



中机精成

NEEQ: 873606

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有
限公司



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、公司负责人丛培武、主管会计工作负责人梁琳及会计机构负责人（会计主管人员）梁琳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..... | 17 |
| 第五节 | 公司治理 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 26 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 112 |

| | |
|--------|--|
| 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 |
| | 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 | 董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------------|---|-----------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、中机精成、中机精密 | 指 | 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 股东大会 | 指 | 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 国务院国资委 | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会 |
| 机械科学总院 | 指 | 中国机械科学研究总院集团有限公司 |
| 机电所 | 指 | 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 |
| 恒兴投资 | 指 | 芜湖市恒兴风险投资有限公司 |
| 中机科研 | 指 | 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） |
| 省高新投 | 指 | 安徽省高新技术产业投资有限公司 |
| 兴众投资 | 指 | 芜湖市兴众风险投资有限公司 |
| 开源证券、主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 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 | 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司 | | |
| 法定代表人 | 丛培武 | 成立时间 | 2016年7月20日 |
| 控股股东 | 控股股东为（中国机械总院集团北京机电研究有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670） | | |
| 主要产品与服务项目 | 高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件的研发、生产、销售及技术服务 | | |
| 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 | 中机精成 | 证券代码 | 873606 |
| 挂牌时间 | 2021年9月24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） | 41,483,200 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 梁琳 | 联系地址 | 安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号 |
| 电话 | 0553-2717981 | 电子邮箱 | cmipf@jds.cn.com |
| 传真 | 0553-2717981 | | |
| 公司办公地址 | 安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号 | 邮政编码 | 241080 |
| 公司网址 | http://www.cmipf.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 | 91340200MA2MXQ5F6L | | |
| 注册地址 | 安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号 | | |
| 注册资本（元） | 41,483,200 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，是一家从事高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件的研发、生产、销售及技术服务的企业。公司掌握与产品相关的材料研发和生产技术，具有稳定的生产经营场所、人员、设备等，可向各类高铁、汽车零部件制造公司供应高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件。为适应我国对节能减排、汽车轻量化的要求，公司长期致力于用铝合金材料替代铁基材料制造汽车零部件的研发，以客户需求为导向，对客户进行直接销售，并依靠自身技术积累提供质量稳定的产品，从而持续获取收入、利润及现金流。公司商业模式具体情况如下：

1、采购模式：公司采用集中、按需、询价的采购模式，由采购部统一负责。采购部主要负责生产部、技术部物资申购单的汇总，供应商的选择、评审、确定和管理，日常采购订单或合同执行过程中与供应商的沟通及衔接。采购部根据生产部和技术部的计划、库存情况确定所需原材料品种、数量，组织供应商询价、报价、招投标，以货优价实的原则确定供应商，并签订采购合同。公司对供应商交付的原材料检验合格并确认收货后，向供应商支付货款。

2、生产模式：公司主要采用以销定产的生产模式。销售合同签订后，市场部根据合同相关条款填制销售计划，市场部据此制定生产计划；生产部根据生产计划进行生产准备，确定设备、原料等；生产准备完成后，生产部组织生产；生产过程中，生产部负责工艺控制，质量部负责对产品随时检验；所有产品在验收合格后方可入库。

3、销售模式：公司的主要客户为高铁、汽车零部件制造公司，公司产品经客户加工、组装后可应用到高铁、汽车等领域。公司销售模式为直销模式，无经销模式。对于长期合作的客户，公司会定期进行拜访，了解客户需求，同时在合作过程根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户粘性。在新订单的获取上，公司通过参加展会、产品测试等方式，首先进入客户的供应商体系，成为其潜在供应商，待公司生产产品通过客户测试后，即可成为其正式供货方。

4、研发模式：公司技术部负责公司产品的研发工作。市场部根据公司发展方向和经营计划进行市场调研，并提出研发需求；各部门完成可行性分析并评审通过后成立跨部门多功能小组，制定产品开发计划。技术部负责编制《样件制造计划》并根据设计要求制造手工样件，试验通过后，借助样件制造过程获得的经验，编制《试生产计划》并组织试生产；若试生产的产品符合要求并取得客户认可，则将试生产相关文件更新为批量生产的正式文件，并完成交付。研发过程中各阶段均按照实验、评审、改进的方式进行，直至最终达到研发目的。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

(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 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、2022年取得“芜湖市专精特新中小企业”称号，认定依据为《关于公示2022年度芜湖市专精特新中小企业拟认定名单的通知》（芜经信速递〔2022〕424号），有效期3年。 |

| | |
|--|--|
| | <p>2、2022 年取得“安徽省专精特新中小企业”称号，认定依据为《关于公布 2022 年度安徽省专精特新中小企业名单的通知》（皖经信中小企函〔2023〕5 号），有效期 3 年。</p> <p>3、2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202134002573，认定根据为《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），有效期 3 年。</p> <p>4、2023 年 7 月 14 日取得国家级专精特新“小巨人”企业称号，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，有效期 3 年。</p> |
|--|--|

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 288,843,464.95 | 102,542,070.99 | 181.68% |
| 毛利率% | 10.87% | 14.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 | 203.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 6,906,910.86 | -2,492,053.27 | 377.16% |
| 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） | 15.30% | 5.57% | - |
| 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） | 10.62% | -4.22% | - |
| 基本每股收益 | 0.240 | 0.079 | 203.80% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 293,006,289.95 | 179,125,215.16 | 63.58% |
| 负债总计 | 223,402,758.74 | 118,631,751.75 | 88.32% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 69,603,531.21 | 60,493,463.41 | 15.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.68 | 1.46 | 15.07% |
| 资产负债率%（母公司） | 76.25% | 66.23% | - |
| 资产负债率%（合并） | 76.25% | 66.23% | - |
| 流动比率 | 0.99 | 1.03 | - |
| 利息保障倍数 | 6.36 | 2.22 | - |
| 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 | -5,521,810.62 | -3,726,880.88 | -48.16% |
| 应收账款周转率 | 4.95 | 2.44 | - |
| 存货周转率 | 6.84 | 5.41 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 63.58% | 36.68% | - |
| 营业收入增长率% | 181.68% | 199.10% | - |
| 净利润增长率% | 203.21% | 1,483.68% | - |

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 | 12,347,800.59 | 4.21% | 4,165,869.14 | 2.33% | 196.40% |
| 应收票据 | 79,154,304.09 | 27.01% | 7,041,219.31 | 3.93% | 1,024.16% |
| 应收账款 | 52,091,606.44 | 17.78% | 57,280,093.51 | 31.98% | -9.06% |
| 存货 | 54,667,237.91 | 18.66% | 20,585,870.41 | 11.49% | 165.56% |
| 固定资产 | 64,388,098.28 | 21.97% | 67,928,789.63 | 37.92% | -5.21% |
| 在建工程 | 269,703.11 | 0.09% | 0.00 | 0.00% | - |
| 无形资产 | 10,612,333.73 | 3.62% | 10,655,628.82 | 5.95% | -0.41% |
| 短期借款 | 40,000,000.00 | 13.65% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应付账款 | 63,771,403.64 | 21.76% | 48,151,428.43 | 26.88% | 32.44% |
| 其他应付款 | 13,824,382.94 | 4.72% | 24,351,293.42 | 13.59% | -43.23% |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,950,000.00 | 3.74% | 9,275,000.00 | 5.18% | 18.06% |
| 其他流动负债 | 75,053,811.42 | 25.62% | 6,833,079.51 | 3.81% | 998.39% |
| 长期借款 | 8,444,000.00 | 2.88% | 19,394,000.00 | 10.83% | -56.46% |

项目重大变动原因：

1、报告期末公司货币资金账面金额 12,347,800.59 元，较上年期末增长 196.40%，主要原因为报告期内公司加强了客户到期的应收账款的催收使得货款回流增加，同时向银行借入流动资金余额。

2、报告期末公司应收票据账面价值为 79,154,304.09 元，较上年期末增长 1,024.16%，主要原因为报告期内销售回款方式大多为银行承兑汇票及迪链等商业汇票，其中年末已背书资产负债日尚未到期应收票据 75,053,811.42 元。

3、报告期末公司存货账面价值为 54,667,237.91 元，较上年期末增长 165.56%，主要原因为生产销售规模扩大，增加新产品备货导致存货增加，同时发出商品尚未确认验收。

4、报告期末公司短期借款账面价值为 40,000,000.00 元，较上年期末增加 40,000,000.00 元，主要原因为公司报告期内新增银行流动资金借款。

5、报告期末公司应付账款账面价值为 63,771,403.64 元，较上年期末增长 32.44%，主要原因为销售订单和常用物料安全库存增加引起采购量增加。

6、报告期末公司其他应付款账面价值为 13,824,382.94 元，较上年期末减少 43.23%，主要原因为

公司归还机电所借款。

7、报告期末公司其他流动负债账面价值为 75,053,811.42 元，较上年期末增加 998.39%，主要原因为报告期内，应收票据回款增多，背书转让的票据也相应增多，年末已背书资产负债日尚未到期应收票据在该科目中列示。

