9.32	14,115,105.23
其中：账龄组合	15,566,301.15	100.00	1,451,195.92	9.32	14,115,105.23
关联方组合					
合计	15,566,301.15	100.00	1,451,195.92	9.32	14,115,105.23

续：

种类	期初余额				
----	------	--	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,918,734.18	100.00	1,050,102.39	10.59	8,868,631.79
其中：账龄组合	9,918,734.18	100.00	1,050,102.39	10.59	8,868,631.79
关联方组合					
合计	9,918,734.18	100.00	1,050,102.39	10.59	8,868,631.79

应收账款分类的说明：

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,218,019.43	660,900.97	5
1-2年	1,284,042.65	128,404.27	10
2-3年	197,439.63	39,487.93	20
3-4年	482,705.00	241,352.50	50
4-5年	15,220.94	12,176.75	80
5年以上	368,873.50	368,873.50	100
合计	15,566,301.15	1,451,195.92	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,427,344.68	421,367.23	5
1-2年	439,020.36	43,902.04	10
2-3年	482,705.00	96,541.00	20
3-4年	84,453.64	42,226.82	50
4-5年	195,726.00	156,580.80	80
5年以上	289,484.50	289,484.50	100
合计	9,918,734.18	1,050,102.39	

(2) 本期计提、转回和转销的坏账准备情况

2023 年度计提坏账准备金额 420,430.53 元，转销坏账金额 19,337.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
娄底市中兴液压件有限公司	非关联方	3,824,100.00	1年以内	24.57	191,205.00
景津装备股份有限公司	非关联方	2,216,000.00	1年以内	14.24	110,800.00
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	非关联方	1,518,400.00	1年以内	9.75	75,920.00
山西潞控机械装备有限公司	非关联方	620,200.00	1年以内	3.98	31,010.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南中车尚驱电气有限公司	非关联方	508,000.00	1年以内	3.51	29,315.00
		39,150.00	1-2年		
合计		8,725,850.00		56.05	438,250.00

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,337,010.39	9,016,949.33
应收账款		
合计	8,337,010.39	9,016,949.33

### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,016,949.33		-679,938.94		8,337,010.39	
应收账款						
合计	9,016,949.33		-679,938.94		8,337,010.39	

### (3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	54,898,766.91	
商业承兑汇票		
合计	54,898,766.91	

### (4) 期末公司无用于质押的应收款项融资

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,397,308.16	82.84	2,988,928.33	90.26
1至2年	250,988.34	8.67	320,340.50	9.66
2至3年	244,966.11	8.46	1,834.34	0.06
3年以上	834.34	0.03	506.00	0.02
合计	2,894,096.95	100.00	3,311,609.17	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
禹州市浩鹏机床配件加工有限公司	非关联方	558,375.15	1年以内	合同执行中
河南省电力公司安阳供电公司	非关联方	260,178.99	1年以内	合同执行中
威斯特亚(北京)科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	合同执行中
青岛天奥机床附件有限公司	非关联方	194,041.80	1年以内	合同执行中
安阳华润燃气有限公司	非关联方	180,000.00	1-2年	合同执行中
合计		1,392,595.94		

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

**7、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,868.80	
应收股利		
其他应收款	1,687,495.76	2,113,415.64
合计	1,691,364.56	2,113,415.64

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	3,868.80	
合计	3,868.80	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,532,943.58	1,666,766.37
1 至 2 年	146,537.00	200,712.83
2 至 3 年	50,112.83	162,712.00
3 至 4 年	49,132.00	205,079.00
4 至 5 年	173,299.00	583,184.69
5 年以上	797,040.75	361,971.86
小计	2,749,065.16	3,180,426.75
减：坏账准备	1,061,569.40	1,067,011.11
合计	1,687,495.76	2,113,415.64

② 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
职工欠款	1,500.00	271,189.37
其他单位欠款	2,747,565.16	2,909,237.38
合计	2,749,065.16	3,180,426.75

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,067,011.11			1,067,011.11
2022 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	25,364.29			25,364.29
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	30,806.00			30,806.00
其他变动				
2022年12月31日余额	1,061,569.40			1,061,569.40

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	款项性质
中原内配集团股份有限公司	非关联方	728,360.00	1年以内	26.49	其他欠款
安阳市中冠市场服务有限公司	非关联方	423,000.00	5年以上	15.39	其他欠款
安阳万意市场服务有限公司	非关联方	397,963.58	1年以内	14.48	其他欠款
河南科技大学	非关联方	210,000.00	1年以内	7.64	其他欠款
河南江河机械有限责任公司	非关联方	101,714.00	1年以内	3.70	其他欠款
合计		1,861,037.58		67.70	

⑤ 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

⑥ 本公司报告期无因无法收回而核销的其他应收款金。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	64,111,511.13	3,918,473.24	60,193,037.89
在产品	51,218,110.56	847,429.16	50,370,681.40
库存商品	36,628,794.63	810,309.64	35,818,484.99
合计	151,958,416.32	5,576,212.04	146,382,204.28

