



容川机电
NEEQ: 834372

芜湖市容川机电科技股份有限公司
Wuhu RongChuan Electromechanical
Technology co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、 **公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。**
- 二、 **公司负责人吴景泉、主管会计工作负责人赵武及会计机构负责人（会计主管人员）俞传飞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、 **天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。**
- 五、 **本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。**
- 六、 **本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。**
- 七、 **未按要求披露的事项及原因**

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	142

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、容川机电、股份公司	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司
江苏贞恒公司	指	江苏贞恒机械制造有限公司
江苏元瀑公司	指	江苏元瀑机械制造有限公司
股东大会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	芜湖市容川机电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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、万元
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖市容川机电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhu RongChuan Electromechanical Technology co.,Ltd		
	-		
法定代表人	吴景泉	成立时间	2008 年 2 月 22 日
控股股东	控股股东为吴景泉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴景泉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--金属制品业(C33)--铸造及其他金属制品制造 C339--黑色金属铸造(C3391)		
主要产品与服务项目	主要产品为球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件,服务项目主要为风力发电机配件、注塑机配件、电梯配件、工程机械配件、矿山机械配件、机床配件、船用配件、食品机械配件、印刷机械配件、汽车模具配件等高端装备制造制造业提供优质铸件产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	容川机电	证券代码	834372
挂牌时间	2015 年 11 月 20 日	分层情况	创新层
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）	35,670,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	艾家贵	联系地址	芜湖市繁昌区孙村镇工业园东区
电话	13955395791	电子邮箱	1976339781@qq.com
传真	0553-7256357		
公司办公地址	安徽省芜湖市繁昌区孙村镇工业园东区	邮政编码	241206
公司网址	www.whrcfd.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	91340200670940923R		
注册地址	安徽省芜湖市繁昌区孙村镇工业园东区		
注册资本（元）	35,670,000.00	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

本公司所处行业属于“C33 金属制品业”下的“黑色金属铸造（C3391）”。公司产品主要为高端装备制造行业的配套产业，是绿色能源、风力发电、汽车制造、船舶工业、高速铁路、通讯设备、智能电网、国防军工、航天工业、电子半导体、工业机器人等行业装备的重要基础部件。

公司拥有国家授权的有效发明专利 5 项，实用新型专利 64 项，计算机软件著作权登记证书 5 件；获得安徽省高新技术产品 15 个，安徽省新产品 30 个，安徽省科技成果鉴定 2 项；拥有安徽省企业技术中心核心研发机构 1 个。

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理、ISO14001:2015 环境管理、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系三个体系认证。以及中国船级社、俄罗斯船级社工厂认证和“两化融合管理体系评定 A 级证书”企业，“国家知识产权管理体系认证”企业。

公司现为国家级高新技术企业，安徽省质量奖企业，安徽省卓越绩效奖企业，安徽省专精特新中小企业，安徽省创新型试点企业，安徽省两化融合示范企业，安徽工业精品企业，安徽省制造业与互联网融合发展试点企业，安徽省制造业高端品牌培育企业，荣获“安徽省铸造行业突出贡献先进单位”，芜湖市第三批科技“小巨人企业”，芜湖市和谐劳动关系示范企业，第五届“繁昌县政府质量奖”获得企业，繁昌区优秀民营企业。2021 年被安徽省经信厅评定为“专精特新冠军企业”，芜湖市统计基层基础规范化建设示范点，芜湖市先进基层党组织，繁昌区高质量发展先进集体。2022 年 8 月被工信部评定为第四批专精特新“小巨人”企业，通过了“能源管理体系认证”，芜湖智造“品质芜湖”认证，安徽纳税信用绿卡-三连 A，繁昌区亩均效益 A 类企业，2023 年 9 月被中国铸造协会确定为“铸造企业规范条件”达标企业。目前，公司已发展成为芜湖市乃至安徽省铸造行业的领军企业之一。

公司主要为南京高速齿轮制造有限公司、南京高精齿轮集团有限公司、天津西门子电气传动有限公司、德马吉森精机中国、宁波住重机械有限公司、江苏省金象传动设备股份有限公司、银川威力传动技术股份有限公司、威斯达冷却技术(苏州)有限公司、黄鹄(浙江)精密机床有限公司、安徽华驰动能科技有限公司、中鼎恒盛气体设备(芜湖)有限公司、天一精密工业(泉州)有限公司、代斯米泵业技术(苏州)有限公司、南京二机齿轮机床有限公司、苏州赛肯机械有限公司、南通伊阳精密机械有限公司、康迈斯(滁州)机电有限公司、上海埃比西斯机械有限公司、南京传仕重工科技有限公司等三十多家公司提供风力发电机配件、注塑机配件、电梯配件、氢能源设备配件、储能设备配件、半导体封装配件、工程机械配件、矿山机械配件、高端机床配件、船用配件、食品机械配件、印刷机械配件、汽车模具配件等各类高端优质铸件。

公司自成立以来，一直致力于新产品的研发与设计，坚持自主创新，不断加大产品研发的力度。公司依托成熟的专利技术及研发能力，能够提供性价比高的产品。未来公司将继续利用多年的生产经验和较强的技术及研发能力，严格按照公司产品的行业标准，在保证现有产品稳定生产与销售的前提下，组织实施新产品的研发、生产与销售，促进公司的稳定发展。公司营销模式、销售渠道以直销为主，主要通过展览会、行业会议、广告宣传、客户推荐等方式开展市场销售工作。其收入主要来源为产品销售等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，报告期末至披露日未发生较大变化。

(二) 行业情况

风电行业

国家“十四五”能源发展规划以及在落实我国“碳达峰、碳中和”目标的驱动下，风电发展迎来新的机遇和前景。据不完全统计，2022 年全年风电招标达到 103GW（不含框架招标），其中，陆风招标 85.4GW，同比增长 66.16%，海风招标 17.9GW，同比增长 641.6%，计入国电投 10.5GW 框架项目后，全年招标超 110GW，海风招标超 28GW。2022 年初以来风电装机规模增长较快，2023 年 1 月 16 日国家能源局公布 2022 年全国电力工业统计数据，我国风电装机总容量达到约 3.7 亿千瓦，同比增长 11.2%，保持稳健增速；在风电补贴全面退坡，风电装机直接参与平价竞配的不利因素影响下，2022 年我国风电新增并网装机 3763 万千瓦，同比 2021 年下降 994 万千瓦，但同比下跌趋势已收窄，装机需求正逐渐复苏。

2023 年 1 月 30 日，国家发改委、国家能源局印发《以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点的大型风电光伏基地规划布局方案》，提出到 2030 年规划建设风光基地总装机约 4.55 亿千瓦，其中库布齐、乌兰布和、腾格里、巴丹吉林沙漠基地规划装机 2.84 亿千瓦，采煤沉陷区规划装机 0.37 亿千瓦，其他沙漠和戈壁地区规划装机 1.34 亿千瓦。

2023 年 3 月 27 日，全球风能理事会(GWEC)在巴西圣保罗发布《2023 全球风能报告》(Globalwind Report 2023)。报告预计，到 2024 年，全球陆上风电新增装机将首次突破 100GW；到 2025 年全球海上风电新增装机也将再创新高，达到 25GW。未来五年全球风电新增并网容量将达到 680GW，平均每年风电新增装机将达到 136GW，实现 15%的复合增长率。2023 年后全球风电装机将进入稳定增长阶段，其中海风装机增速显著更高，海上风电装机、新兴市场发展将成为未来 5-10 年风电装机提升的主要驱动力。据 GWEC，2026 年全球海风新增装机有望达到 31.4GW。