8、报告期末公司长期借款账面价值为 8,444,000.00 元，较上年期末减少 56.46%，主要原因为归还了部分本金。

(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 | 288,843,464.95 | - | 102,542,070.99 | - | 181.68% |
| 营业成本 | 257,436,383.19 | 89.13% | 87,700,322.64 | 85.53% | 193.54% |
| 毛利率% | 10.87% | - | 14.47% | - | - |
| 销售费用 | 939,140.99 | 0.33% | 538,891.31 | 0.53% | 74.27% |
| 管理费用 | 6,128,366.80 | 2.12% | 5,007,544.87 | 4.88% | 22.38% |
| 研发费用 | 12,044,521.82 | 4.17% | 7,687,089.55 | 7.50% | 56.69% |
| 财务费用 | 2,443,009.87 | 0.85% | 2,351,187.56 | 2.29% | 3.91% |
| 信用减值损失 | 546,750.96 | 0.19% | -2,431,541.67 | -2.37% | 122.49% |
| 资产减值损失 | 77,757.76 | 0.03% | -90,942.45 | -0.09% | 185.50% |
| 其他收益 | 3,623,122.68 | 1.25% | 6,692,357.71 | 6.53% | -45.86% |
| 营业利润 | 13,276,384.28 | 4.60% | 2,851,109.69 | 2.78% | 365.66% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 102,000.00 | 0.10% | -100.00% |
| 营业外支出 | 37,381.99 | 0.01% | 1,813.27 | 0.00% | 1,961.58% |
| 净利润 | 9,954,790.45 | 3.45% | 3,283,150.78 | 3.20% | 203.21% |

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入 288,843,464.95 元，较上年同期增长 181.68%，主要原因为报告期内持续扩大原有客户业务，并继续开拓新市场，客户订单大幅增加，报告期内原有客户安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、安徽鸿创新能源动力有限公司均大幅增加采购量，新增主要客户安徽望锦汽车部件有限公司。

2、报告期内公司营业成本 257,436,383.19 元，较上年同期增长 193.54%，主要原因为营业收入增长，成本也同时增长。

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 | 277,657,026.37 | 91,836,249.68 | 202.34% |
| 其他业务收入 | 11,186,438.58 | 10,705,821.31 | 4.49% |
| 主营业务成本 | 246,928,574.55 | 76,635,091.01 | 222.21% |
| 其他业务成本 | 10,507,808.64 | 11,065,231.63 | -5.04% |

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 产品销售 | 275,648,553.44 | 246,187,643.30 | 10.69% | 200.73% | 221.25% | -5.70% |
| 科研技术服务 | 2,008,472.93 | 740,931.25 | 63.11% | 1,041.18% | - | -36.89% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内公司主营业务收入 277,657,026.37 元，较上年同期增长 202.34%，主要原因为报告期内持续扩大原有客户业务，并继续开拓新市场，客户订单大幅增加，报告期内原有客户安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、安徽鸿创新能源动力有限公司均大幅增加采购量，新增主要客户安徽望锦汽车部件有限公司。

2、报告期内公司主营业务成本 246,928,574.55 元，较上年同期增长 222.21%，主要原因为主营业务收入增长，成本也同时增长。

3、报告期内公司产品销售收入 275,648,553.44 元，较上年同期增长 200.73%，主要原因为报告期内持续扩大原有客户业务，并继续开拓新市场，客户订单大幅增加，报告期内原有客户安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司、安徽鸿创新能源动力有限公司均大幅增加采购量，新增主要客户安徽望锦汽车部件有限公司。产品销售成本 246,187,643.30 元，较上年同期增长 221.25%，主要原因为主营业务收入增长，成本也同时增长。

4、报告期内公司科研技术服务收入 2,008,472.93 元，较上年同期增加 1,041.18%，主要原因为公司加大科研技术转化，报告期内转让实用新型专利产生了较多收益。

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 | 安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司 | 117,731,158.17 | 40.76% | 否 |
| 2 | 安徽望锦汽车部件有限公司 | 57,631,311.52 | 19.95% | 否 |
| 3 | 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 25,575,853.69 | 8.85% | 否 |
| 4 | 安徽鸿创新能源动力有限公司 | 5,626,233.22 | 1.95% | 否 |
| 5 | 诸城市盛开达汽车部件有限公司 | 5,269,026.54 | 1.82% | 否 |
| 合计 | | 211,833,583.14 | 73.34% | - |

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 | 安徽富拓材料科技有限公司 | 148,275,089.43 | 45.96% | 否 |
| 2 | 安徽世发材料科技有限公司 | 38,967,919.16 | 12.08% | 否 |
| 3 | 江苏倍嘉力机械科技有限公司 | 37,004,608.07 | 11.47% | 否 |
| 4 | 台州市黄岩凌茂科技有限公司 | 8,301,174.64 | 2.57% | 否 |
| 5 | 合肥东胜新能源汽车股份有限公司 | 7,552,856.28 | 2.34% | 否 |
| 合计 | | 240,101,647.58 | 74.42% | - |

(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 | -5,521,810.62 | -3,726,880.88 | -48.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,320,362.92 | -1,909,952.57 | -73.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,024,104.99 | 7,786,896.29 | 118.63% |

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.16%，主要原因为上期享受了增值税留抵退税政策，而本期没有产生可留抵退税的增值税，同时本期收到的政府补贴减少导致与经营相关的其他流入减少。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.85%，主要原因为公司增加了环保等固定资产的投入。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 118.63%，主要原因为报告期内公司向银行新增了流动资金借款。

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

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 |
|-----------|---|
| 公司治理风险 | 公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。 |
| 宏观经济波动的风险 | 汽车产业是我国重要的国家支柱性产业之一，其发展跟国家的经济密切相关。公司作为汽车零部件供应商，直接客户为各类高铁、汽车零部件制造企业，间接客户为国内外知名的整车厂。进入 21 世纪以来，我国的经济保持着持续的高增长，从而带动了国内汽车消费，进而促进了汽车零部件行业的高速发展。未来如果宏观经济增速放缓，汽车产业增速很可能会随之下降，公司业务势必会受到一定的影响。 |
| 客户集中度较高风险 | 公司 2023 年度、2022 年度前五大客户的销售额占营业收入总额的比例分别为 73.34%，69.45%，客户集中度较高，主要是因为公司客户主要为各类大型高铁、汽车零部件制造企业，生产厂商想进入客户配套体系认证难度大、磨合时间长，行业内普遍存在销售客户集中现象，但合作建立后业务关系均会较为稳定。但是，如果公司流失了重要客户，将对公司的业绩产生较大的影响。 |
| 现金流量波动风险 | 2023 年度、2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净 |

| | |
|-----------------|--|
| | 额为-5,521,810.62元,-3,726,880.88元。公司的经营活动现金流波动较大,若公司未来业务扩张不顺利,或行业竞争加剧,或遭遇经济系统性风险,公司将面临经营活动现金流波动的风险,进而影响公司运营能力。 |
| 主要原材料价格波动风险 | 公司主要生产原料为有色金属,原料价格存在波动。主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高,但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性,原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户,因此,原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着行业竞争的加剧,行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格上升,公司将面临业绩下滑的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 报告期内,公司经营业绩对政府补助存在依赖的风险已经消除。 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 650,000.00 | 2,073,362.82 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 50,000,000 | 40,000,000 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、报告期内，公司自关联方处采购产品、接受劳务产生的关联交易如下：（1）北京机科国创轻量化科学研究院有限公司向公司提供高性能多元化复合材料研发项目技术服务 50,000 元；（2）中机第一设计研究院有限公司向公司提供技术咨询服务 80,000 元；（3）中国机械总院集团北京机电研究所有限公司向公司销售设备 1,943 362.82 元。

根据《公司章程》“第一百零五条董事会权限如下：（四）关联交易。公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），且未达到本章程第三十七条规定标准的，应当经董事会审议：2、与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。未达到上述标准的，由董事长决定。”上述关联交易金额均未超过 300 万元，属于董事会豁免审议事项。

2、中国机械总院集团北京机电研究所有限公司提供内部借款 40,000,000 元，报告期末，借款余额为 10,000,000 元。

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，为满足公司的业务发展和日常运营的正常需求，符合公司及公司全体股东的利益，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 保证公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源；规范关联方与公司之间的关联交易。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 尽可能减少和规范关联方与公司之间的关联交易，保证关联交易的公平合理。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 尽可能减少和规范关联方与公司之间的关联交易，保证关联交易的公平合理。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年3月15日 | | 挂牌 | 关联交易承诺 | 尽可能减少和规范关联方与公司之间的关联交易，保证关联交易的公平合理。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 26,656,339.98 | 9.10% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 26,656,339.98 | 9.10% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

2021 年度，公司业务规模大幅扩张，为满足公司快速增长的流动资金需求，经 2021 年 9 月 10 日召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年 9 月 25 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2021 年 10 月向控股股东机电所申请流动资金借款额度 2000 万元，借款利率 4.35%，期限一年，以中机精成土地、房产作为抵押，并办理了抵押手续。用于抵押的不动产权证书编号为：皖（2017）芜湖市不动产权第 0297346 号、皖（2021）芜湖市不动产权第 1048990 号和皖（2021）芜湖市不动产权第 1134062 号。

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

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 | 30,390,433 | 73.26% | 0 | 30,390,433 | 73.26% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,546,383 | 13.37% | 0 | 5,546,383 | 13.37% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,092,767 | 26.74% | 0 | 11,092,767 | 26.74% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,092,767 | 26.74% | 0 | 11,092,767 | 26.74% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 41,483,200 | - | 0 | 41,483,200 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 5 |