续：

项目	期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	65,613,207.22	3,635,130.22	61,978,077.00
在产品	54,464,947.89	1,200,633.96	53,264,313.93
库存商品	28,891,250.32	395,961.78	28,495,288.54
合计	148,969,405.43	5,231,725.96	143,737,679.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提数	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,635,130.22	401,303.48			4,036,433.70
在产品	1,200,633.96		353,204.80		847,429.16
库存商品	395,961.78	296,387.40			692,349.18
合计	5,231,725.96	697,690.88	353,204.80		5,576,212.04

存货跌价准备（续）：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
------	-------------	---------------

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	呆滞物料账面价值高于可变现净值	
在产品		账面价值低于可变现净值
库存商品	账面价值高于可变现净值	
合计		

(3) 公司期末无存货质押向银行取得借款的情况。

### 9、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产明细

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1、期初余额	19,020,422.48	23,504,514.02	42,524,936.50
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	19,020,422.48	23,504,514.02	42,524,936.50
<b>二、累计折旧</b>			
1、期初余额	17,900,888.17	8,432,432.30	26,333,320.47
2、本期增加金额	366,102.17	163,307.40	529,409.57
(1) 计提	366,102.17	163,307.40	529,409.57
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	18,266,990.34	8,595,739.70	26,862,730.04
<b>三、减值准备</b>			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、期末账面价值	753,432.14	14,908,774.32	15,662,206.46
2、期初账面价值	1,119,534.31	15,072,081.72	16,191,616.03

(2) 本期计提折旧和摊销额 529,409.57 元。

(3) 投资性房地产期末未见减值迹象，不存在需计提减值准备的情况。

(4) 本公司核算的投资性房地产是位于安阳市新兴街 2 号的经营场地及位于解放路的厂房、土地。

(5) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

新兴街房产	96,709.74	自建房产，年代久远，房产的相关建设文件已经丢失，无法办理房产证
合计	96,709.74	

**10、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,178,948.34	60,929,365.28
固定资产清理		
合计	51,178,948.34	60,929,365.28

**(1) 固定资产明细**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1、期初余额	159,157,372.10	134,920,892.60	2,984,532.91	9,859,845.51	306,922,643.12
2、本期增加金额		823,849.56		266,991.14	1,090,840.70
(1) 购置		823,849.56		266,991.14	1,090,840.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额		1,290,681.56			1,290,681.56
(1) 处置或报废		1,290,681.56			1,290,681.56
(2) 其他减少					
4、期末余额	159,157,372.10	134,454,060.60	2,984,532.91	10,126,836.65	306,722,802.26
<b>二、累计折旧</b>					
1、期初余额	115,661,498.34	119,096,508.30	2,656,712.30	8,578,558.90	245,993,277.84
2、本期增加金额	7,579,030.80	2,846,706.18	75,956.20	281,334.09	10,783,027.27
(1) 计提	7,579,030.80	2,846,706.18	75,956.20	281,334.09	10,783,027.27
(2) 合并增加					
3、本期减少金额		1,232,451.19			1,232,451.19
(1) 处置或报废		1,232,451.19			1,232,451.19
(2) 其他减少					
4、期末余额	123,240,529.14	120,710,763.29	2,732,668.50	8,859,892.99	255,543,853.92
<b>三、减值准备</b>					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	35,916,842.96	13,743,297.31	251,864.41	1,266,943.66	51,178,948.34
2、期初账面价值	43,495,873.76	15,824,384.30	327,820.61	1,281,286.61	60,929,365.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙安区龙泉镇师潘流村房产	8,588,406.22	正在办理中
合计	8,588,406.22	

(3) 本期计提折旧 10,783,027.27 元。

(4) 本期公司无用于抵押的固定资产。

(5) 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
床头箱装配线	7,964.60	
合计	7,964.60	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	27,070,498.00	68,724,932.05	974,893.54	96,770,323.59
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	27,070,498.00	68,724,932.05	974,893.54	96,770,323.59
二、累计摊销				
1、期初余额	8,352,985.43	26,069,562.31	357,694.92	34,780,242.66
2、本期增加金额	541,850.28	6,071,749.68	136,106.88	6,749,706.84
(1) 计提	541,850.28	6,071,749.68	136,106.88	6,749,706.84
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	8,894,835.71	32,141,311.99	493,801.80	41,529,949.50
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,175,662.29	36,583,620.06	481,091.74	55,240,374.09

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
2、期初账面价值	18,717,512.57	42,655,369.74	617,198.62	61,990,080.93

- (2) 本期摊销额为 6,749,706.84 元。
- (3) 本期无用于抵押担保的土地使用权。
- (4) 本期无形资产为土地使用权、专有技术和软件，期末未发生减值。
- (5) 期末无未办妥产权证的土地使用权。

**13、递延所得税资产**

- (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,088,977.36	8,241,171.56
可抵扣亏损	24,286,460.92	26,032,969.81
合计	32,375,438.28	34,274,141.37