在碳中和以及能源安全的大背景下，欧美各国将维持风电的发展节奏，亚非等新兴市场则将更为积极地推动市场扩容。根据 GWEC 预测，从 2022-2026 年陆风新增装机口径看，除中国外市场的装机体量排名分别是欧洲、北美、亚洲（不含中国）、拉美和非洲中东。欧美市场体量大但相对稳定，亚洲、非洲等新兴市场呈现出低基数下的高增速趋势，其中印度、越南等市场风电发展尤为迅速。从海风新增装机看，亚洲是最大的新增装机市场，欧美则预计在 2025 年打开增长。

我国风电产业技术创新能力也快速提升，已具备大兆瓦级风电整机、关键核心大部件自主研发制造能力，建立形成了具有国际竞争力的风电产业体系，我国风电机组产量已占据全球三分之二以上市场份额，我国作为全球最大风机制造国地位持续巩固加强。短期内行业需要面对补贴取消后风电主要平价竞价上网，风电主要成本为固定资产投资折旧和投资资金成本，风机招标价格逐步回落，一方面整个行业面临成本倒逼产业链进行技术创新和管理提升，实现技术迭代实现成本降低，行业将出现向技术先进、管理规范、成本具有竞争力的龙头企业聚拢的趋向。另一方面由于风机主机等投资成本的下降，在实现平价后风电投资有了良好的投资回报，进一步会刺激装机规模的扩大市场容量和规模将得到有效拓展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 8 月被工信部评定为第四批专精特新“小巨人”企业 2、2023 年 10 月重新认定高新技术企业，证书编号：GR202334002293 有效期三年。

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	221,642,306.78	228,142,324.31	-2.85%
毛利率%	21.13%	20.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,457,965.38	22,147,819.57	-3.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,010,074.66	19,936,070.16	-4.64%
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）	22.84%	27.95%	-
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）	20.23%	25.15%	-
基本每股收益	0.60	0.62	-3.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,564,716.86	196,965,850.95	4.87%
负债总计	105,510,722.88	108,594,621.74	-2.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,053,993.98	88,371,229.21	14.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.48	14.11%
资产负债率%（母公司）	51.08%	55.13%	-
资产负债率%（合并）	51.08%	55.13%	-
流动比率	1.38	1.27	-
利息保障倍数	14.71	15.86	-
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	17,342,656.77	12,591,225.47	37.74%
应收账款周转率	3.74	3.92	-
存货周转率	7.06	7.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.87%	25.42%	-
营业收入增长率%	-2.85%	-3.24%	-
净利润增长率%	-3.11%	7.34%	-

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	16,700,359.57	8.08%	14,138,001.68	7.18%	18.12%
应收票据	1,795,500.00	0.87%	-		-
应收账款	58,044,810.74	28.10%	49,797,004.04	25.28%	16.56%
预付款项	4,273,310.03	2.07%	689,921.22	0.35%	519.39%
存货	20,948,072.41	10.14%	27,066,572.73	13.74%	-22.61%
投资性房地产	1,779,197.76	0.86%	1,862,331.64	0.95%	-4.46%
长期股权投资	9,117,633.84	4.41%	9,035,248.02	4.59%	0.91%
固定资产	45,267,073.94	21.91%	43,199,778.22	21.93%	4.79%
在建工程	160,555.54	0.08%	2,015,960.80	1.02%	-92.04%
无形资产	8,115,604.84	3.93%	7,416,287.44	3.77%	9.43%
商誉	-		-		
短期借款	37,044,359.02	17.93%	36,546,643.06	18.55%	1.36%
长期借款	-		-		
应收款项融资	37,914,755.83	18.35%	38,490,218.58	19.54%	-1.50%
应付票据	17,780,000.00	8.61%	25,441,344.36	12.92%	-30.11%
应付账款	34,151,911.19	16.53%	23,117,610.05	11.74%	47.73%
合同负债	109,466.37	0.05%	421,676.08	0.21%	-74.04%
应付职工薪酬	4,563,214.37	2.21%	3,225,292.00	1.64%	41.48%
应交税费	3,851,514.14	1.86%	8,834,538.50	4.49%	-56.40%
一年内到期的非流动负债	194,749.70	0.09%	382,643.79	0.19%	-49.10%

项目重大变动原因：

1、应收票据

本期应收票据为 1,795,500.00 元，原因为公司收到德力佳传动科技（江苏）股份有限公司开具的商业承兑汇票 1,890,000.00 元，至资产负债表日公司持有尚未到期的商业承兑汇票 790,000.00 元，已背书转让但尚未到期商业承兑汇票 1,100,000.00 元。

2、预付款项

本期预付款项为 4,273,310.03 元，比上年末增加 3,583,388.81 元，增幅为 519.39%，主要原因为年末原材料采购价格较低时公司预付安徽铁谷信息科技股份有限公司采购生铁款 3,379,160.41 元。

3、在建工程

本期在建工程余额为 160,555.54 元，比上年末减少 1,855,405.26 元，减幅为 92.04%，主要原因为上年公司投入 2,006,059.81 元新建铸件涂装生产线在本期完工转固。

4、应付票据

本期应付票据余额为 17,780,000.00 元，比上年末减少 7,661,344.36 元，减幅为 30.11%，主要原因为公司以持有尚未到期的应收票据 17,780,000.00 元作为质押，由徽商银行芜湖繁昌支行为我公司开具应付票据减少。

5、应付账款

本期应付账款余额为 34,151,911.19 元，比上年末增加 11,034,301.14 元，增幅为 47.73%，主要原因为公司供货商放宽信用政策，付款期限延长一个月。

6、合同负债

本期合同负债余额为 109,466.37 元，比上年末减少 312,209.71 元，减幅为 74.04%，主要原因为公司按合同规定本期预收客户购货款减少。

7、应付职工薪酬

本期应付职工薪酬余额为 4,563,214.37 元，比上年末增加 1,337,922.37 元，增幅为 41.48%，主要原因为上年末提前发放一个月工资 160 万元。

8、应交税费

本期应交税费余额为 3,851,514.14 元，比上年末减少 4,983,024.36 元，主要原因为本期缴纳了上年申报缓缴的增值税、企业所得税。

9、一年内到期的非流动负债

本期一年内到期的非流动负债余额为 194,749.70 元，比上年减少 187,894.09 元，减幅为 49.10%，主要原因为公司承租芜湖市天成铸造有限公司厂房及设备，按合同规定计提一年内到期的租赁负债较期初金额减少。

(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	221,642,306.78	-	228,142,324.31	-	-2.85%
营业成本	174,819,311.87	78.87%	180,793,769.42	79.25%	-3.30%
毛利率%	21.13%	-	20.75%	-	-
税金及附加	2,291,910.07	1.03%	1,584,535.69	0.69%	44.64%
销售费用	611,263.22	0.28%	580,041.03	0.25%	5.38%
管理费用	9,610,597.44	4.34%	10,098,614.58	4.43%	-4.83%
研发费用	8,901,836.46	4.02%	10,467,075.75	4.59%	-14.95%
财务费用	1,739,539.49	0.78%	1,664,607.16	0.73%	4.50%
信用减值损失	-1,452,194.56	-0.66%	-426,438.70	-0.19%	240.54%
资产减值损失	-1,266,029.88	-0.57%	-137,768.54	-0.06%	818.95%
资产处置收益	-4,136.90	0.00%	-	-	-
其他收益	2,947,183.4	1.33%	2,525,841.51	1.11%	16.68%
投资收益	160,104.41	0.07%	-439,372.21	-0.19%	136.44%
营业利润	24,052,774.70	10.85%	24,475,942.74	10.73%	-1.73%
营业外收入	94,400.46	0.04%	63,568.16	0.03%	48.50%
营业外支出	200,000.00	0.09%	68,779.22	0.03%	190.79%
净利润	21,457,965.38	9.68%	22,147,819.57	9.71%	-3.11%