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 | 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 16,639,150 | 0 | 16,639,150 | 40.11% | 11,092,767 | 5,546,383 | 0 | 0 |
| 2 | 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 24.11% | 0 | 10,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 司 | | | | | | | | |
| 3 | 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000 | 0 | 5,200,000 | 12.54% | 0 | 5,200,000 | 0 | 0 |
| 4 | 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 3,804,900 | 0 | 3,804,900 | 9.17% | 0 | 3,804,900 | 0 | 0 |
| 5 | 芜湖市兴众风险投资有限公司 | 5,839,150 | 0 | 5,839,150 | 14.07% | 0 | 5,839,150 | 0 | 0 |
| | 合计 | 41,483,200 | 0 | 41,483,200 | 100.00% | 11,092,767 | 30,390,433 | 0 | 0 |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明： 股东芜湖市恒兴风险投资有限公司、股东芜湖市兴众风险投资有限公司法定代表人、董事长、总经理均为公司董事王华。</p> | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，机电所持有公司 16,639,150 股，持股比例 40.11%，机电所为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生过变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。报告期内实际控制人未发生变更。

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 25 日 | 0.317 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.317 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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 | 0.960 | | |

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 | | | | |
| 丛培武 | 董事长 | 男 | 1974年2月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 金康 | 董事兼总经理 | 男 | 1978年3月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蒋鹏 | 董事 | 男 | 1964年6月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 石一磬 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王华 | 董事 | 女 | 1977年5月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈莹 | 监事会主席 | 女 | 1987年5月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨琳 | 监事 | 女 | 1990年9月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 曾雨晴 | 职工代表监事 | 女 | 1994年8月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁金根 | 副总经理 | 男 | 1967年6月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈钰金 | 副总经理 | 男 | 1984年12月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁琳 | 财务负责 | 女 | 1984年2月 | 2023年10月9日 | 2026年10月8日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|---|---|--|--|--|--|
| 人兼 董 事 会 秘 书 | | | | 日 | 日 | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|---|---|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长丛培武任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司副总经理；
- 2、董事王华任公司股东芜湖市恒兴风险投资有限公司董事长兼总经理、任公司股东芜湖市兴众风险投资有限公司董事长兼总经理；
- 3、董事石一磬任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压技术工程中心主任；
- 4、监事会主席陈莹任公司股东中国机械总院集团公司股东北京机电研究所有限公司财务部副部长；
- 5、监事杨琳任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司法务合规部主管；
- 5、副总经理陈钰金任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心主管工程师、研究员。

(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 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 边翊 | 董事长 | 离任 | 无 | 换届 |
| 丛培武 | 无 | 新任 | 董事长 | 换届 |
| 孙国强 | 董事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 石一磬 | 监事 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 刘维芳 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 换届 |
| 陈莹 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 换届 |
| 杨琳 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 邵桂琴 | 职工监事 | 离任 | 无 | 离职 |
| 曾雨晴 | 无 | 新任 | 职工监事 | 任命 |
| 陈钰金 | 无 | 新任 | 副总经理 | 任命 |

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

丛培武：男，1974年2月生，硕士。1997年8月至2009年3月，任北京机电研究所真空热处理技术中心工程师；2009年3月至2013年11月，任北京机电研究所真空热处理技术中心主任助理；2013年11月至2016年4月，任北京机电研究所真空热处理技术中心副主任；2016年4月至2021年12月，任北京机电研究所有限公司真空热处理技术中心主任；2021年12月至2023年7月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司总经理助理；2023年7月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司副总经理。

石一磬：男，1982年10月生，本科。2005年7月至2022年4月，任北京机电研究所有限公司锻压工程技术中心副主任；2022年4月至2023年2月，任北京机电研究所有限公司锻压工程技术中心常务副主任；2023年2月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压工程技术中心主任。

陈莹：女，1987年5月生，本科。2009年6月至2009年11月，任金五星商贸集团有限公司工作财务部出纳；2009年11月至2010年3月，无业；2010年3月至2012年9月，任金奥腾飞（北京）科技有限公司财务部出纳、会计；2012年9月至2015年3月，任北京明森科技有限公司财务部会计；2015年3月至2019年5月，任北京机电研究所有限公司财务部会计主管；2019年5月至2023年3月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司财务部副部长助理；2023年3月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司财务部副部长。

杨琳：女，1990年9月生，本科。2014年12月至2016年6月，任北京机电研究所综合管理部主管；2016年6月至2021年7月，任北京机电研究所有限公司企划运营部主管；2023年7月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司法务合规部主管。

曾雨晴：女，1994年8月，大专。2012年5月至2017年10月，任格力电器（芜湖）有限公司综合管理员；2017年10月至2019年1月，无业；2019年1月至2021年6月，任芜湖双汇食品有限公司文件接收兼党务工作者；2021年6月至今，任中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司行政兼党务工作者。

陈钰金：男，1984年12月，本科，正高级工程师。2006年7月至2010年7月，任东风锻造有限公司助理工程师；2010年8月至2013年9月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心助理工程师；2013年9月至2017年11月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心工程师；2017年11月至2021年12月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心高级工程师；2022年1月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心主管工程师、研究员。

（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 | 10 | 0 | 1 | 9 |
| 生产人员 | 73 | 6 | 0 | 79 |
| 销售人员 | 2 | 3 | 0 | 5 |
| 技术人员 | 27 | 0 | 6 | 21 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 行政人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 124 | 9 | 7 | 126 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 6 | 5 |
| 硕士 | 6 | 6 |
| 本科 | 19 | 26 |
| 专科 | 20 | 39 |
| 专科以下 | 73 | 50 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 124 | 126 |
|------|-----|-----|

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

| |
|---|
| <p>1、员工薪酬福利政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和芜湖市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，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，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。报告期内，公司进一步完善了“人力资源规划”、“人才储备计划”及“人才留用与培养方案”，为员工提供明确的职业发展通道，进一步加强了员工满意度和忠诚度的调查分析，不断加大公司内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到公司对人才的要求；同时，公司通过现场招聘、校园招聘、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，但由于地域条件等因素，公司快速发展所需的高质量人才仍然较为短缺。</p> <p>2、培训计划政策</p> <p>培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司每年按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方式加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训等，努力提升人力资源的竞争力，公司每年制定培训计划，按照计划实施培训。同时公司定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，努力实现公司与员工的双赢共进。</p> <p>3、公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>目前不存在需公司承担费用的离退休人员。</p> |
|---|

(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 | √是 <input 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 | √是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | √是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

| |
|--|
| <p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理方法》以及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，保证了公司的规范运作和健康发展。截至报告末，上述机构和人员依法运作，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。</p> <p>公司于2021年修订了《公司章程》，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监</p> |
|--|

事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《防范主要股东及关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等管理制度，建立健全了股份公司法人治理结构。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2023 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：2023 年度，公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；不存在公司高级管理人员在控股股东单位兼职、控股股东单位人员在公司内部审计部门兼职等情况，公司治理较为规范。公司在 2021 年初存在的资金占用情形也已在全国中小企业股份转让系统挂牌申报前规范完毕，报告期内未发生过相关资金占用情形。公司 2023 年不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程，独立的经营场所及供应、销售渠道和服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的资质证书。公司资产完整、权属清晰。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

公司拥有独立运行的综合管理部门，自主招聘管理员工，员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依据业务经营发展的需要，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构。公司根据《公司法》等法律法规，建立了较完善的治理结构，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》及三会议事规则规范运作；公司独立行使经营管理职权，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，未发现内部控制管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(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 02160001 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 29 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 石春花 | 王焕入 |
| | 1 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 8 万元 | |

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02160001 号

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司（以下简称“中机精成”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中机精成 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。

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，我们独立于中机精成，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

中机精成管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

中机精成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，管理层负责评估中机精成的持续经营能力，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中机精成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机精成的财务报告过程。

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，就可能导致对中机精成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中机精成不能持续经营。

（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。

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：石春花

中国注册会计师：王焕入

中国·北京

二〇二四年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 79,154,304.09 | 7,041,219.31 |
| 应收账款 | 六、3 | 52,091,606.44 | 57,280,093.51 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 预付款项 | 六、5 | 2,013,341.81 | 485,308.73 |
| 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、6 | 168,531.47 | 102,538.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 54,667,237.91 | 20,585,870.41 |
| 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 | 六、8 | 3,463,516.84 | 434,199.55 |
| 流动资产合计 | | 203,906,339.15 | 92,095,099.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 64,388,098.28 | 67,928,789.63 |
| 在建工程 | 六、10 | 269,703.11 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 六、11 | 10,612,333.73 | 10,655,628.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | 13,277,780.43 | 6,306,821.96 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 552,035.25 | 2,138,875.46 |
| 其他非流动资产 | | | - |
| 非流动资产合计 | | 89,099,950.80 | 87,030,115.87 |
| 资产总计 | | 293,006,289.95 | 179,125,215.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 40,000,000.00 | 0.00 |
| 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 | 63,771,403.64 | 48,151,428.43 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、16 | 8,902.65 | 7,565.49 |
| 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 | 450,101.74 | 293,741.76 |
| 应交税费 | 六、18 | 1,565,156.43 | 700,643.18 |
| 其他应付款 | 六、19 | 13,824,382.94 | 24,351,293.42 |
| 其中：应付利息 | | 81,748.86 | |
| 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 | 六、20 | 10,950,000.00 | 9,275,000.00 |
| 其他流动负债 | 六、21 | 75,053,811.42 | 6,833,079.51 |
| 流动负债合计 | | 205,623,758.82 | 89,612,751.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、22 | 8,444,000.00 | 19,394,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 六、23 | 9,334,999.92 | 9,624,999.96 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,778,999.92 | 29,018,999.96 |
| 负债合计 | | 223,402,758.74 | 118,631,751.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、24 | 41,483,200.00 | 41,483,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、25 | 10,580,500.00 | 10,580,500.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、26 | 667,117.83 | 196,823.05 |
| 盈余公积 | 六、27 | 2,292,840.14 | 1,297,361.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、28 | 14,579,873.24 | 6,935,579.27 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 69,603,531.21 | 60,493,463.41 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 69,603,531.21 | 60,493,463.41 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 293,006,289.95 | 179,125,215.16 |