- (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 及以后	6,668,395.63		
2027	11,253,889.99	18,791,783.01	
2026	3,339,586.98	771,439.90	
2025	1,246,181.25	1,246,181.25	
2024	1,778,407.07	1,778,407.07	
2023		3,445,158.58	
合计	24,286,460.92	26,032,969.81	

**14、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
未验收软件系统	44,716.98	44,716.98
合计	44,716.98	44,716.98

**15、应付账款**

- (1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	35,980,199.96	35,320,727.83
应付工程款	30,135.80	373,367.49
合计	36,010,335.76	35,694,095.32

- (2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

- (3) 账龄超过 1 年的应付账款余额为 10,063,730.74 元，主要为应付材料款。

**16、合同负债**

- (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	7,309,716.82	18,857,381.74
合计	7,309,716.82	18,857,381.74

- (2) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债项目。

**17、应付职工薪酬**

- (1) 应付职工薪酬列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,891,986.60	34,701,222.43	35,032,342.10	1,560,866.93
离职后福利-设定提存计划		4,168,555.84	4,168,555.84	
合计	1,891,986.60	38,869,778.27	39,200,897.94	1,560,866.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,532,736.80	29,568,948.10	29,581,230.69	1,520,454.21
职工福利费		1,012,456.48	1,012,456.48	
社会保险费		2,207,553.79	2,207,553.79	
其中：基本医疗保险费		1,874,835.23	1,874,835.23	
工伤保险费		332,718.56	332,718.56	
生育保险费				
住房公积金	318,510.00	1,365,380.19	1,683,890.19	
工会经费和职工教育经费	40,739.80	546,883.87	547,210.95	40,412.72
合计	1,891,986.60	34,701,222.43	35,032,342.10	1,560,866.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,995,808.23	3,995,808.23	
失业保险费		172,747.61	172,747.61	
合计		4,168,555.84	4,168,555.84	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	151,121.87	4,467,117.24
城市维护建设税	10,587.37	290,050.76
企业所得税	141,871.72	141,871.72
个人所得税	3,100.32	3,594.79
房产税	348,161.31	334,211.82
土地使用税	538,037.30	538,037.30
教育费附加	7,562.41	220,253.17
印花税	23,132.63	22,942.70
环境保护税	4,413.35	5,484.14
资源税	3,384.00	3,672.00
合计	1,231,372.28	6,027,235.64

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,825,097.25	1,680,507.07
合计	1,825,097.25	1,680,507.07

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	319,000.00	369,000.00
押金	367,350.00	368,950.00
代扣社保		4,000.00
往来暂借款	92,764.36	92,764.36
其他欠款	1,045,982.89	845,792.71
合计	1,825,097.25	1,680,507.07

- (2) 期末其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项；  
 (3) 账龄超过一年的重要其他应付款：

债权人名称	期末金额	性质或内容
安阳万意市场服务有限公司	200,000.00	营业房押金
刘长青	350,000.00	房屋租赁保证金
合计	550,000.00	

**20、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	950,263.19	2,451,459.63
已背书未到期的商业承兑汇票	70,000.00	1,294,370.00
合计	1,020,263.19	3,745,829.63

**21、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	231,152.42	297,440.58
专项应付款		
合计	231,152.42	297,440.58

(1) 长期应付款情况

项目	初始金额	期末余额	期初余额
改制职工安置补偿金	21,900,234.21	231,152.42	297,440.58
合计	21,900,234.21	231,152.42	297,440.58

注：根据河南省经贸委豫经贸企改[2003]372 号文，经安阳市政府安政文[2003]206 号“关于安阳机床集团有限责任公司改制有关问题的批复”，安机机床集团有限责任公司由本公司整体接收，经劳动部门认定企业改制职工安置补偿金总额为 21,900,234.21 元，期末改制职工安置补偿金余额为 231,152.42 元。

**22、预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	464,518.20	435,346.20	产品三包承诺
合计	464,518.20	435,346.20	

**23、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、拨入款项合计	64,122,600.00			64,122,600.00
ADG 系列高速数控车床	9,264,000.00			9,264,000.00
CX 车铣复合加工中心	11,028,000.00			11,028,000.00
数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床	6,810,000.00			6,810,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车	8,098,800.00			8,098,800.00
ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心	10,432,500.00			10,432,500.00
国产数控系统应用示范工程	12,339,300.00			12,339,300.00
ADi 系列数控车床智能化技术	6,150,000.00			6,150,000.00
二、支付合作单位合计	12,831,300.00			12,831,300.00
ADG 系列高速数控车床	2,940,800.00			2,940,800.00
CX 车铣复合加工中心	1,844,000.00			1,844,000.00
数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床	2,308,000.00			2,308,000.00
CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车	2,472,500.00			2,472,500.00
ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心	778,000.00			778,000.00
国产数控系统应用示范工程	1,028,000.00			1,028,000.00
ADi 系列数控车床智能化技术	1,460,000.00			1,460,000.00
三、转营业外收入合计	20,025,809.18	5,207,392.92		25,233,202.10
ADG 系列高速数控车床	4,693,857.88	543,114.00		5,236,971.88
CX 车铣复合加工中心	6,202,000.11	994,000.08		7,196,000.19
数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床	722,018.90	254,830.20		976,849.10
CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车	1,066,035.96	355,345.32		1,421,381.28
ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心	3,605,897.68	1,395,831.36		5,001,729.04
国产数控系统应用示范工程	2,733,564.07	1,131,129.96		3,864,694.03
ADi 系列数控车床智能化技术	1,002,434.58	533,142.00		1,535,576.58
四、期末余额	31,265,490.82			26,058,097.90
ADG 系列高速数控车床	1,629,342.12			1,086,228.12
CX 车铣复合加工中心	2,981,999.89			1,987,999.81
数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床	3,779,981.10			3,525,150.90
CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车	4,560,264.04			4,204,918.72
ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心	6,048,602.32			4,652,770.96
国产数控系统应用示范工程	8,577,735.93			7,446,605.97
ADi 系列数控车床智能化技术	3,687,565.42			3,154,423.42