项目重大变动原因：

1、税金及附加

本期税金及附加为 2,291,910.07 元，比上年度增加 707,374.38 元，增幅为 44.64%，主要原因为本期缴纳上年度缓缴的增值税，按税收政策缴纳城市维护建设税和教育附加税增加所致。

2、信用减值损失

本期信用减值损失为-1,452,194.56 元，比上年度增加 1,025,755.86 元，增幅为 240.54%，主要原因为应收账款增加，根据会计政策计提的坏账准备增加。

3、资产减值损失

本期资产减值损失为-1,266,029.88 元，比上年度增加 1,128,261.34 元，增幅为 818.95%，主要原因为公司根据会计政策计提风电系列产品的存货跌价准备金增加。

4、资产处置收益

本期资产处置收益为-4,136.90 元，系公司报废 2 辆小轿车产生的净损失。

5、投资收益

本期投资收益为 160,104.41 元，比上年度增加 599,476.62 元，增幅为 136.44%，主要原因为对联营企业按权益法核算的投资收益比上年度增加 603,228.55 元。

6、营业外收入

本期营业外收入为 94,400.46 元，比上年度增加 30,832.30 元，增幅为 48.50%，主要原因为本期收到加工厂赔偿款 86,223.45 元。

7、营业外支出

本期营业外支出为 200,000.00 元，比上年度增加 131,220.78 元，增幅为 190.79%，主要原因为本期支付环保罚款支出 200,000.00 元。

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	212,949,011.24	201,813,096.17	5.52%
其他业务收入	8,693,295.54	26,329,228.14	-66.98%
主营业务成本	168,639,254.70	156,503,617.65	7.75%
其他业务成本	8,693,295.54	24,290,151.77	64.21%

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
矿山船舶系列	103,186,979.87	84,153,524.53	18.45%	10.46%	18.57%	-5.57%
风电系列	71,302,844.17	55,489,775.81	22.18%	48.60%	50.10%	-0.78%
注塑机系列	20,229,595.37	15,759,942.78	22.09%	-51.52%	-55.25%	6.48%
其他系列	26,731,195.94	19,332,934.87	27.68%	-40.39%	-48.52%	11.43%
小计	221,450,615.35	174,736,177.99	21.09%	-2.86%	-3.31%	0.36%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、营业收入-风电系列

本期营业收入-风电系列为 71,302,844.17 元，比上年增加 23,318,451.96 元，增幅为 48.60%，主要原因为本期将其他系列的产品精加工收入重分类，导致风电系列产品收入增加了 22,462,111.66 元。

2、营业成本-风电系列

本期营业成本-风电系列为 55,489,775.81 元，比上年增加 18,520,967.15 元，增幅为 50.10%，主要原因为本期将其他系列的产品精加工成本重分类，导致风电系列产品成本增加了 21,779,925.69 元。

3、营业收入、营业成本-注塑机系列

本期营业收入-注塑机系列为 20,229,595.37 元，比上年同期减少 21,500,883.47 元，减幅为 51.52%，主要原因为本期注塑机行业需求下降，天一机械、宁波住重、普尔机械与公司签订的订单较上年同期减少；本期营业成本-注塑机系列为 15,759,942.78 元，比上年减少 19,455,046.85 元，减幅为 55.25%，主要原因为营业收入-注塑机系列下降较大，营业成本相应减少。

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	南京高速齿轮制造有限公司	111,974,655.71	50.52%	否
2	弗兰德传动系统有限公司	15,986,627.56	7.21%	否
3	南京高精船用设备有限公司	10,584,139.65	4.78%	否
4	宁波住重机械有限公司	9,827,275.97	4.43%	否
5	DECKEL MAHO SEEBACH GMBH	8,479,311.87	3.83%	否
合计		156,852,010.76	70.77%	-

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	宁波市鄞州建元机械有限公司	15,690,257.99	8.34%	否
2	安徽铁谷信息科技股份有限公司	15,110,253.9	8.03%	否
3	国网安徽省电力公司繁昌县供电公司	14,145,731.56	7.52%	否
4	芜湖市聚力再生资源利用有限公司	11,767,565.00	6.25%	否
5	江苏贞恒机械制造有限公司	11,574,842.77	6.15%	是
合计		68,288,651.22	36.29%	-

(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	17,342,656.77	12,591,225.47	37.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,517,954.75	-2,654,993.44	-32.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,603,266.79	-7,249,339.33	-46.27%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为 17,342,656.77 元，比上年度增加 4,751,431.30 元，增幅为 37.74%，主要原因为本期支付的票据保证金较上年同期减少 5,000,000.00 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为-3,517,954.75 元，比上年度减少 862,961.31 元，减幅为 32.50%，主要原因为本期购买专用设备、软件等资产支付的现金比上年度增加 483,108.21 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额为-10,603,266.79 元，比上年度减少 3,353,927.46 元，减幅为 46.27%，主要原因为本期分派股利支付的现金比上年度增加 4,1610,500.00 元。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏元瀑机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	10,000,000	6,001,951.17	3,336,481.78	5,777,867.63	-367,036.99
江苏贞恒机械制造有限公司	参股公司	机械零部件加工与销售	12,000,000	13,912,920.54	11,348,259.20	10,204,583.44	550,116.60

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏元瀑机械制造有限公司	从事公司小型铸件产品下游精加工业务	优化公司生产流程，提高产品附加值。
江苏贞恒机械制造有限公司	从事公司中大型铸件产品下游精加工业务	优化公司生产流程，提高产品附加值。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	264.38	0	不存在
合计	-	264.38	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,901,836.46	10,467,075.75
研发支出占营业收入的比例%	4.02%	4.59%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	36	35
研发人员合计	36	35
研发人员占员工总量的比例%	17.31%	17.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	69	62
公司拥有的发明专利数量	5	4

(四) 研发项目情况

公司 2023 年研发项目共计 8 项，分别为：真空泵体球墨铸铁件技术工艺研发、钻井平台高压泵体 QT650-8 球墨铸铁研制、高精度注塑机配件座缸套技术工艺研发、球墨铸铁压铸机中板技术工艺研发、隔膜压缩机缸体球墨铸铁件技术工艺研发、隔膜压缩机箱体球墨铸铁件技术工艺研发、高硬度平衡活塞技术工艺研发、应用于风力发电机行星架等关键构件高硅固溶球铁 QT500-14 研制及其产业化项目，其中钻井平台高压泵体 QT650-8 球墨铸铁研制、应用于风力发电机行星架等关键构件高硅固溶球铁 QT500-14 研制及其产业化项目研制仍为在研阶段，其他 6 项本年度已结题验收。

上述研发项目，公司报告期内投入资金 890.18 万元，占营业收入 4.02%。公司相关研发项目是为适应市场发展，各基础行业对配件材质性能的不同要求而设立。通过相关项目研发，公司在生产中，通过新工艺、新技术的替代，节约成本，减少原材料浪费。同时，在相关行业中达到一定的技术优势，提高公司产品附加值。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 和十四所述。

容川机电公司的营业收入主要来自于球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品的生产和销售。2023 年度，容川机电公司营业收入金额为人民币 22,164.23 万元，其中国内营业收入为人民币 21,262.58 万元，占营业收入的 95.93%。

由于营业收入是容川机电公司关键业绩指标之一，可能存在容川机电公司管理层（以下简称管理

层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 按月度、产品等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 对于内销收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等;对于出口收入,选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等;

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证本期销售额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和五(一)4所述。