法定代表人：丛培武

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 288,843,464.95 | 102,542,070.99 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 288,843,464.95 | 102,542,070.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 279,814,712.07 | 103,860,834.89 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 257,436,383.19 | 87,700,322.64 |
| 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、30 | 823,289.40 | 575,798.96 |
| 销售费用 | 六、31 | 939,140.99 | 538,891.31 |
| 管理费用 | 六、32 | 6,128,366.80 | 5,007,544.87 |
| 研发费用 | 六、33 | 12,044,521.82 | 7,687,089.55 |
| 财务费用 | 六、34 | 2,443,009.87 | 2,351,187.56 |
| 其中：利息费用 | | 2,471,126.44 | 2,425,878.92 |
| 利息收入 | | 40,532.26 | 79,360.23 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 3,623,122.68 | 6,692,357.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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 | 546,750.96 | -2,431,541.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | 77,757.76 | -90,942.45 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,276,384.28 | 2,851,109.69 |
| 加：营业外收入 | 六、38 | 0 | 102,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 37,381.99 | 1,813.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,239,002.29 | 2,951,296.42 |
| 减：所得税费用 | 六、40 | 3,284,211.84 | -331,854.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| 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） | | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| 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） | | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| 益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.240 | 0.079 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.240 | 0.079 |

法定代表人：丛培武

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 60,938,845.07 | 43,391,638.45 |
| 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 | | 0.00 | 5,383,349.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 1,483,559.37 | 5,619,551.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 62,422,404.44 | 54,394,539.14 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 52,128,814.40 | 45,012,387.73 |
| 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 | | 7,697,526.07 | 5,333,880.66 |
| 支付的各项税费 | | 2,283,793.51 | 3,210,863.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 5,834,081.08 | 4,564,288.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,944,215.06 | 58,121,420.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,521,810.62 | -3,726,880.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,320,362.92 | 1,909,952.57 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,320,362.92 | 1,909,952.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,320,362.92 | -1,909,952.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 80,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 80,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 59,275,000.00 | 7,725,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,700,895.01 | 2,488,103.71 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 62,975,895.01 | 10,213,103.71 |

| | | | |
|--------------------|------|---------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,024,104.99 | 7,786,896.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、41 | 8,181,931.45 | 2,150,062.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,165,869.14 | 2,015,806.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、41 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |

法定代表人：丛培武

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 196,823.05 | 1,297,361.09 | | 6,935,579.27 | | 60,493,463.41 |
| 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 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 196,823.05 | 1,297,361.09 | | 6,935,579.27 | | 60,493,463.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 470,294.78 | 995,479.05 | | 7,644,293.97 | | 9,110,067.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,954,790.45 | | 9,954,790.45 |
| （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 | | | | | | | | 995,479.05 | | -2,310,496.48 | | -1,315,017.43 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 995,479.05 | | -995,479.05 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -1,315,017.43 | | -1,315,017.43 |
| 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 | | | | | | | | 470,294.78 | | | | 470,294.78 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,366,355.19 | | | | 1,366,355.19 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 896,060.41 | | | | 896,060.41 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 四、本年期末余额 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 667,117.83 | 2,292,840.14 | | 14,579,873.24 | | 69,603,531.21 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--------------|--|---------------|--|---------------|

| 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 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 270,158.34 | 969,046.01 | | 4,042,968.36 | | 57,345,872.71 |
| 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 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 270,158.34 | 969,046.01 | | 4,042,968.36 | | 57,345,872.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -73,335.29 | 328,315.08 | | 2,892,610.91 | | 3,147,590.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,283,150.78 | | 3,283,150.78 |
| （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 | | | | | | | | | 328,315.08 | | -390,539.87 | | -62,224.79 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 328,315.08 | | -328,315.08 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--------------|--|--------------|------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -62,224.79 | -62,224.79 |
| 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 | | | | | | | | -73,335.29 | | | | | -73,335.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 442,831.87 | | | | | 442,831.87 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 516,167.16 | | | | | 516,167.16 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 41,483,200.00 | | | | 10,580,500.00 | | | 196,823.05 | 1,297,361.09 | | 6,935,579.27 | | 60,493,463.41 |

法定代表人：丛培武

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2016 年 07 月 20 日在芜湖市市场监督管理局登记注册，公司的统一社会信用代码：91340200MA2MXQ5F6L，公司注册地：芜湖市三山经济开发区峨山西路 18 号。法定代表人：边翊。企业类型：其他股份有限公司（非上市）。注册资本：4,148.32 万元人民币。实缴资本：4,148.32 万人民币。经营期限：2016 年 07 月 20 日至 2036 年 07 月 19 日。。

（二）公司历史沿革

当前股东及出资情况：

| 股东 | 认缴出资额 (元) | 实缴出资额 (元) | 出资方式 | 持股比例 |
|---------------------|----------------------|----------------------|------|----------------|
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 16,639,150.00 | 9,839,150.00 | 货币资金 | 40.11% |
| | | 1,600,000.00 | 设备 | |
| | | 5,200,000.00 | 专利技术 | |
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 货币资金 | 24.11% |
| 芜湖市兴众风险投资有限公司 | 5,839,150.00 | 5,839,150.00 | 货币资金 | 14.07% |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | 货币资金 | 12.54% |
| 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 3,804,900.00 | 3,804,900.00 | 货币资金 | 9.17% |
| 合计 | 41,483,200.00 | 41,483,200.00 | | 100.00% |

（1）2016年7月20日，股份有限公司设立

2016年7月20日，公司设立，并取得了由芜湖市市场监督管理局核发的营业执照，注册号为91340200MA2MXQ5F6L。注册资本2,600.00万元。

设立时股权结构为：

| 股东 | 认缴出资额（元） | 出资方式 | 持股比例 |
|-------------|--------------|------|--------|
| 北京机电研究所有限公司 | 4,000,000.00 | 货币资金 | 41.54% |
| | 5,200,000.00 | 专利技术 | |
| | 1,600,000.00 | 设备 | |

| 股东 | 认缴出资额（元） | 出资方式 | 持股比例 |
|------------------|----------------------|------|----------------|
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000.00 | 货币资金 | 38.46% |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00 | 货币资金 | 20.00% |
| 合计 | 26,000,000.00 | | 100.00% |

（2）2018年10月，第一次增资

2018年10月18日，公司股东会通过决议，同意变更公司的注册资本为2,980.49万元人民币。

此次增资后，股权结构如下：

| 股东 | 认缴出资额（元） | 出资方式 | 持股比例 |
|------------------|----------------------|------|----------------|
| 北京机电研究所有限公司 | 4,000,000.00 | 货币资金 | 36.24% |
| | 5,200,000.00 | 专利技术 | |
| | 1,600,000.00 | 设备 | |
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000.00 | 货币资金 | 33.55% |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00 | 货币资金 | 17.44% |
| 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 3,804,900.00 | 货币资金 | 12.77% |
| 合计 | 29,804,900.00 | | 100.00% |

（3）2020年12月，第二次增资

2020年12月20日，公司股东会通过决议，同意北京机电研究所有限公司和芜湖市兴众风险投资有限公司分别增资1,000.00万元。经评估公司评估后的公司每股净资产为1.71元。机电所认购583.915万股，芜湖兴众认购583.915万股，其余溢价计入资本公积。

此次增资后，公司股权结构如下：

| 股东 | 认缴出资额（元） | 出资方式 | 持股比例 |
|------------------|----------------------|------|----------------|
| 北京机电研究所有限公司 | 9,839,150.00 | 货币资金 | 40.11% |
| | 5,200,000.00 | 专利技术 | |
| | 1,600,000.00 | 设备 | |
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000.00 | 货币资金 | 24.11% |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00 | 货币资金 | 12.54% |
| 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 3,804,900.00 | 货币资金 | 9.17% |
| 芜湖市兴众风险投资有限公司 | 5,839,150.00 | 货币资金 | 14.07% |
| 合计 | 41,483,200.00 | | 100.00% |

2021年7月14日，本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，

转让方式为集合竞价转让。本公司于 2021 年 9 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本公司股票代码：873606。

(4) 2022年8月，北京机电研究所有限公司更名为中国机械总院集团北京机电研究所有限公司。

(三) 公司经营范围

公司经营范围：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；汽车零部件研发；汽车零部件销售；汽车零部件及配件制造；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；有色金属合金销售；高铁设备、配件制造；智能基础制造装备销售；金属材料制造；金属制品销售；金属材料销售；机械设备研发；机械零件、零部件加工；工业自动控制系统装置制造；模具制造；模具销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，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、15“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。

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。

5、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，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、9“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、15“长期股权投资”（2）④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

10、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(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价信用风险，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 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------------|
| 应收账款： | |
| 组合 1 账龄组合 | 相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项 |
| 组合 2 无风险组合 | 应收关联方款项 |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信

用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------------------|
| 组合 1 账龄组合 | 相同账龄具有相似的风险特征 |
| 组合 2 其他组合 | 押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项 |