注（1）：2010 年，根据工业和信息化部工信部装[2009]360 号关于“高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施组织和管理工作的通知”，本公司被确立为国家三大科技重大专项：ADG 高速数控车床、CX 车铣复合加工中心、数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床项目的承担单位。

2010 年，根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室数控专项办文件，财政部向本公司拨入资金 2,211.00 万元；根据豫财企（2010）135 号“河南财政厅关于拨付国家高档数控机床与基础制造装备科技重大专项地方配套资金的通知”，安阳市财政局拨付本公司 442.20 万元，2010 年本公司共收到项目款项 2,653.20 万元，其中 ADG 高速数控车床项目 926.40 万元，CX 车铣复合加工中心项目 1,102.80 万元，数控螺纹磨床

和数控丝杠旋风铣床项目 624.00 万元。根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】037 号“关于下达数控机床专项 2012 年度第一批经费”的通知，规定拨付本公司数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床项目 57.00 万元。

根据工业和信息化部任务合同书，上述项目均配备合作单位，以配合本公司完成研发项目，截至 2023 年 12 月 31 日本公司使用上述拨款代付合作单位款项情况：

A. ADG 系列高速数控车床项目：支付中原工学院 91.9 万元、西安交通大学项目款 156.23 万元、山西曲阜金黄活塞股份有限公司 45.95 万元，合计支付 294.08 万元；

B. CX 车铣复合加工中心：支付郑州大学 145.80 万元、北京机床研究所 38.60 万元，合计支付 184.40 万元；

C. 数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床：支付北京机床研究所项目款 173.10 万元、河南工业大学项目款 28.85 万元、山东博特精工股份有限公司 28.85 万元，合计支付 230.8 万元。

注（2）：2011 年，根据工业和信息化部工信部装[2011]187 号关于“高档数控机床与基础制造装备科技重大专项 2011 年度立项课题的批复”，本公司为国家科技重大专项—CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车床项目的承担单位。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2011】037 号“关于下达数控机床专项 2011 年度第一批经费”的通知，规定拨付公司 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目款 575.00 万元，2011 年公司收到 365.00 万元。根据河南省财政厅豫财企【2011】144 号“河南省财政厅关于拨付国家高档数控机床与基础制造装备科技重大专项地方配套资金的通知”，河南省财政厅向本公司拨付补助资金 236.00 万元，2011 年公司收到拨付的 236.00 万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】075 号“关于下达数控机床专项 2012 年度第二批经费”的通知，规定拨付本公司 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目款 575.00 万元，2012 年度收到 153.00 万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2013】062 号“关于下达数控机床专项 2013 年度第一批经费”的通知，规定拨付本公司 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目款 575.00 万元，2013 年度收到 57.00 万元。

根据国家科技重大专项（民口）项目（课题）验收结果，2020 年度退回中央财政资金 1.12 万元，2011 年度至 2020 年度，公司合计收到中央财政经费 573.88 万元，省级财政经费 236.00 万元，合计收到经费 809.88 万元。

根据工业和信息化部任务合同书，上述项目均配备合作单位，以配合本公司完成研发项目，截至 2023 年 12 月 31 日本公司使用上述拨款代付合作单位款项情况：

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2011】037 号“关于下达数控机床专项 2011 年度第二批经费”的通知，支付 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目合作单位郑州微纳科技有限公司 48.00 万元，中国农业大学 54.75 万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2011】037 号“关于下达数控机床专项 2012 年度第二批经费”的通知，支付 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目合作单位河南省中原活塞股份有限公司 18.25 万元、安阳工学院 10.95 万元、河南科技大学 25.55 万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2013】062 号“关于下达数控机床专项 2013 年度第一批经费”的通知，支付 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目合作单位河南农业大学 16.50 万元，郑州微纳科技有限公司 23.75 万元，河南省中原活塞股份有限公司 5.50 万元、安阳工学院 6.30 万元，合计支付 209.55 万元。