截至2023年12月31日,容川机电公司应收账款账面余额为人民币6,409.71万元,坏账准备为人民币605.23万元,账面价值为人民币5,804.48万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品布局的风险	<p>公司客户销售收入主要集中在矿山机械、船舶、风力发电等领域,相关行业受宏观经济产业布局影响较大,同时产业集中度较高,少数企业占据行业市场份额较高。如果相关行业龙头企业对公司产品的需求减少,将影响公司持续发展的能力。</p> <p>应对措施:公司不断开发其他行业相关配件产品,已在储能、氢能有长期稳定订单。同时,也积极开发公司优势产品新客户;公司在不同行业基础机械零部件都有布局,降低单一产业结构调整对公司带来订单减少风险。</p>
存货余额较高的风险	<p>公司存货余额较大所占比例较高会导致以下风险:第一,公司存货余额较大,会占有大量的资金,导致资产周转率和速动比率偏低,如果短期融资环境恶化,存货未能及时周转,公司将面临短期偿债能力不足的风险。第二,存货余额大要求公司有较</p>

	<p>高的存货管理水平,如果存货因管理不善而出现毁损,将会面临一定的损失。</p> <p>应对措施:公司进一步完善了对存货的管理制度,落实责任人,实施产品库存预警制度,专人提醒和催发。对已存放超过一个月的产品,做出相应的处理机制,同时对新生产的产品及时检验出厂按时完成交期,从而降低新产品的库存周期。公司严格按照客户订单合理安排生产进度,不盲目生产无法满足客户需求的产品,降低因库存过多对公司资金现金流占用的风险。</p>
<p>成本控制风险</p>	<p>目前供大于求的市场现象明显,市场竞争激烈,公司正处于新技术研发与产品结构转型的时期,企业研发投入、用工、环保和安全生产成本增高,市场原材料波动变化较大等各项费用的支出相对增加,企业短期成本难以控制。这将影响公司整体的运营成本。</p> <p>应对措施:公司通过一系列的节能降耗的措施,减少在生产中一些不必要的浪费;如引入新型节能电炉,降低每吨产品的耗电量,优化生产工艺,降低砂铁比;同时调整车间的生产时间,利用好夜间低谷电价进行有序生产。较之前相比,每吨产品的能耗比,有一定幅度的降低。</p>
<p>公司治理及信息披露风险</p>	<p>公司建立了健全的法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于各项管理制度不能得到有效的贯彻执行,治理风险将可能影响公司持续发展。公司成为非公众公司之后,非常重视对外信息披露工作,但随着公司的快速发展,生产经营规模不断扩大,对公司信息披露提出了更高的要求。因此,公司在信息披露方面可能存在信息披露不及时的风险,对公司未来发展将产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司对内部管控制度进行了梳理,进一步健全和完善了监督制约等相关治理体系,管理层能够切实执行各项内部控制制度,对可能影响证券价格的信息做到真实、准确、完整的进行披露,从而有效降低了公司治理及信息披露的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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	15,000,000	15,571,266.15
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		
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-031	对外投资	公司闲置资金购买理财产品	不超过人民币 2,000 万元的额度内使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第十七次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司委托理财》议案，本期购买理财产品累计金额 1700 万元，公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安排的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品委托投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持股 5%以上股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 19 日	-	发行	限售承诺	限售承诺	已履行完毕
核心员工	2016 年 5 月 19 日	-	发行	限售承诺	限售承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	13,500,000.00	6.54%	开具银行承兑汇票质押
货币资金	流动资产	质押	4,280,000.00	2.07%	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	背书	1,100,000.00	0.53%	已背书且在资产负债表日尚未到期的汇票还原
机械设备	固定资产	抵押	27,998,456.56	13.55%	<p>以皖(2017)繁昌县不动产权第 0017673 号、0017674 号、0018684 号做抵押及土地使用权,向徽商银行繁昌县支行共借款 1500 万元。徽商银行繁昌县支行借款 450 万,由繁昌县金繁担保公司担保,产权(皖 2017 繁昌县不动产权第 0018683 号)抵押反担保。</p> <p>196 台套设备(抵保字(2023)523-05 号)反担保抵押。向建设银行繁昌支行借款 350 万、向芜湖扬子银行繁昌支行借款 500 万元。</p> <p>以不动产皖(2017)繁昌县不动产权第 0022525 号最高额打印机押反担保抵保字(2023)298-04 号,向繁昌农商行借款 300 万元。</p>
房产	投资性房地产	抵押	1,779,197.76	0.86%	以皖(2016)繁昌县不动产权第 0002573 号作抵押及土地使用权向建设银行繁昌支行借款 300 万元。
土地使用权	无形资产	抵押	7,225,589.02	3.50%	国有土地 25333 m ² 抵押于建设银行繁昌县支行借款,国有土地 39981 m ² 抵押于徽商银行繁昌县支行借款。
总计	-	-	55,883,243.34	27.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押,是为了满足公司正常的生产经营需要而向银行借贷产生的抵押情况,有利于公司正常的发展。

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	15,325,005	42.96%	0	15,325,005	42.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,144,415	14.42%	0	5,144,415	14.42%	
	董事、监事、高管	6,738,615	18.89%	-59,940	6,678,675	18.72%	
	核心员工	1,864,341	5.23%	-129,820	1,734,521	4.86%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,344,995	57.04%	0	20,344,995	57.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,433,245	43.27%	0	15,433,245	43.27%	
	董事、监事、高管	20,344,995	57.04%	0	20,344,995	57.04%	
	核心员工	119,880	0.34%	0	119,880	0.34%	
总股本		35,670,000.00	-	0	35,670,000	-	
普通股股东人数						164	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴景泉	20,577,660	0	20,577,660	57.69%	15,433,245	5,144,415	0	0
2	吴博文	4,094,400	0	4,094,400	11.48%	3,070,800	1,023,600	0	0
3	安之文	1,749,840	0	1,749,840	4.91%	1,312,380	437,460	0	0

4	上瑞资产管理有限公司	1,200,000	0	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0
5	芜湖风险投资基金有限公司	1,200,000	0	1,200,000	3.36%	0	1,200,000	0	0
6	鲁文忠	969,800	0	969,800	2.72%	0	969,800	0	0
7	黄志刚	883,650	0	883,650	2.48%	0	883,650	0	0
8	艾平海	234,840	-14,000	220,840	0.62%	0	220,840	0	0
9	艾家贵	175,500	0	175,500	0.49%	146,250	29,250	0	0
10	赵武	168,450	0	168,450	0.47%	144,000	24,450	0	0
合计		31,254,140	-14,000	31,240,140	87.58%	20,106,675	11,133,465	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人吴景泉与股东吴博文为父子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴景泉，男，1962年2月19日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽工学院管理工程专业，大专学历，工程师。1979年9月至1999年11月，于繁昌县孙村农机厂工作，历任精加工车间主任、铸造车间主任、新品开发部主任、厂长；在工作期间，1988年9月至1990年6月，于安徽工学院管理工程系学习；1999年12月至2005年4月，于繁昌县大江铸造有限公司任总经理；2005年5月至2008年1月，于芜湖容川铸造有限公司任总经理；2008年2月至2015年7月，于有限公司任执行董事、总经理；2012年6月至2015年5月，于普尔机械有限公司任监事；2015年7月至今，任股份公司任董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为吴景泉，未发生变化。