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-40 | 5 | 19.00-2.38 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、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、34“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

| 类别 | 预计摊销年限（年） | 依据 |
|-------|-----------|--------|
| 模具费摊销 | 3 | 预计受益年限 |

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、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、34“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可

靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体原则如下：

① 销售商品收入

本公司销售的产品主要为黑色金属、铝合金车用锻造件等，公司已将商品控制权转移给购货方，交付货物并取得客户签收确认文件时确认收入的实现。

② 技术服务收入

公司提供的技术服务主要系模具研发服务，成形模具有不可替代性，为客户定制产品，公司在相关履约时段内按照履约进度确认收入。

③ 机器设备销售

公司将设备交付给客户，完成设备的安装调试并取得客户验收通过后，满足控制权的转

移，最终确认收入的实现。

31、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针

对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

34、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 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。

② 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、17“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。

③ 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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该

金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无

37、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，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；

确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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。

(7) 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。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 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。

(10) 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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%计缴。 |
| 教育附加税 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 |
| 地方教育附加税 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 |
| 房产税 | 按房产原值 70%为纳税基准的 1.2% |

2、 税收优惠及批文

2021年9月18日，公司被安徽省科技厅、安徽省财政厅和安徽省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202134002573的高新技术企业证书，有效期为三年，自2021年9月18日至2024年9月17日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业

所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合 计 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 存放财务公司存款 | - | - |

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,115,980.68 | 6,832,096.00 |
| 商业承兑汇票 | 74,238,621.80 | 220,129.80 |
| 小 计 | 79,354,602.48 | 7,052,225.80 |
| 减：坏账准备 | 200,298.39 | 11,006.49 |
| 合 计 | 79,154,304.09 | 7,041,219.31 |

（2） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 30,180,996.63 | 4,820,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 70,232,654.07 |
| 合 计 | 30,180,996.63 | 75,052,654.07 |

（3） 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 79,354,602.48 | 100.00 | 200,298.39 | 0.25 | 79,154,304.09 |
| 其中：组合 1 银行承兑汇票 | 5,115,980.68 | 6.45 | - | - | 5,115,980.68 |
| 组合 2 商业承兑汇票 | 74,238,621.80 | 93.55 | 200,298.39 | 0.27 | 74,038,323.41 |
| 合计 | 79,354,602.48 | - | 200,298.39 | - | 79,154,304.09 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|---------------------|----------|------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,052,225.80 | 100.00 | 11,006.49 | 0.16 | 7,041,219.31 |
| 其中：组合 1 银行承兑汇票 | 6,832,096.00 | 96.88 | - | - | 6,832,096.00 |
| 组合 2 商业承兑汇票 | 220,129.80 | 3.12 | 11,006.49 | 5.00 | 209,123.31 |
| 合计 | 7,052,225.80 | - | 11,006.49 | - | 7,041,219.31 |

① 组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 74,238,621.80 | 200,298.39 | 0.27 |
| 合计 | 74,238,621.80 | 200,298.39 | 0.27 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|-----------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇 | 11,006.49 | 189,291.90 | - | - | - | 200,298.39 |

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----|-----------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 票 | | | | | | |
| 合计 | 11,006.49 | 189,291.90 | - | - | - | 200,298.39 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 50,472,146.08 |
| 1至2年 | 4,129,807.05 |
| 2至3年 | 318,000.00 |
| 3至4年 | 337,564.70 |
| 4至5年 | 174,294.83 |
| 5年以上 | - |
| 小计 | 55,431,812.66 |
| 减：坏账准备 | 3,340,206.22 |
| 合计 | 52,091,606.44 |

(1) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,431,812.66 | 100.00 | 3,340,206.22 | 6.03 | 52,091,606.44 |
| 其中：组合1账龄组合 | 55,431,812.66 | 100.00 | 3,340,206.22 | 6.03 | 52,091,606.44 |
| 组合2关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 55,431,812.66 | - | 3,340,206.22 | - | 52,091,606.44 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 61,366,315.58 | 100.00 | 4,086,222.07 | 6.66 | 57,280,093.51 |
| 其中：组合1账龄组合 | 60,966,315.58 | 99.35 | 4,086,222.07 | 6.66 | 56,880,093.51 |
| 组合2关联方组合 | 400,000.00 | 0.65 | - | - | 400,000.00 |
| 合计 | 61,366,315.58 | - | 4,086,222.07 | - | 57,280,093.51 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 50,472,146.08 | 2,523,607.30 | 5.00 |
| 1—2年 | 4,129,807.05 | 412,980.71 | 10.00 |
| 2—3年 | 318,000.00 | 95,400.00 | 30.00 |
| 3—4年 | 337,564.70 | 168,782.35 | 50.00 |
| 4—5年 | 174,294.83 | 139,435.86 | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 55,431,812.66 | 3,340,206.22 | - |

(2) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 4,086,222.07 | -746,015.85 | -- | -- | -- | 3,340,206.22 |
| 合计 | 4,086,222.07 | -746,015.85 | -- | -- | -- | 3,340,206.22 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|---------------|---------------------|------------|
| 安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司 | 12,196,060.20 | 22.00 | 609,803.01 |

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 10,449,204.87 | 18.85 | 522,460.24 |
| 诸城市盛开达汽车部件有限公司 | 9,726,451.01 | 17.55 | 1,429,435.30 |
| 安徽鸿创新能源动力有限公司 | 4,220,275.57 | 7.61 | 211,013.78 |
| 青岛国轩电池有限公司 | 2,862,447.91 | 5.16 | 143,122.40 |
| 合 计 | 39,454,439.56 | 71.17 | 2,915,834.73 |

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------|---------------------|
| 应收票据 | - | 2,000,000.00 |
| 合 计 | - | 2,000,000.00 |

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,734,167.28 | 86.13 | 349,711.53 | 72.06 |
| 1 至 2 年 | 264,499.03 | 13.14 | 121,372.80 | 25.01 |
| 2 至 3 年 | 451.10 | 0.02 | 19.80 | 0.00 |
| 3 年以上 | 14,224.40 | 0.71 | 14,204.60 | 2.93 |
| 合 计 | 2,013,341.81 | 100.00 | 485,308.73 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 台州市黄岩航捷模具有限公司 | 762,880.00 | 37.89 |
| 开源证券股份有限公司 | 500,000.00 | 24.83 |
| 马鞍山市三金模具材料有限公司 | 264,499.03 | 13.14 |
| 辽阳龙泽锻压机床维修有限公司 | 166,940.00 | 8.29 |
| 安徽恒沃新能源科技有限公司 | 123,882.00 | 6.15 |
| 合 计 | 1,818,201.03 | 90.30 |

6、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 168,531.47 | 102,538.64 |
| 合 计 | 168,531.47 | 102,538.64 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|------------|-------------------|
| 1 年以内 | 92,741.89 |
| 1 至 2 年 | 53,358.93 |
| 2 至 3 年 | - |
| 3 至 4 年 | 4,000.00 |
| 4 至 5 年 | 4,000.00 |
| 5 年以上 | 24,403.64 |
| 小 计 | 178,504.46 |
| 减：坏账准备 | 9,972.99 |
| 合 计 | 168,531.47 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 32,403.64 | 32,403.64 |
| 往来款 | 32,741.89 | 135.00 |
| 员工借款 | 113,358.93 | 70,000.00 |
| 小 计 | 178,504.46 | 102,538.64 |
| 减：坏账准备 | 9,972.99 | - |
| 合 计 | 168,531.47 | 102,538.64 |

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|---------------|----------|-------------------|----------|---------------------------------|-----------------|
| 员工 | 备用金 | 113,358.93 | 3年以内 | 63.50 | 8,335.89 |
| 代扣员工住房公积金 | 往来款 | 18,000.00 | 一年以内 | 10.08 | - |
| 芜湖市三山宜居投资有限公司 | 押金及保证金 | 15,000.00 | 5年以上 | 8.40 | - |
| 代扣员工社保 | 往来款 | 14,741.89 | 一年以内 | 8.26 | 737.09 |
| 安徽九辰环境科技有限公司 | 押金及保证金 | 6,903.64 | 5年以上 | 3.87 | - |
| 合 计 | - | 168,004.46 | - | 94.11 | 9,072.98 |

7、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,835,308.14 | - | 8,835,308.14 |
| 委托加工物资 | 13,135,362.43 | - | 13,135,362.43 |
| 库存商品 | 7,590,701.87 | 129,757.38 | 7,460,944.49 |
| 发出商品 | 4,384,474.92 | - | 4,384,474.92 |
| 合同履约成本 | 20,851,147.93 | - | 20,851,147.93 |
| 合 计 | 54,796,995.29 | 129,757.38 | 54,667,237.91 |

续

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,929,681.60 | 27,436.55 | 8,902,245.05 |
| 委托加工物资 | 763,451.89 | - | 763,451.89 |
| 库存商品 | 4,268,376.78 | 180,078.59 | 4,088,298.19 |
| 合同履约成本 | 6,831,875.28 | - | 6,831,875.28 |
| 合 计 | 20,793,385.55 | 207,515.14 | 20,585,870.41 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------------|-------------------|----------|----------|------------------|----------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 27,436.55 | - | - | 27,436.55 | - | - |
| 库存商品 | 180,078.59 | - | - | 50,321.21 | - | 129,757.38 |
| 合 计 | 207,515.14 | - | - | 77,757.76 | - | 129,757.38 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 增值税留抵税额 | 3,463,516.84 | 434,199.55 |
| 合 计 | 3,463,516.84 | 434,199.55 |