根据与河南科技大学等单位签订的“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项子课题合同书的规定，2016 年支付 CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车项目合作单位河南科技大学 14.70 万元，中国农业大学 15.00 万元，郑州微纳科技有限公司 3.00 万元，河南省中原活塞股份有限公司 5.00 万元，合计支付 37.70 万元。

注（3）：2012 年，根据工业和信息化部工信部装[2012]123 号关于“高档数控机床与基础制造装备科技重大专项 2012 年度立项课题的批复”，本公司为国家科技重大专项—ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心项目和国产数控系统在车床企业应用示范工程项目的承担

单位。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】037号“关于下达数控机床专项2012年度第一批经费”的通知，拨付本公司ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目经费200.00万元。根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】075号“关于下达数控机床专项2012年度第二批经费”的通知，拨付本公司ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目经费199.00万元，2012年合计收到399.00万元，2020年拨付本公司ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目经费644.25万元，截止2023年12月31日合计收到1043.25万元。

根据工业和信息化部任务合同书，上述项目均配备合作单位，以配合本公司完成研发项目，截至2023年12月31日本公司使用上述拨款代付合作单位款项情况：

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】075号“关于下达数控机床专项2012年度第二批经费”的通知，2012年度支付ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目合作单位河南科技大学21.35万元；

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2013】062号“关于下达数控机床专项2013年度第一批经费”通知，2013年支付ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目合作单位安阳工学院27.08万元。

根据与河南科技大学签订的“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项子课题合同书的规定，2014年支付ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目合作单位河南科技大学22.37万元。

根据与河南科技大学签订的“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项子课题合同书的规定，2015年支付ADGM系列高速精密数控车床及车削中心项目合作单位安阳工学院7.00万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】037号“关于下达数控机床专项2012年度第一批经费”的通知，规定拨付本公司国产数控系统应用示范工程项目200.00万元。根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2012】075号“关于下达数控机床专项2012年度第二批经费”的通知，规定拨付本公司国产数控系统应用示范工程项目340.00万元。合计收到540.00万元。2020年度拨付本公司国产数控系统应用示范工程项目693.93万元，截止2023年12月31日本公司合计收到1233.93万元。

根据高档数控机床与基础制造装备科技重大专项实施管理办公室数控专项办函【2013】062号“关于下达数控机床专项2013年度第一批经费”通知，2013年支付国产数控系统应用示范工程项目项目合作单位安阳工学院12.80万元，常州新墅机床数控设备有限公司15.00万元，武汉华中数控股份有限公司18.00万元，合计支付45.8万元。2020年支付国产数控系统应用示范工程项目项目合作单位武汉华中数控股份有限公司42.00万元，常州新墅机床数控设备有限公司15.00万元，合计支付57.00万元。

注（4）：2017年，根据与河南省科学技术厅签署河南省重大科技专项任务合同书，本公司为ADi系列数控车床智能化技术研究及产业化应用项目的承担单位。

根据安阳高新技术产业开发区财政局文件安开财【2017】97号“安阳高新技术产业开发区管理委员会财政局关于下达2017年重大科技专项项目经费预算”的通知，拨付本公司ADi系列数控车床智能化技术研发及产业化应用项目经费200.00万元。根据安阳高新技术产业开发区财政局文件安开财【2020】80号“安阳高新技术产业开发区管理委员会财政局关于下达2020年第三批省重大科技专项后补助经费预算”的通知，拨付本公司ADi系列数控车床智能化技术研发及产业化应用项目经费415.00万元。

根据与郑州大学等单位签订的“ADi系列数控车床智能化技术研发及产业化应用”河南省重大科技专项子课题合同书的规定，2018年支付ADi系列数控车床智能化技术项目合作单位郑州大学26.66万元，河南科技大学10.00万元，安阳工学院8.00万元，河南理工大学4.00万元；2019年支付ADi系列数控车床智能化技术项目合作单位郑州大学53.34万元，河南科技大学20.00万元，安阳工学院16.00万元，河南理工大学8.00万元，合计支付146万元。

## 24、股本

（1）各期股本情况如下：

项目	期末余额	期初余额
股份总数	135,500,000.00	135,500,000.00
合计	135,500,000.00	135,500,000.00

## (2) 2022 年股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,500,000.00						135,500,000.00

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司限售股 10,025,250 股，流通股 125,474,750 股。

## 25、资本公积

## (1) 资本公积分类

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	74,161,684.69	74,161,684.69
合计	74,161,684.69	74,161,684.69

注：资本公积中股本溢价系公司 2007 年以经审计的净资产整体折股改制为股份公司时产生的股本溢价及 2014 年向股东定向增发产生的股本溢价。

## (2) 2023 年资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	74,161,684.69			74,161,684.69
合计	74,161,684.69			74,161,684.69

## 26、盈余公积

## (1) 盈余公积分类

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	20,291,941.72	18,870,164.82
合计	20,291,941.72	18,870,164.82

## (2) 2023 年盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,870,164.82	1,421,776.90		20,291,941.72
合计	18,870,164.82	1,421,776.90		20,291,941.72