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 5 月 16 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	2.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴景泉	董事长、总经理	男	1962年2月	2021年7月22日	2024年7月22日	20,577,660	0	20,577,660	57.69%
安之文	副董事长	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月22日	1,749,840	0	1,749,840	4.91%
吴博文	董事、副总经理	男	1991年5月	2021年7月22日	2024年7月22日	4,094,400	0	4,094,400	11.48%
艾家贵	董事、董事会秘书	男	1961年12月	2021年7月22日	2024年7月22日	175,500	0	175,500	0.49%
赵武	董事、财务负责人	男	1974年1月	2021年7月22日	2024年7月22日	168,450	0	168,450	0.47%
高世伦	监事会主席	男	1965年5月	2021年7月22日	2024年7月22日	159,840	-39,960	119,880	0.34%
刘志祥	监事	男	1964年10月	2021年7月22日	2024年7月22日	78,000	0	78,000	0.22%
安之全	监事	男	1973年2月	2021年7月22日	2024年7月22日	79,920	-19,980	59,940	0.17%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、董事长吴景泉与董事吴博文是父子关系；公司副董事长安之文与监事安之全是兄弟关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22	0	0	22
生产人员	136	6	12	130
技术人员	41	1	1	41
销售人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
员工总计	208	7	13	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	34	35
专科以下	168	161
员工总计	208	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、 员工薪酬政策**

公司员工薪酬，结合员工的工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益多方面因素进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、优秀班组奖励、优秀部门奖励。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供岗位职业培训、外出学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提升岗位技能和提高工作热情。

2、 培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制订企业培训计划，统一安排培训；其中线上培训安排课程 28 次，线下各类培训 15 次，委外专项培训 22 次，安全、技能类培训 11 次。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
高世伦	无变动	生产部经理	159,840	-39,960	119,880
吴昌春	无变动	风电车间副主任	111,840	0	111,840
谢宏伟	无变动	品保部检验员	31,920	0	31,920
孙亮	无变动	技术部技术员	52,842	0	52,842
俞传飞	无变动	主办会计	157,440	0	157,440
方绪先	无变动	熔炼车间主任	79,920	0	79,920
陈明	无变动	风电车间主任	79,920	0	79,920
胡玉前	无变动	生管部副经理	159,840	0	159,840
卢霞	无变动	销售部经理	63,000	-13,000	50,000
彭晓明	无变动	技术部经理	31,920		31,920
艾平海	无变动	行政人事部后勤专员	234,840	-14,000	220,840
周作忠	无变动	实验室主任	30,000	0	30,000
艾学松	无变动	销售部业务员	30,000	0	30,000
许文翠	无变动	销售部业务员	30,000	39	30,039
俞晓伟	无变动	售部业务员	30,000	-10,000	20,000
朱能翠	无变动	采购部经理	120,000	0	120,000
俞啸龙	无变动	行政人事部副经理	75,000	0	75,000
俞军	无变动	理化室检验员	30,000	0	30,000
俞宝	无变动	设备科维修班班长	30,000	0	30,000
杨丽	无变动	行政人事部薪资专员	45,000	0	45,000
熊克成	无变动	品保部副经理	52,899	-52,899	0
丁德强	无变动	设备科科长	48,000	0	48,000
夏建忠	无变动	大件车间造型班副班长	30,000	0	30,000
安之双	无变动	大件车间造型班长	45,000	0	45,000
吴昌明	无变动	造型班副班长	90,000	0	90,000
吴昌福	无变动	风电车间造型班班长	105,000	0	105,000
黄加飞	无变动	风电车间造型班班长	30,000	0	30,000

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司目前已制定并实施《公司章程》及《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《资金管理制度》、《印章管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等制度文件

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照各自的议事规则和工作细则规范运作，并建立了相互协调和相互制衡机制，董事会秘书能够有效增强董事会决策的公正性和科学性，切实保障公司和全体股东的利益。

(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

1、业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、材料采购、业务开展、及对外销售、均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立有效的产供销体系，同时也具有面向市场的独立经营能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，自成立以来公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度已建立健全，符合我国有关法规，能够适应公司管理的要求，符合当前公司生产经营实际情况和公司发展的需要，在企业管

理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度执行良好，未发现重大缺陷。但是，内控制度建设是长期工作，由于内部控制制度固有的局限性，特别是近年来宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制不适用或出现差错，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内控体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕5-23 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙涛	吴向东
	4 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	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14 万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕5-23 号

芜湖市容川机电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖市容川机电科技股份有限公司（以下简称容川机电公司）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、所有者权益变动表，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，公允反映了容川机电公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于容川机电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 和十四所述。

容川机电公司的营业收入主要来自于球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品的生产和销售。2023 年度，容川机电公司营业收入金额为人民币 22,164.23 万元，其中国内营业收入为人民币 21,262.58 万元，占营业收入的 95.93%。

由于营业收入是容川机电公司关键业绩指标之一，可能存在容川机电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证本期销售额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)和五(一)4 所述。

截至 2023 年 12 月 31 日，容川机电公司应收账款账面余额为人民币 6,409.71 万元，坏账准备为人民币 605.23 万元，账面价值为人民币 5,804.48 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估容川机电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

容川机电公司治理层（以下简称治理层）负责监督容川机电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：孙涛 （项目合伙人）
中国·杭州	中国注册会计师：吴向东
	二〇二四年四月八日

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	五（一）1	16,700,359.57	14,138,001.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	264.38	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	1,795,500.00	
应收账款	五（一）4	58,044,810.74	49,797,004.04
应收款项融资	五（一）5	37,914,755.83	38,490,218.58
预付款项	五（一）6	4,273,310.03	689,921.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	214,906.97	166,595.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	20,948,072.41	27,066,572.73
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			
流动资产合计		139,891,979.93	130,348,314.03
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	五（一）9	9,117,633.84	9,035,248.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）10	1,779,197.76	1,862,331.64
固定资产	五（一）11	45,267,073.94	43,199,778.22
在建工程	五（一）12	160,555.54	2,015,960.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	192,601.58	365,710.13
无形资产	五（一）14	8,115,604.84	7,416,287.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	165,777.62	
递延所得税资产	五（一）16	873,871.62	1,486,236.12
其他非流动资产	五（一）17	1,000,420.19	1,235,984.55
非流动资产合计		66,672,736.93	66,617,536.92
资产总计		206,564,716.86	196,965,850.95
流动负债：			
短期借款	五（一）19	37,044,359.02	36,546,643.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）20	17,780,000.00	25,441,344.36
应付账款	五（一）21	34,151,911.19	23,117,610.05
预收款项			
合同负债	五（一）22	109,466.37	421,676.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）23	4,563,214.37	3,225,292.00
应交税费	五（一）24	3,851,514.14	8,834,538.50
其他应付款	五（一）25	3,005,851.00	3,956,607.58
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）26	194,749.70	382,643.79
其他流动负债	五（一）27	721,348.37	907,982.08
流动负债合计		101,422,414.16	102,834,337.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）28	4,088,308.72	4,691,026.76
递延所得税负债	五（一）16		1,069,257.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,088,308.72	5,760,284.24
负债合计		105,510,722.88	108,594,621.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）29	35,670,000	35,670,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	4,856,262.46	4,856,262.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）31	193,617.35	51,317.96
盈余公积	五（一）32	10,389,661.41	8,243,864.87
一般风险准备			
未分配利润	五（一）33	49,944,452.76	39,549,783.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,053,993.98	88,371,229.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		101,053,993.98	88,371,229.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,564,716.86	196,965,850.95