9、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 64,388,098.28 | 67,928,789.63 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 64,388,098.28 | 67,928,789.63 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 33,980,614.19 | 46,173,111.52 | 520,837.95 | 227,363.48 | 80,901,927.14 |
| 2、本年增加金额 | 324,882.42 | 1,760,426.88 | | 64,440.03 | 2,149,749.33 |
| (1) 购置 | 324,882.42 | 1,760,426.88 | | 64,440.03 | 2,149,749.33 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | 6,297.34 | | 4,376.11 | 10,673.45 |
| (1) 处置或报废 | | 6,297.34 | | 4,376.11 | 10,673.45 |
| 4、年末余额 | 34,305,496.61 | 47,927,241.06 | 520,837.95 | 287,427.40 | 83,041,003.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 5,820,646.20 | 6,778,204.49 | 255,531.44 | 118,755.38 | 12,973,137.51 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | 1,194,838.98 | 4,407,082.42 | 61,847.87 | 22,610.20 | 5,686,379.47 |
| (1) 计提 | 1,194,838.98 | 4,407,082.42 | 61,847.87 | 22,610.20 | 5,686,379.47 |
| 3、本年减少金额 | | 2,454.95 | | 4,157.29 | 6,612.24 |
| (1) 处置或报废 | | 2,454.95 | | 4,157.29 | 6,612.24 |
| 4、年末余额 | 7,015,485.18 | 11,182,831.96 | 317,379.31 | 137,208.29 | 18,652,904.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 27,290,011.43 | 36,744,409.10 | 203,458.64 | 150,219.11 | 64,388,098.28 |
| 2、年初账面价值 | 28,159,967.99 | 39,394,907.03 | 265,306.51 | 108,608.10 | 67,928,789.63 |

注：中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司与北京机电研究所有限公司签订了抵押借款合同，以位于安徽芜湖三山区经济开发区的皖（2021）芜湖市不动产权第1048990号、皖（2021）芜湖市不动产权第1134062号房屋4套为抵押物。上述固定资产抵押物账面价值26,656,339.98元。

10、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 269,703.11 | - |
| 合 计 | 269,703.11 | - |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 水冷系统 | 39,823.01 | - | 39,823.01 | - | - | - |
| 铝合金锻造车间车间数字化改造 | 53,097.35 | - | 53,097.35 | - | - | - |
| 环保改造工程项目 | 176,782.75 | - | 176,782.75 | - | - | - |
| 合 计 | 269,703.11 | - | 269,703.11 | - | - | - |

11、无形资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 10,612,333.73 | 10,655,628.82 |
| 无形资产清理 | - | - |
| 合 计 | 10,612,333.73 | 10,655,628.82 |

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 知识产权 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 8,104,350.50 | 4,965,754.70 | 13,070,105.20 |
| 2、本年增加金额 | - | 431,858.41 | 431,858.41 |
| (1) 购置 | - | 431,858.41 | 431,858.41 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4、年末余额 | 8,104,350.50 | 5,397,613.11 | 13,501,963.61 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 904,985.76 | 1,509,490.62 | 2,414,476.38 |
| 2、本年增加金额 | 162,087.00 | 313,066.50 | 475,153.50 |
| (1) 计提 | 162,087.00 | 313,066.50 | 475,153.50 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4、年末余额 | 1,067,072.76 | 1,822,557.12 | 2,889,629.88 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 知识产权 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 1、年初余额 | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 7,037,277.74 | 3,575,055.99 | 10,612,333.73 |
| 2、年初账面价值 | 7,199,364.74 | 3,456,264.08 | 10,655,628.82 |

12、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-------|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 模具费摊销 | 6,306,821.96 | 11,731,786.23 | 4,760,827.76 | - | 13,277,780.43 |
| 合 计 | 6,306,821.96 | 11,731,786.23 | 4,760,827.76 | - | 13,277,780.43 |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,680,234.99 | 552,035.25 | 4,304,743.70 | 645,711.55 |
| 可抵扣亏损 | - | - | 9,954,426.07 | 1,493,163.91 |
| 合 计 | 3,680,234.99 | 552,035.25 | 14,259,169.77 | 2,138,875.46 |

14、短期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 40,000,000.00 | |
| 合 计 | 40,000,000.00 | |

注：短期借款为流动资金借款，徽商银行股份有限公司芜湖团结路支行 2,000.00 万元，借款期限为 2023 年 9 月 26 日-2024 年 9 月 26 日，利率为 3.50%；招商银行芜湖新时代支行 2,000.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 19 日-2024 年 12 月 19 日，利率 3.48%。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 52,114,844.45 | 33,455,510.48 |
| 应付设备款 | 6,847,050.90 | 10,071,043.23 |
| 应付工程款 | - | 421,486.52 |
| 应付其他 | 4,809,508.29 | 4,203,388.20 |
| 合 计 | 63,771,403.64 | 48,151,428.43 |

16、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------|----------|
| 预收合同未履约货款 | 8,902.65 | 7,565.49 |
| 合 计 | 8,902.65 | 7,565.49 |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 293,741.76 | 7,275,277.90 | 7,118,917.92 | 450,101.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 470,105.27 | 470,105.27 | - |
| 合 计 | 293,741.76 | 7,745,383.17 | 7,589,023.19 | 450,101.74 |

(2) 短期薪酬列示

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 292,772.89 | 6,027,057.25 | 5,869,728.40 | 450,101.74 |
| 2、职工福利费 | - | 806,050.27 | 806,050.27 | - |
| 3、社会保险费 | - | 233,012.06 | 233,012.06 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 196,942.75 | 196,942.75 | - |
| 工伤保险费 | - | 36,069.31 | 36,069.31 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 4、住房公积金 | - | 198,600.00 | 198,600.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 968.87 | 10,558.32 | 11,527.19 | - |

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 293,741.76 | 7,275,277.90 | 7,118,917.92 | 450,101.74 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | - | 455,466.82 | 455,466.82 | - |
| 2、失业保险费 | - | 14,638.45 | 14,638.45 | - |
| 合 计 | - | 470,105.27 | 470,105.27 | - |

18、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 增值税 | - | 143,398.83 |
| 企业所得税 | 901,275.17 | 23,255.38 |
| 个人所得税 | 28,741.96 | 16,922.39 |
| 房产税 | 434,307.09 | 434,307.09 |
| 土地使用税 | 61,572.00 | 61,572.00 |
| 印花税 | 119,140.68 | 14,302.42 |
| 水利建设基金 | 20,119.53 | 6,885.07 |
| 合 计 | 1,565,156.43 | 700,643.18 |

19、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 81,748.86 | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 13,742,634.08 | 24,351,293.42 |
| 合 计 | 13,824,382.94 | 24,351,293.42 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 13,737,934.08 | 24,346,593.42 |
| 代扣代缴 | - | - |
| 押金 | 4,700.00 | 4,700.00 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 13,742,634.08 | 24,351,293.42 |

20、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,950,000.00 | 9,275,000.00 |
| 合 计 | 10,950,000.00 | 9,275,000.00 |

21、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 未到期已背书（信用等级低）票据 | 75,052,654.07 | 6,832,096.00 |
| 待转销项税额 | 1,157.35 | 983.51 |
| 合 计 | 75,053,811.42 | 6,833,079.51 |

22、长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 19,394,000.00 | 28,669,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、20） | 10,950,000.00 | 9,275,000.00 |
| 合 计 | 8,444,000.00 | 19,394,000.00 |

注：长期借款为项目贷款，由中国机械总院集团北京机电研究所有限公司（原北京机电研究所有限公司）提供信用担保。

23、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 04 专项《汽车复合材料车身模压成形技术与装备》 | 9,624,999.96 | - | 1,100,000.04 | 8,524,999.92 | 产发函[2018]804号 |
| 2022 年碳钎维复合材料柔性模压成形装备项目 | - | 810,000.00 | - | 810,000.00 | - |
| 合 计 | 9,624,999.96 | 810,000.00 | 1,100,000.04 | 9,334,999.92 | - |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增 补助金额 | 本年 计入 营业 外收 入金 额 | 本年计入 其他收益 金额 | 其他 变动 | 年末余额 | 与资 产/收 益相 关 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 04 专项《汽车复合材料车身模压成形技术与装备》 | 9,624,999.96 | - | - | 1,100,000.04 | - | 8,524,999.92 | 与资产相关 |
| 2022 年碳纤维复合材料柔性模压成形装备项目 | - | 810,000.00 | - | - | - | 810,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 9,624,999.96 | 810,000.00 | - | 1,100,000.04 | - | 9,334,999.92 | - |

24、股本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增 加 | 本期减 少 | 年末余额 | |
|---------------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 16,639,150.00 | 40.11 | - | - | 16,639,150.00 | 40.11 |
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 10,000,000.00 | 24.11 | - | - | 10,000,000.00 | 24.11 |
| 芜湖市兴众风险投资有限公司 | 5,839,150.00 | 14.08 | - | - | 5,839,150.00 | 14.08 |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00 | 12.54 | - | - | 5,200,000.00 | 12.54 |
| 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 3,804,900.00 | 9.17 | - | - | 3,804,900.00 | 9.17 |
| 合 计 | 41,483,200.00 | 100.00 | - | - | 41,483,200.00 | 100.00 |

25、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本溢价 | 10,580,500.00 | - | - | 10,580,500.00 |
| 合 计 | 10,580,500.00 | - | - | 10,580,500.00 |