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,780,802.46	-6,323,763.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,780,802.46	-6,323,763.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,774,227.02	13,590,702.63
减：提取法定盈余公积	1,421,776.90	1,486,136.36
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,420,000.00	
转为股本的普通股股利		

项目	本期	上期
转资本公积		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	12,713,252.58	5,780,802.46

**28、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,854,150.47	165,996,557.85	208,962,679.69	169,420,441.46
其他业务	12,401,281.01	5,332,346.68	11,957,570.20	5,250,125.09
合计	219,255,431.48	171,328,904.53	220,920,249.89	174,670,566.55

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
一、商品类型		
其中：数控机床	132,177,206.48	101,141,819.39
普通机床	74,676,943.99	64,854,738.46
其他	12,401,281.01	5,332,346.68
合计	219,255,431.48	171,328,904.53
二、按经营地区分类		
其中：国内	216,812,901.33	169,363,624.50
国外	2,442,530.15	1,965,280.03
合计	219,255,431.48	171,328,904.53

**29、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	641,828.84	722,268.47
教育费附加	445,375.07	515,906.05
房产税	1,408,348.13	1,338,420.21
土地使用税	2,152,149.20	2,152,149.19
车船税	3,360.00	2,640.00
印花税	121,007.21	111,406.12
环境保护税	19,043.79	20,524.30
资源税	19,818.00	16,003.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,810,930.24	4,879,318.14

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,752,698.46	3,846,730.54
公杂费	3,576,818.68	4,045,265.22
业务费	1,017,971.11	1,083,671.52
广告费	109,101.88	153,132.05
差旅费	1,663,084.99	1,231,500.69
产品三包损失	578,090.50	477,452.91
其他	512,711.19	932,568.20
维修费	218,769.38	188,486.12
合计	11,429,246.19	11,958,807.25

**31、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,070,243.46	4,032,283.99
公杂费	1,398,780.67	1,387,928.38
修理费	1,857,130.13	477,751.80
排污费	65,548.00	65,646.00
审计费	285,354.01	237,222.93
无形资产摊销	677,957.16	579,351.07
物料消耗	13,612.70	8,303.32
折旧费	1,524,124.07	1,523,080.00
其他	635,987.49	479,272.09
合计	10,528,737.69	8,790,839.58

**32、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,738,472.71	7,002,453.77
折旧与摊销	7,028,635.25	6,442,462.50
差旅费	58,212.23	19,857.80
材料费	749,792.96	1,440,476.92
其他	29,335.96	92,176.47
合计	14,604,449.11	14,997,427.46

**33、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	28,818.13	40,799.43
汇兑损益	4,797.24	-13,164.05
手续费及商业汇票贴息	16,489.36	20,054.57
合计	-7,531.53	-33,908.91



**34、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	141,359.92	173,404.14
手续费返还	48,766.46	
其他	100,000.00	
合计	290,126.38	173,404.14

注：（1）2023 年 12 月，根据省人民政府办公厅《关于优化调整稳就业政策措施的通知》，本公司收到稳岗补贴资金 130,194.47 元。

（2）2023 年 11 月，根据省人民政府办公厅《关于优化调整稳就业政策措施的通知》，本公司收到稳岗补贴资金 11,165.45 元。

（3）2023 年 8 月，根据河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅、河南省工业和信息化厅、河南省统计局、国网河南省电力公司《关于做好规模以上工业企业奖补工作的通知》，本公司收到奖补资金 100,000.00 元。

**35、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	56,924.61	108,146.65
债务重组利得	9,534.00	
合计	66,458.61	108,146.65

**36、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-317,788.31	-257,240.97
合计	-317,788.31	-257,240.97

**37、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-344,486.08	-963,422.37
合计	-344,486.08	-963,422.37

**38、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	403,927.98	187,731.35
合计	403,927.98	187,731.35

**39、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非货币性资产处置利得	230,945.20	
政府补助	6,727,392.92	9,048,392.92
其他	191,331.04	39,877.87
合计	7,149,669.16	9,088,270.79

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
财政拨款	1,520,000.00	3,841,000.00	与收益相关
税费返还			与收益相关
ADG 系列高速数控车床	543,114.00	543,114.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
CX 车铣复合加工中心	994,000.08	994,000.08	与资产相关
数控螺纹磨床和数控丝杠旋风铣床项目	254,830.20	254,830.20	与资产相关
CK9555 大功率船用柴油机活塞加工用变椭圆车床项目	355,345.32	355,345.32	与资产相关
ADGM 系列高速精密数控车床及车削中心项目	1,395,831.36	1,395,831.36	与资产相关
国产数控系统应用示范工程项目	1,131,129.96	1,131,129.96	与资产相关
ADi 系列数控车床智能化技术研发及产业化应用项目	533,142.00	533,142.00	与资产相关
合计	6,727,392.92	9,048,392.92	