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		221,642,306.78	228,142,324.31
其中：营业收入	五（二）1	221,642,306.78	228,142,324.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,974,458.55	205,188,643.63
其中：营业成本	五（二）1	174,819,311.87	180,793,769.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,291,910.07	1,584,535.69
销售费用	五（二）3	611,263.22	580,041.03
管理费用	五（二）4	9,610,597.44	10,098,614.58
研发费用	五（二）5	8,901,836.46	10,467,075.75
财务费用	五（二）6	1,739,539.49	1,664,607.16
其中：利息费用		1,746,417.98	1,646,527.10
利息收入		23,718.36	21,164.05
加：其他收益	五（二）7	2,947,183.40	2,525,841.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	160,104.41	-439,372.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		82,385.82	-520,842.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,452,194.56	-426,438.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,266,029.88	-137,768.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,136.90	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,052,774.70	24,475,942.74
加：营业外收入	五（二）12	94,400.46	63,568.16
减：营业外支出	五（二）	200,000.00	68,779.22

	13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,947,175.16	24,470,731.68
减：所得税费用	五（二） 14	2,489,209.78	2,322,912.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,457,965.38	22,147,819.57
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）		21,457,965.38	22,147,819.57
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）		21,457,965.38	22,147,819.57
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		21,457,965.38	22,147,819.57
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		21,457,965.38	22,147,819.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,457,965.38	22,147,819.57
（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）		0.60	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.62

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

(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		102,020,890.62	73,709,452.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三） 1(1)	3,383,860.18	3,728,949.02
经营活动现金流入小计		105,404,750.80	77,438,401.46
购买商品、接受劳务支付的现金		45,712,622.83	27,425,262.54
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		19,699,234.81	21,711,350.67
支付的各项税费		18,430,151.15	7,277,815.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（三） 1(2)	4,220,085.24	8,432,747.73
经营活动现金流出小计		88,062,094.03	64,847,175.99
经营活动产生的现金流量净额		17,342,656.77	12,591,225.47
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		77,718.59	81,470.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	418,836.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三） 1(3)	17,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,120,718.59	8,500,307.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,638,408.96	3,155,300.75
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	五（三） 1(4)	17,000,264.38	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,638,673.34	11,155,300.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,517,954.75	-2,654,993.44
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		46,400,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三） 1(5)	10,850,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,250,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,900,000.00	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,644,116.79	6,353,299.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三） 1(6)	11,309,150.00	396,039.60
筹资活动现金流出小计		67,853,266.79	49,249,339.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,603,266.79	-7,249,339.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,922.66	-15,431.07
五、现金及现金等价物净增加额		3,282,357.89	2,671,461.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,138,001.68	6,466,540.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,420,359.57	9,138,001.68

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,670,000.00				4,856,262.46			51,317.96	8,243,610.86		39,547,497.88		88,368,689.16
加：会计政策变更									254.01		2,286.04		2,540.05
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,670,000.00				4,856,262.46			51,317.96	8,243,864.87		39,549,783.92		88,371,229.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								142,299.39	2,145,796.54		10,394,668.84		12,682,764.77
（一）综合收益总额											21,457,965.38		21,457,965.38
（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								2,145,796.54		-			-8,917,500.00
1. 提取盈余公积								2,145,796.54		-2,145,796.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,917,500.00			-8,917,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								142,299.39					142,299.39
1. 本期提取								2,290,711.62					2,290,711.62
2. 本期使用								2,148,412.23					2,148,412.23

(六) 其他												
四、本期末余额	35,670,000.00				4,856,262.46			193,617.35	10,389,661.41		49,944,452.76	101,053,993.98

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	23,780,000.00				4,856,262.46				6,029,155.23		36,263,397.17		70,928,814.86
加：会计政策变更									-72.32		-650.86		-723.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,780,000.00				4,856,262.46				6,029,082.91		36,262,746.31		70,928,091.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,890,000.00							51,317.96	2,214,781.96		3,287,037.61		17,443,137.53
（一）综合收益总额											22,147,819.57		22,147,819.57
（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								2,214,781.96	-6,970,781.96		-4,756,000.00	
1. 提取盈余公积								2,214,781.96	-2,214,781.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,756,000.00		-4,756,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	11,890,000.00									-		
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	11,890,000.00									-		
(五) 专项储备								51,317.96				51,317.96
1. 本期提取								2,328,926.24				2,328,926.24

2. 本期使用							2,277,608.28					2,277,608.28
(六) 其他												
四、本期末余额	35,670,000.00				4,856,262.46		51,317.96	8,243,864.87		39,549,783.92		88,371,229.21

法定代表人：吴景泉

主管会计工作负责人：赵武

会计机构负责人：俞传飞

芜湖市容川机电科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

芜湖市容川机电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖市容川机电科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 7 月 13 日在芜湖市工商行政管理局登记注册，住所位于安徽省芜湖市繁昌区孙村镇工业园东区。公司现持有统一社会信用代码为 91340200670940923R 的营业执照，注册资本 3,567.00 万元，股份总数 3,567.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,344,995 股；无限售条件的流通股份 15,325,005 股。公司股票已于 2015 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属金属制品业。主要经营活动为铸铁制品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 8 日三届二十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4	公司将超过资产总额 0.3%的单项计提坏账准备的应收账款确定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的在建工程	五(一)12	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)25	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五(三)	公司将超过资产总额 5%的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十二	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十二	公司将单项金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重要或有事项。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输

入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增

加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应货款的应收账款账龄和应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收保证金、押金、借款、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	证载年限 50 年	直线法
软件	许可使用年限 3 年或行业通行惯例	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用与试验费用

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

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

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划

的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售球墨铸铁铸件和灰铸铁铸件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	57,396.57	
递延所得税负债	54,856.52	
盈余公积	254.01	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
未分配利润	2,286.04	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-3,263.23	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；出口实行“免、抵、退”退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定》（皖科企秘〔2023〕414 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2023 年至 2025 年），本公司 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,871.92	15,860.46
银行存款	12,411,217.40	9,121,491.69
其他货币资金	4,280,270.25	5,000,649.53
合 计	16,700,359.57	14,138,001.68

（2）其他说明

期末其他货币资金 4,280,270.25 元，其中：4,280,000.00 元系开具银行承兑汇票保证金、270.25 元系存出投资款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	264.38	
其中：基金	264.38	

项 目	期末数	期初数
合 计	264.38	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,795,500.00	
合 计	1,795,500.00	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,890,000.00	100.00	94,500.00	5.00	1,795,500.00
其中：商业承兑汇票	1,890,000.00	100.00	94,500.00	5.00	1,795,500.00
合 计	1,890,000.00	100.00	94,500.00	5.00	1,795,500.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	1,890,000.00	94,500.00	5.00
小 计	1,890,000.00	94,500.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		94,500.00				94,500.00
合 计		94,500.00				94,500.00

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		1,100,000.00
小 计		1,100,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	60,878,936.38	51,315,477.20

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	233,134.64	1,933,274.84
2-3 年	1,819,955.38	
4-5 年		70,671.00
5 年以上	1,165,053.76	1,174,382.76
合 计	64,097,080.16	54,493,805.80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,819,955.38	2.84	1,819,955.38	100.00	
按组合计提坏账准备	62,277,124.78	97.16	4,232,314.04	6.80	58,044,810.74
合 计	64,097,080.16	100.00	6,052,269.42	9.44	58,044,810.74

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,819,955.38	3.34	909,977.69	50.00	909,977.69
按组合计提坏账准备	52,673,850.42	96.66	3,786,824.07	7.19	48,887,026.35
合 计	54,493,805.80	100.00	4,696,801.76	8.62	49,797,004.04

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波铝工精密机械设备有限公司	1,819,955.38	909,977.69	1,819,955.38	1,819,955.38	100.00	预计款项不能收回
小 计	1,819,955.38	909,977.69	1,819,955.38	1,819,955.38	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,878,936.38	3,043,946.82	5.00
1-2 年	233,134.64	23,313.46	10.00
5 年以上	1,165,053.76	1,165,053.76	100.00
小 计	62,277,124.78	4,232,314.04	6.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	909,977.69	909,977.69				1,819,955.38
按组合计提坏账准备	3,786,824.07	445,489.97				4,232,314.04
合 计	4,696,801.76	1,355,467.66				6,052,269.42