26、专项储备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|------------|--------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 196,823.05 | 1,366,355.19 | 896,060.41 | 667,117.83 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------------|--------------|------------|------------|
| 合 计 | 196,823.05 | 1,366,355.19 | 896,060.41 | 667,117.83 |

27、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,297,361.09 | 995,479.05 | - | 2,292,840.14 |
| 合 计 | 1,297,361.09 | 995,479.05 | - | 2,292,840.14 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 6,935,579.27 | 4,042,968.36 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | - |
| 调整后年初未分配利润 | 6,935,579.27 | 4,042,968.36 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | 995,479.05 | 328,315.08 |
| 提取任意盈余公积 | | - |
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | 1,315,017.43 | 62,224.79 |
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 其他 | | - |
| 年末未分配利润 | 14,579,873.24 | 6,935,579.27 |

29、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 产品销售 | 275,648,553.44 | 246,187,643.30 | 91,660,249.68 | 76,635,091.01 |
| 科研技术服务 | 2,008,472.93 | 740,931.25 | 176,000.00 | - |
| 小计 | 277,657,026.37 | 246,928,574.55 | 91,836,249.68 | 76,635,091.01 |

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务： | | | | |
| 机器设备销售 | 11,186,438.58 | 10,507,808.64 | 10,698,352.21 | 11,065,231.63 |
| 代收电费 | - | - | 7,469.10 | - |
| 小计 | 11,186,438.58 | 10,507,808.64 | 10,705,821.31 | 11,065,231.63 |
| 合 计 | 288,843,464.95 | 257,436,383.19 | 102,542,070.99 | 87,700,322.64 |

30、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 245,065.60 | 245,065.60 |
| 土地使用税 | 246,288.00 | 246,288.00 |
| 车船使用税 | 1,001.04 | 1,001.04 |
| 印花税 | 175,623.74 | 27,897.07 |
| 水利基金 | 155,311.02 | 55,547.25 |
| 合 计 | 823,289.40 | 575,798.96 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折旧费 | 1,370.07 | 2,060.23 |
| 业务招待费 | 67,859.50 | 37,063.00 |
| 差旅费 | 86,299.93 | 6,694.99 |
| 职工薪酬 | 670,183.41 | 440,365.27 |
| 售后维护费 | 22,610.45 | 37,827.56 |
| 办公费 | 2,919.09 | 285.80 |
| 低值易耗品摊销 | - | 14,594.46 |
| 劳务费 | 85,243.67 | - |
| 修理费 | 2,654.87 | - |
| 合 计 | 939,140.99 | 538,891.31 |

32、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 354,169.30 | 254,555.96 |
| 职工薪酬 | 2,065,989.15 | 2,331,995.73 |
| 会议费 | 4,101.88 | 1,415.09 |
| 修理费 | 121,191.15 | 6,620.00 |
| 车辆使用费 | 152,949.33 | 141,778.74 |
| 固定资产折旧 | 516,953.17 | 711,708.62 |
| 无形资产摊销 | 162,087.00 | 67,536.25 |
| 水电燃料动力费 | 68,678.85 | 76,280.37 |
| 劳务费 | 119,274.62 | 31,221.91 |
| 租赁费 | 4,545.73 | 6,186.50 |
| 办公费 | 146,415.48 | 124,179.98 |
| 差旅费 | 70,336.26 | 28,977.64 |
| 安全生产费 | 1,366,355.19 | 433,616.77 |
| 咨询顾问费 | 880,176.79 | 647,779.88 |
| 低值易耗品摊销 | 8,188.00 | 10,909.18 |
| 董事会费 | 72,000.00 | 74,830.19 |
| 保险费 | - | 20,037.74 |
| 排污费 | 8,000.00 | 25,547.00 |
| 党建工作经费 | 1,585.18 | 9,530.18 |
| 其他 | 5,369.72 | 2,837.14 |
| 合 计 | 6,128,366.80 | 5,007,544.87 |

33、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,227,389.68 | 3,703,059.32 |
| 折旧及摊销 | 2,165,246.39 | 1,380,479.33 |
| 直接材料 | 1,515,916.40 | 154,952.14 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 水电燃动费 | 227,700.00 | 40,268.61 |
| 模具费 | 1,941,646.08 | 1,340,400.13 |
| 低值易耗品 | 7,035.40 | 17,085.32 |
| 试验检测费 | 199,178.01 | 75,671.88 |
| 其他费用 | 2,760,409.86 | 975,172.82 |
| 合 计 | 12,044,521.82 | 7,687,089.55 |

34、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,471,126.44 | 2,425,878.92 |
| 减：利息收入 | 40,532.26 | 79,360.23 |
| 汇兑损益 | - | - |
| 银行手续费及其他 | 12,415.69 | 4,668.87 |
| 合 计 | 2,443,009.87 | 2,351,187.56 |

35、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 与日常生产经营相关的政府补助 | 3,623,122.68 | 6,692,357.71 | 3,623,122.68 |
| 合 计 | 3,623,122.68 | 6,692,357.71 | 3,623,122.68 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|--|---------|--------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 国家04专项：高档数控机床及基础制造装备-汽车复合材料车身模压成形技术及装备项目 | - | 1,100,000.04 | - | - | 1,100,000.04 | - | - 与资产相关 |
| 2021年安徽省科技创新政策兑现补助资金 | - | - | - | - | 1,461,300.00 | - | - 与收益相关 |
| 高企认定奖励 | - | - | - | - | 250,000.00 | - | - 与收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|--|---------|--------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 高企首次达规模以上的一次性奖励 | - | - | - | - | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | - | - | - | - | 1,000.00 | - | 与收益相关 |
| 芜湖失业保险稳岗返还三山区第一批 | - | 12,712.69 | - | - | 21,444.40 | - | 与收益相关 |
| 科技型中小企业入库备案奖励 | - | - | - | - | 5,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2021 年度授予两件发明专利补助 | - | - | - | - | 220,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高新技术企业推荐奖励 | - | - | - | - | 30,000.00 | - | 与收益相关 |
| 绿色制造项目经费补贴 | - | - | - | - | 480,000.00 | - | 与收益相关 |
| 三山区扩岗补贴 | - | - | - | - | 4,000.00 | - | 与收益相关 |
| 引进高层次人才补贴 | - | 100,000.00 | - | - | 732,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2022 制造强省、民营经济政策奖补 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2020 年度引进高层次人才资金补贴 | - | - | - | - | 186,000.00 | - | 与收益相关 |
| 其他 | - | 1,437.74 | - | - | 1,613.27 | - | 与收益相关 |
| 收安徽芜湖三山经济开发区财经局付党群工作部 2022 年度开发区“双强六好”奖补资金 | - | 5,000.00 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 收芜湖市数据资源管理局打款 芜湖市产业发展政策-新三板持续督导费用补贴 | - | 300,000.00 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 科技型中小企业奖补、省高新技术产品奖励 | - | 25,000.00 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 发明专利年授权量达 5 件给与奖励 | - | 100,000.00 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 2023 年度三山经济开发区支持工业企业提速 | - | 80,000.00 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 计提 2023 年进项税额加计抵减 | - | 1,898,972.21 | - | - | - | - | 与收益相关 |
| 合计 | - | 3,623,122.68 | - | - | 6,692,357.71 | - | - |

36、信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -189,291.90 | 63,378.67 |
| 应收账款坏账损失 | 746,015.85 | -2,494,920.34 |
| 其他应收款坏账损失 | -9,972.99 | - |
| 合 计 | 546,750.96 | -2,431,541.67 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 77,757.76 | -90,942.45 |
| 合 计 | 77,757.76 | -90,942.45 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|----------|-------------------|---------------|
| 奖励金 | - | 102,000.00 | - |
| 合 计 | - | 102,000.00 | - |

注：奖励金为母公司中国机械总院集团北京机电研究所有限公司给予的业绩完成奖励、先进个人奖励、优秀党务工作奖励等

39、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|-----------------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 29,212.98 | - | - |
| 捐赠 | 2,000.00 | - | - |
| 处置固定资产净损失 | 5,569.00 | 1,813.27 | - |
| 其他 | 600.01 | - | - |
| 合 计 | 37,381.99 | 1,813.27 | - |

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,697,371.63 | 46,518.25 |
| 递延所得税费用 | 1,586,840.21 | -378,372.61 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|-------------|
| 合 计 | 3,284,211.84 | -331,854.36 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 13,239,002.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,985,850.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 536,193.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,321.73 |
| 研发费用加计扣除 | -849,993.81 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,586,840.21 |
| 所得税费用 | 3,284,211.84 |

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助收入 | 1,432,712.69 | 5,086,797.75 |
| 存款利息收入 | 37,698.93 | 23,624.15 |
| 其他营业外收入 | 1,437.74 | 280.48 |
| 收到经营性往来款 | 11,710.01 | 508,848.96 |
| 合 计 | 1,483,559.37 | 5,619,551.34 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 3,517,274.16 | 3,452,740.97 |
| 支付经营性往来款 | 2,316,806.92 | 1,111,547.65 |
| 合 计 | 5,834,081.08 | 4,564,288.62 |