注：（1）根据安财预（2023）14 号文“安阳市财政局、安阳市科学技术局关于下达 2022 年省、市企业研发财政补助专项资金预算的通知”，本公司 2023 年 2 月收到奖补资金 50,000.00 元；豫工信联运行（2023）12 号文“河南省工业和信息化厅、河南省财政厅关于做好 2023 年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金申报工作的通知”，本公司 2023 年 5 月收到奖补资金 200,000.00 元；根据安财预（2022）251 号文“安阳市财政局关于拨付 2022 年第一批知识产权奖补项目经费的通知”，本公司 2023 年 2 月收到奖补资金 20,000.00 元；根据安开财（2022）90 号文“安阳高新技术产业开发区管理委员会财政金融局关于提前下达 2023 年中小企业发展专项资金预算（“专精特新”方向）的通知”，本公司 2023 年 3 月收到奖补资金 1,250,000.00 元。

（3）与资产相关的政府补助计入本期损益项目见本附注六、22“递延收益”。

#### 40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废损失		46,313.85
停工损失		351,611.25
对外捐赠	1,000.00	3,000.00
罚没支出	1,575.97	661.68
赔偿金	31,800.00	1,800.00
合计	34,375.97	403,386.78

#### 41、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,949.33	40,799.43
补助收入	1,813,052.37	4,014,404.14
退回投标保证金	831,100.00	500,300.00
押金	12,400.00	10,000.00
往来款项	331,844.43	4,713,958.51
合计	3,013,346.13	9,279,462.08

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公杂费	9,782,177.93	12,455,949.43
产品三包损失	209,366.00	171,007.60
往来款项	622,566.07	5,286,608.57

项目	本期发生额	上期发生额
退押金	14,000.00	200,000.00
研发支出	127,283.65	175,712.41
支付投标保证金	880,956.00	1,310,100.00
合计	11,636,349.65	19,599,378.01

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股利手续费	530.62	
合计	530.62	

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,774,227.02	13,590,702.63
加：资产减值准备	662,274.39	1,220,663.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,783,027.27	12,006,941.98
无形资产摊销	6,749,706.84	6,814,408.15
长期待摊费用摊销		
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）	-403,927.98	-187,731.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-230,945.20	46,313.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	452.06	-359.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,458.61	-108,146.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,989,010.89	-5,022,047.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,217,888.61	-8,060,690.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,516,590.17	-7,500,324.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,544,866.12	12,799,730.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,377,548.79	13,072,948.09
减：现金的年初余额	13,072,948.09	11,401,720.16

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,304,600.70	1,671,227.93

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,377,548.79	13,072,948.09
其中：库存现金	68,787.87	32,775.38
可随时用于支付的银行存款	20,308,760.92	13,040,172.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,377,548.79	13,072,948.09

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的货币资金。

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制的原因
银行保函保证金	759,200.00	保证金质押
合计	759,200.00	

## 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
盛隆公司	安阳市	安阳市	铸造产品的研发、制造销售等	100.00	设立

## 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名占本公司应收账款总额 56.05%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九、4“(1)关联担保情况”所载本公司作出的财务担保外，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。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九、4“(1)关联担保情况”披露。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

#### A、外汇风险

本公司的经营主要位于中国境内，以人民币结算。

#### B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司或实际控制人情况

本公司不存在控股股东及实际控制人，自然人刘彬持有公司 7.28%的股权，为本公司第一大股东。

#### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
盛隆公司	全资	有限责任	安阳	吕安相	制造	1,398.00	100.00	100.00	914105006646859386

### 3、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

无

(2) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	董事会	126.80	135.99
合计		126.80	135.99

### 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

### 资产负债表日后事项

根据本公司第五届董事会第十三次次会议决议，以本公司 2023 期末总股本 13,550.00 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元(含税)，共计人民币 10,084,000.00 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

### 其他重要事项

#### 1、债务重组

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大债务重组事项。

#### 2、资产置换

截至 2023 年 12 月 31 日，未发生非货币性资产交换等资产置换事项。

**母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,356,453.87	100.00	1,410,928.34	9.19	13,945,525.53
其中：账龄组合	15,356,453.87	100.00	1,410,928.34	9.19	13,945,525.53
关联方组合					
合计	15,356,453.87	100.00	1,410,928.34	9.19	13,945,525.53

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,588,663.75	100.00	984,822.98	10.27	8,603,840.77
其中：账龄组合	9,588,663.75	100.00	984,822.98	10.27	8,603,840.77
关联方组合					
合计	9,588,663.75	100.00	984,822.98	10.27	8,603,840.77

应收账款分类的说明：

- ①期末无单项计提坏账准备的应收账款。
- ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,199,006.88	659,950.34	5
1—2 年	1,284,042.65	128,404.27	10
2—3 年	8,042.40	1,608.48	20
3—4 年	482,705.00	241,352.50	50
4—5 年	15,220.94	12,176.75	80
5 年以上	367,436.00	367,436.00	100
合计	15,356,453.87	1,410,928.34	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,384,989.41	419,249.47	5
1—2 年	211,312.40	21,131.24	10