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
南京高精齿轮集团有限公司	22,033,989.74		22,033,989.74	34.38	1,101,699.49
南京高速齿轮制造有限公司	8,034,427.02		8,034,427.02	12.53	401,721.35
弗兰德传动系统有限公司	7,268,026.33		7,268,026.33	11.34	363,401.32
南京高精船用设备有限公司	2,661,806.77		2,661,806.77	4.15	133,090.34
南高齿（淮安）高速齿轮制造有限公司	2,408,499.08		2,408,499.08	3.76	120,424.95
小 计	42,406,748.94		42,406,748.94	66.16	2,120,337.45

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,914,755.83	38,490,218.58
合 计	37,914,755.83	38,490,218.58

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	37,914,755.83	100.00			37,914,755.83
其中：银行承兑汇票	37,914,755.83	100.00			37,914,755.83
合 计	37,914,755.83	100.00			37,914,755.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	38,490,218.58	100.00			38,490,218.58
其中：银行承兑汇票	38,490,218.58	100.00			38,490,218.58
合 计	38,490,218.58	100.00			38,490,218.58

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	37,914,755.83		
小 计	37,914,755.83		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,500,000.00
小 计	13,500,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	63,165,924.53
小 计	63,165,924.53

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,272,236.53	99.97		4,272,236.53	689,921.22	100.00		689,921.22
1-2 年	1,073.50	0.03		1,073.50				
合计	4,273,310.03	100.00		4,273,310.03	689,921.22	100.00		689,921.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
安徽铁谷信息科技股份有限公司	3,379,160.41	79.08
鑫易腾（无锡）供应链管理有限公司	316,358.00	7.40
黄石新兴管业有限公司	148,950.51	3.49
太平洋证券股份有限公司	137,800.00	3.22
南通均融防腐工程有限公司	67,350.00	1.58
小计	4,049,618.92	94.77

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	154,760.88	110,222.79
押金保证金	2,050.00	2,050.00
员工借款	19,471.74	9,471.74
备用金	46,362.39	50,362.39
合计	222,645.01	172,106.92

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	211,123.27	160,585.18
1-2 年		9,471.74
2-3 年	9,471.74	
5 年以上	2,050.00	2,050.00
合计	222,645.01	172,106.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	222,645.01	100.00	7,738.04	3.48	214,906.97
合 计	222,645.01	100.00	7,738.04	3.48	214,906.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,106.92	100.00	5,511.14	3.20	166,595.78
合 计	172,106.92	100.00	5,511.14	3.20	166,595.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收关联方款项及质保金、保证金、押金、借款、备用金组合	67,884.13			
账龄组合	154,760.88	7,738.04	5.00	
其中：1 年以内	154,760.88	7,738.04	5.00	
小 计	222,645.01	7,738.04	3.48	

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初数	5,511.14			5,511.14
期初数在本期	---	---	---	---
本期计提	2,226.90			2,226.90
期末数	7,738.04			7,738.04
期末坏账准备计提比例（%）	3.48			3.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 （%）	坏账准备
艾平海	备用金	46,362.39	1 年以内	20.82	
繁昌县人力资源和社会保障局	应收暂付款	37,398.39	1 年以内	16.80	1,869.92
周其训	员工借款	10,000.00	1 年以内	4.49	
朱能翠	员工借款	9,471.74	2-3 年	4.26	
康迈斯（滁州）机电有限公司	押金保证金	2,050.00	5 年以上	0.92	
小 计		105,282.52		47.29	1,869.92

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,708,910.56		7,708,910.56	10,478,995.34		10,478,995.34
库存商品	8,466,961.43	1,403,798.42	7,063,163.01	16,725,345.93	137,768.54	16,587,577.39
发出商品	239,202.89		239,202.89			
委托加工物资	5,936,795.95		5,936,795.95			
合 计	22,351,870.83	1,403,798.42	20,948,072.41	27,204,341.27	137,768.54	27,066,572.73

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	137,768.54	1,266,029.88				1,403,798.42
合 计	137,768.54	1,266,029.88				1,403,798.42

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	9,117,633.84		9,117,633.84	9,035,248.02		9,035,248.02
合 计	9,117,633.84		9,117,633.84	9,035,248.02		9,035,248.02

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
江苏贞恒机械制造有限公司(以下简称江苏贞恒公司)	5,215,880.07			247,552.47	
江苏元瀑机械制造有限公司(以下简称江苏元瀑公司)	3,819,367.95			-165,166.65	
合 计	9,035,248.02			82,385.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业						
江苏贞恒公司					5,463,432.54	
江苏元瀑公司					3,654,201.30	
合 计					9,117,633.84	

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,426,702.13	314,414.90	2,741,117.03
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,426,702.13	314,414.90	2,741,117.03
累计折旧和累计摊销			
期初数	813,282.27	65,503.12	878,785.39
本期增加金额	76,845.58	6,288.30	83,133.88
1) 计提或摊销	76,845.58	6,288.30	83,133.88
本期减少金额			

期末数	890,127.85	71,791.42	961,919.27
账面价值			
期末账面价值	1,536,574.28	242,623.48	1,779,197.76
期初账面价值	1,613,419.86	248,911.78	1,862,331.64

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	29,844,079.73	50,323,133.54	2,361,880.99	2,696,055.13	85,225,149.39
本期增加金额	107,306.37	5,946,750.23	572,123.90	102,536.95	6,728,717.45
1) 购置		3,098,327.30	572,123.90	102,536.95	3,772,988.15
2) 在建工程转入	107,306.37	2,848,422.93			2,955,729.30
本期减少金额			843,800.00		843,800.00
1) 处置或报废			843,800.00		843,800.00
期末数	29,951,386.10	56,269,883.77	2,090,204.89	2,798,592.08	91,110,066.84
累计折旧					
期初数	10,379,948.48	27,336,353.26	1,822,867.00	2,486,202.43	42,025,371.17

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额	970,096.42	3,451,305.27	144,946.35	52,883.69	4,619,231.73
1) 计提	970,096.42	3,451,305.27	144,946.35	52,883.69	4,619,231.73
本期减少金额			801,610.00		801,610.00
1) 处置或报废			801,610.00		801,610.00
期末数	11,350,044.90	30,787,658.53	1,166,203.35	2,539,086.12	45,842,992.90
账面价值					
期末账面价值	18,601,341.20	25,482,225.24	924,001.54	259,505.96	45,267,073.94
期初账面价值	19,464,131.25	22,986,780.28	539,013.99	209,852.70	43,199,778.22

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸件涂装生产线				2,006,059.81		2,006,059.81
其他零星工程	160,555.54		160,555.54	9,900.99		9,900.99
合 计	160,555.54		160,555.54	2,015,960.80		2,015,960.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
铸件涂装生产线	225 万元	2,006,059.81	241,524.19	2,247,584.00		
小 计	225 万元	2,006,059.81	241,524.19	2,247,584.00		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铸件涂装生产线	99.89	100.00				自筹
小 计	99.89	100.00				自筹

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,097,130.40	1,097,130.40
本期增加金额	385,203.15	385,203.15
本期减少金额		
期末数	1,482,333.55	1,482,333.55

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	731,420.27	731,420.27
本期增加金额	558,311.70	558,311.70
1) 计提	558,311.70	558,311.70
本期减少金额		
期末数	1,289,731.97	1,289,731.97
账面价值		
期末账面价值	192,601.58	192,601.58
期初账面价值	365,710.13	365,710.13