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 9,954,790.45 | 3,283,150.78 |
| 加：资产减值准备 | -77,757.76 | 90,942.45 |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 信用减值损失 | -546,750.96 | 2,431,541.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,686,379.47 | 5,124,800.65 |
| 使用权资产折旧 | - | - |
| 无形资产摊销 | 475,153.50 | 410,374.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,760,827.76 | 2,272,610.58 |
| 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） | | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 5,569.00 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,471,126.44 | 2,425,878.92 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,586,840.21 | -378,372.61 |
| 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） | -34,003,609.74 | -6,611,034.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -68,811,898.05 | -32,491,906.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 72,977,519.06 | 19,715,133.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,521,810.62 | -3,726,880.88 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 减：现金的年初余额 | 4,165,869.14 | 2,015,806.30 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,181,931.45 | 2,150,062.84 |
| (4) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| ①现金 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| ③年末现金及现金等价物余额 | 12,347,800.59 | 4,165,869.14 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 | - | - |

42、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末数 | 受限制的原因 |
|------------|----------------------|--------|
| 用于担保的资产小计： | | |
| 固定资产 | 26,656,339.98 | 借款抵押 |
| 合 计 | 26,656,339.98 | |

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,100,000.04 | 其他收益 | 1,100,000.04 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,523,122.64 | 其他收益 | 2,523,122.64 |

七、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司的持股比例 (%) | 母公司对本公 司的表决权比例 (%) |
|---------------------|-----|------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 北京市 | 科技推广和应用服务业 | 22,100.00 | 40.11 | 40.11 |

注：北京机电研究所有限公司为国内合资有限公司，是由机械科学研究总院集团有限公司出资成立，出资比例为 100%，于 2000 年 09 月 08 日取得由北京市工商行政管理局海淀分局颁发的 91110108400010267K 号《企业法人营业执照》。法定代表人：姜超，其所属行业为科技推广和应用服务。2022 年 8 月更名为中国机械总院集团北京机电研究所有限公司。

公司和中国机械总院集团北京机电研究所有限公司的最终控制方均为国务院国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|----------------|
| 中国机械科学研究总院集团有限公司 | 控股股东机电所的母公司 |
| 国务院国有资产监督管理委员会 | 实际控制人 |
| 芜湖市恒兴风险投资有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 芜湖中机科研合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 安徽省高新技术产业投资有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 芜湖市兴众风险投资有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 中机真空科技（济南）有限公司 | 控股股东机电所控制的企业 |
| 中机（济南）精密成形工程技术有限公司 | 控股股东机电所控制的企业 |
| 中机精冲科技（福建）有限公司 | 控股股东机电所控制的企业 |
| 中机锻压江苏股份有限公司 | 控股股东机电所控制的企业 |
| 中国机械总院集团青岛分院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 山西省机电设计研究院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团海西（福建）分院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团云南分院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 雁栖湖基础制造技术研究院（北京）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 郑州机械研究所有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 武汉材料保护研究所有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京机械工业自动化研究所有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机第一设计研究院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团宁波智能机床研究院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团哈尔滨焊接研究所有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团沈阳铸造研究所有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中国机械总院集团江苏分院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 工研资本控股股份有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机寰宇认证检验股份有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 机科发展科技股份有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 北京机科国创轻量化科学研究院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 哈焊所华通（常州）焊业股份有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 郑机所（郑州）传动科技有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 沈阳铸研科技有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京兴力通达科技发展有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 山西省机械设计院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机生产力促进中心有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 云南机电技术工程有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 山西互感器电测设备有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 武汉材料保护杂志社有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 沈阳中铸生产力促进中心有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 山西省机械产品质量监督检验站有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 机械科学研究院哈尔滨焊接研究所实验工厂 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京机科易普软件技术有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机研标准技术研究院（北京）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 铸造杂志社（沈阳）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北自（北京）检测科技发展有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 哈尔滨现代焊接技术有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京振华机电技术有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京华兴建设监理咨询有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中汽认证中心有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中联认证中心（北京）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北自所（常州）科技发展有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 江苏长江智能制造研究院有限责任公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 哈焊国创（青岛）焊接工程创新中心有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 武汉材保表面新材料有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|-------------|
| 宁波中机松兰刀具科技有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 湖州德奥机械设备有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北自所（北京）科技发展股份有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有 限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 工研清控私募基金管理（南通）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北自兆辐科技（常州）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机寰宇（江苏）智能制造认证检测有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 宁波中机机械零部件检测有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 北京中机一院工程设计有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机数控科技（福建）有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 中机博也（宁波）汽车技术有限公司 | 机械科学总院控制的企业 |
| 工研华资汇铸（青岛）制造业转型升级私募股权 投资基金合伙企业（有限合伙） | 机械科学总院控制的企业 |
| 集瑞联合重工有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽艾瑞德农业装备股份有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖伦丰电子科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽三普智能重工有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽瑞驰兰德生物科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽旭升新材料有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽中科智能感知科技股份有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖天道绿色新材料有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽乐农环保科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖苜邦智能装备有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖格丰环保科技研究院有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖羽人农业航空有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽翼讯飞行安全技术有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 真木农业设备（安徽）有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|---------------------|
| 芜湖中科医凌生命科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖中农智机器人科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽小农记农服科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖市临江城市建设投资有限公司 | 董事王华担任董事长、总经理的企业 |
| 芜湖瑞丰农牧业装备有限责任公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖露盾新材料科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖聚创新材料有限责任公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖安瑞激光科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖三山金路项目管理有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖市三华山生态旅游开发有限公司 | 董事王华担任财务负责人的企业 |
| 安徽民安农业装备租赁服务有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽众微普惠金融科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 安徽春晖生态环境科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖多加农业科技有限责任公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖誉洲新材料科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖德邦大为灌溉装备有限责任公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖中氢新能源科技有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 芜湖三山泓远投资引导基金管理有限公司 | 董事王华担任董事长的企业 |
| 芜湖万方海洋工程装备有限公司 | 董事王华担任董事的企业 |
| 青岛中机科技产业有限公司 | 前任董事长孙振田担任董事的企业 |
| 机械科学研究院浙江分院有限公司 | 控股股东机电所董事长姜超担任董事的企业 |
| 中国广核电力股份有限公司 | 机械科学总院监事夏策明担任董事的企业 |
| 中国有色矿业集团有限公司 | 机械科学总院监事夏策明担任董事的企业 |
| 中国第一重型机械股份公司 | 机械科学总院监事杜兵担任董事的企业 |
| 丛培武 | 控股股东机电所职工监事、公司董事长 |
| 金康 | 公司董事、总经理 |
| 蒋鹏 | 公司董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|----------------|
| 王华 | 公司董事 |
| 石一磬 | 公司董事 |
| 边翊 | 原公司董事长 |
| 孙国强 | 原公司董事 |
| 刘维芳 | 原公司监事会主席 |
| 邵桂琴 | 原公司职工监事 |
| 陈莹 | 公司监事会主席 |
| 杨琳 | 公司监事 |
| 曾雨晴 | 公司职工监事 |
| 丁金根 | 公司副总经理 |
| 陈钰金 | 公司副总经理 |
| 梁琳 | 公司财务负责人、董事会秘书 |
| 梁丰收 | 控股股东机电所前任董事长 |
| 姜超 | 控股股东机电所董事长、总经理 |
| 何实 | 控股股东机电所董事 |
| 潘邻 | 控股股东机电所董事 |
| 张金 | 控股股东机电所董事 |
| 周鹏 | 控股股东机电所监事 |
| 徐欢 | 控股股东机电所财务负责人 |
| 王德成 | 机械科学总院董事长 |
| 王西峰 | 机械科学总院董事、总经理 |
| 李玉鑫 | 机械科学总院董事 |
| 王宇 | 机械科学总院董事 |
| 董春波 | 机械科学总院外部董事 |
| 许质武 | 机械科学总院外部董事 |
| 陈曙光 | 机械科学总院外部董事 |

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------|--------------|------------|
| 北京机科国创轻量化科学研究院有限公司 | 接受服务 | 50,000.00 | 221,320.75 |
| 中机第一设计研究院有限公司 | 接受服务 | 80,000.00 | - |
| 北京机电研究所有限公司山东分公司 | 商品采购 | 1,943,362.82 | - |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 接受服务 | - | 39,632.59 |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 设备采购 | - | 300,000.00 |

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年3月21日 | 2028年4月3日 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------------|---------------|------------|------------|--------|
| 拆入： | | | | |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年11月2日 | 2024年11月1日 | 抵押借款合同 |

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 中机第一设计研究院有限公司 | - | - | 400,000.00 | - |
| 合计 | - | - | 400,000.00 | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 北京机科国创轻量化科学研究院有限公司 | - | 117,300.00 |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 3,472,964.00 | 3,573,000.00 |
| 小 计 | 3,472,964.00 | 3,860,300.00 |
| 其他应付款： | | |
| 中国机械总院集团北京机电研究所有限公司 | 13,737,934.08 | 24,346,593.42 |
| 小 计 | 13,737,934.08 | 24,346,593.42 |
| 合 计 | 17,210,898.08 | 28,206,893.42 |

八、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的其他重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要说明的日后事项。

十、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -5,569.00 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 3,623,122.68 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------------------------|---------------------|-----|
| 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年初至合并日的当期净损益 | - | |
| 与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -31,812.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小 计 | 3,585,740.69 | |
| 减：所得税影响额 | 537,861.10 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 合 计 | 3,047,879.59 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.30% | 0.2400 | 0.2400 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.62% | 0.1665 | 0.1665 |

中机精密成形产业技术研究院

（安徽）股份有限公司

（公章）

二〇二四年三月二十九日

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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本公司财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -5,569.00 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 3,623,122.68 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -31,812.99 |
| 非经常性损益合计 | 3,585,740.69 |
| 减：所得税影响数 | 537,861.10 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 3,047,879.59 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用