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	482,705.00	96,541.00	20
3—4 年	45,220.94	22,610.47	50
4—5 年	195,726.00	156,580.80	80
5 年以上	268,710.00	268,710.00	100
合计	9,588,663.75	984,822.98	

(2) 本期计提、转回和转销的坏账准备情况

2023 年度计提坏账准备金额 426,105.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
娄底市中兴液压件有限公司	非关联方	3,824,100.00	1 年以内	24.90	191,205.00
景津装备股份有限公司	非关联方	2,216,000.00	1 年以内	14.43	110,800.00
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	非关联方	1,518,400.00	1 年以内	9.89	75,920.00
山西潞控机械装备有限公司	非关联方	620,200.00	1 年以内	4.04	31,010.00
湖南中车尚驱电气有限公司	非关联方	508,000.00	1 年以内	3.56	29,315.00
		39,150.00	1-2 年		
合计		8,725,850.00		56.82	438,250.00

(4) 期末公司无以应收账款质押的情况。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,868.80	
应收股利		
其他应收款	1,654,125.96	1,988,061.24
合计	1,657,994.76	1,988,061.24

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,532,943.58	1,619,077.00
1 至 2 年	145,037.00	200,712.83
2 至 3 年	50,112.83	162,712.00
3 至 4 年	49,132.00	44,980.00
4 至 5 年	13,200.00	583,184.69
5 年以上	791,470.75	355,720.06
小计	2,581,896.16	2,966,386.58
减：坏账准备	927,770.20	978,325.34
合计	1,654,125.96	1,988,061.24

② 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
职工欠款		223,500.00
其他单位欠款	2,581,896.16	2,742,886.58
合计	2,581,896.16	2,966,386.58

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	978,325.34			978,325.34
2022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				
本期转回	19,749.14			19,749.14
本期核销	30,806.00			30,806.00
其他变动				
2022年12月31日余额	927,770.20			927,770.20

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	款项性质
中原内配集团股份有限公司	非关联方	728,360.00	1年以内	28.21	其他欠款
安阳市中冠市场服务有限公司	非关联方	423,000.00	5年以上	16.38	其他欠款
安阳万意市场服务有限公司	非关联方	397,963.58	1年以内	15.41	其他欠款
河南科技大学	非关联方	210,000.00	1年以内	8.13	其他欠款
河南江河机械有限责任公司	非关联方	101,714.00	1年以内	3.94	其他欠款
合计		1,861,037.58		72.07	

## ⑤ 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
盛隆公司	成本法	13,982,275.36	13,982,275.36		13,982,275.36
合计		13,982,275.36	13,982,275.36		13,982,275.36

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
盛隆公司	100.00	100.00				
合计						

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入明细情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,321,202.96	161,357,083.00	206,958,067.37	163,627,040.24
其他业务	13,969,723.11	9,578,001.27	13,914,546.03	9,716,369.52
合计	219,290,926.07	170,935,084.27	220,872,613.40	173,343,409.76

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
一、商品类型		
其中：数控机床	132,177,206.48	101,141,819.39
普通机床	73,143,996.48	60,215,263.61
其他	13,969,723.11	9,578,001.27
合计	219,290,926.07	170,935,084.27
二、按经营地区分类		
其中：国内	216,848,395.92	168,969,804.240
国外	2,442,530.15	1,965,280.03
合计	219,290,926.07	170,935,084.27

补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	634,873.18	141,417.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,968,752.84	9,221,797.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	9,534.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	56,924.61	108,146.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,955.07	-317,195.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,827,039.70	9,154,166.15
减：所得税影响额		
扣除所得税影响后非经常性损益净额	7,827,039.70	9,154,166.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,827,039.70	9,154,166.15

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.1017	0.1017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.0439	0.0439

续：

报告期利润	上期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.1003	0.1003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.0327	0.0327

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度（%）	变动原因说明
货币资金	21,136,748.79	13,072,948.09	61.68	理财产品赎回
应收票据	1,687,559.07	4,119,682.86	-59.04	商业承兑汇票支付货款减少
应收款项	14,115,105.23	8,868,631.79	59.16	经济形势下滑，收款难度增大
合同负债	7,309,716.82	18,857,381.74	-61.24	订单减少
应交税费	1,231,372.28	6,027,235.64	-79.57	2022 年增值税及附加税有缓交政策
利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度（%）	变动原因说明
信用减值损失	-317,788.31	-257,240.97	23.54	应收账款计提坏账准备交上期增加
资产减值损失	-373,049.41	-963,422.37	-61.28	主要是盛隆公司在产品受钢材价格的波动导致部分存货跌价准备转回
资产处置收益	403,927.98	187,731.35	115.16	本期处置资产增多
营业外收入	7,149,669.16	9,088,270.79	-21.33	政府补助减少

### 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司第五届董事会第十三次会议批准，并于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

法定代表人：吕安相      主管会计工作的负责人：张济峰      会计机构负责人：张济峰

安阳鑫盛机床股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

## 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
1、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	403,927.98
2、计入当期损益的政府补助	7,017,519.30
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,458.61
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,900.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,875,806.16</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,875,806.16</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用