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	9,185,912.44	1,346,960.78	10,532,873.22
本期增加金额		1,059,642.72	1,059,642.72
1) 购置		1,059,642.72	1,059,642.72

本期减少金额			
期末数	9,185,912.44	2,406,603.50	11,592,515.94
累计摊销			
期初数	1,776,605.22	1,339,980.56	3,116,585.78
本期增加金额	183,718.20	176,607.12	360,325.32
1) 计提	183,718.20	176,607.12	360,325.32
本期减少金额			
期末数	1,960,323.42	1,516,587.68	3,476,911.10
账面价值			
期末账面价值	7,225,589.02	890,015.82	8,115,604.84
期初账面价值	7,409,307.22	6,980.22	7,416,287.44

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
简易棚		165,777.62			165,777.62
合 计		165,777.62			165,777.62

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,550,567.84	1,132,585.17	4,834,570.30	725,185.54
递延收益	4,088,308.72	613,246.31	4,691,026.76	703,654.01
租赁负债（含一年内到期部分）	194,749.70	29,212.46	382,643.79	57,396.57
合 计	11,833,626.26	1,775,043.94	9,908,240.85	1,486,236.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,815,213.90	872,282.08	6,762,673.08	1,014,400.96
使用权资产	192,601.58	28,890.24	365,710.13	54,856.52
合 计	6,007,815.48	901,172.32	7,128,383.21	1,069,257.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵 金额	抵销后 递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵 金额	递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	901,172.32	873,871.62		1,486,236.12
递延所得税负债	901,172.32			1,069,257.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,738.04	5,511.14
小 计	7,738.04	5,511.14

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,000,420.19		1,000,420.19	1,235,984.55		1,235,984.55
合 计	1,000,420.19		1,000,420.19	1,235,984.55		1,235,984.55

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,280,000.00	4,280,000.00	质押	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	1,100,000.00	1,100,000.00	已背书	已背书且在资产负债表日尚未到期的汇票还原
应收款项融资	13,500,000.00	13,500,000.00	质押	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	2,741,117.03	1,779,197.76	抵押	银行借款抵押
固定资产	55,558,982.18	27,998,456.56	抵押	银行借款抵押
无形资产	9,185,912.44	7,225,589.02	抵押	银行借款抵押
合 计	86,366,011.65	55,883,243.34		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	开具银行承兑汇票保证金
应收款项融资	20,441,344.36	20,441,344.36	质押	开具银行承兑汇票质押
投资性房地产	2,741,117.03	1,862,331.64	抵押	银行借款抵押
固定资产	51,620,483.39	26,564,598.23	抵押	银行借款抵押
无形资产	9,185,912.44	7,409,307.22	抵押	银行借款抵押
合 计	88,988,857.22	61,277,581.45		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,023,581.25	19,524,719.45
抵押及保证借款	15,018,333.33	15,019,479.17
信用借款	2,002,444.44	2,002,444.44
合 计	37,044,359.02	36,546,643.06

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,780,000.00	25,441,344.36
合 计	17,780,000.00	25,441,344.36

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料与劳务款	32,938,950.23	20,641,878.37
工程设备款	1,094,466.30	2,368,493.11
其他款项	118,494.66	107,238.57

合 计	34,151,911.19	23,117,610.05
-----	---------------	---------------

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	109,466.37	421,676.08
合 计	109,466.37	421,676.08

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,225,292.00	19,741,847.49	18,403,925.12	4,563,214.37
离职后福利—设定提存计划		1,292,551.74	1,292,551.74	
合 计	3,225,292.00	21,034,399.23	19,696,476.86	4,563,214.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,225,292.00	18,582,751.97	17,253,583.00	4,554,460.97
职工福利费		118,028.69	118,028.69	

社会保险费		648,571.25	648,571.25	
其中：医疗保险费		546,728.70	546,728.70	
工伤保险费		101,842.55	101,842.55	
工会经费和职工教育经费		392,495.58	383,742.18	8,753.40
小 计	3,225,292.00	19,741,847.49	18,403,925.12	4,563,214.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,253,374.24	1,253,374.24	
失业保险费		39,177.50	39,177.50	
小 计		1,292,551.74	1,292,551.74	

24 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	909,802.27	2,830,469.15
企业所得税	2,421,670.69	5,390,562.33
代扣代缴个人所得税	140,092.94	142,850.89
城市维护建设税	57,930.79	50,428.53

房产税	107,306.02	107,812.28
土地使用税	115,962.00	115,962.00
教育费附加	31,256.05	26,371.99
地方教育附加	20,837.42	14,480.89
印花税	34,011.84	35,434.21
水利建设基金	10,219.22	117,394.77
环境保护税	2,424.90	2,771.46
合 计	3,851,514.14	8,834,538.50

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付投资款	2,859,000.00	3,759,000.00
押金保证金	139,271.00	139,271.00
应付暂收款	7,580.00	58,336.58
小 计	3,005,851.00	3,956,607.58

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付江苏元瀑机械制造有限公司投资款	2,335,000.00	根据参股公司业务发展实际资金需求有序出资
小 计	2,335,000.00	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	194,749.70	382,643.79
合 计	194,749.70	382,643.79

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	721,348.37	907,982.08
合 计	721,348.37	907,982.08

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,691,026.76	64,200.00	666,918.04	4,088,308.72	与资产相关的补助

合 计	4,691,026.76	64,200.00	666,918.04	4,088,308.72
-----	--------------	-----------	------------	--------------

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,670,000						35,670,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,856,262.46			4,856,262.46
合 计	4,856,262.46			4,856,262.46

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	51,317.96	2,290,711.62	2,148,412.23	193,617.35
合 计	51,317.96	2,290,711.62	2,148,412.23	193,617.35

(2) 其他说明

本期专项储备-安全生产费增加，系根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）依据相应标准计提的安全生产费用，减少系使用所致。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,243,864.87	2,145,796.54		10,389,661.41
合 计	8,243,864.87	2,145,796.54		10,389,661.41

(2) 其他说明

本期盈余公积增加，系根据本期公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	39,547,497.88	36,263,397.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,286.04	-650.86

调整后期初未分配利润	39,549,783.92	36,262,746.31
加：本期净利润	21,457,965.38	22,147,819.57
减：提取法定盈余公积	2,145,796.54	2,214,781.96
应付普通股股利	8,917,500.00	4,756,000.00
转作股本的普通股股利		11,890,000.00
期末未分配利润	49,944,452.76	39,549,783.92

(2) 其他说明

1) 由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2022 年期初未分配利润 -650.86 元，影响 2023 年期初未分配利润 2,286.04 元。

2) 根据公司 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第十六次会议审议通过，并经 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年度利润分配方案，以公司总股本 35,670,000 股为基数，共计派发现金股利 8,917,500.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	212,949,011.24	168,639,254.70	201,813,096.17	156,503,617.65
其他业务收入	8,693,295.54	6,180,057.17	26,329,228.14	24,290,151.77

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	221,642,306.78	174,819,311.87	228,142,324.31	180,793,769.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	221,450,615.35	174,736,177.99	227,968,793.83	180,710,635.55

注：与客户之间的合同产生的收入与营业收入的差异为租赁收入

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

报告分部	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主要产品类型				
矿山船舶系列	103,186,979.87	84,153,524.53	93,413,022.46	70,971,988.98
风电系列	71,302,844.17	55,489,775.81	47,984,392.21	36,968,808.66
注塑机系列	20,229,595.37	15,759,942.78	41,730,478.84	35,214,989.63
其他	26,731,195.94	19,332,934.87	44,840,900.32	37,554,848.28
小 计	221,450,615.35	174,736,177.99	227,968,793.83	180,710,635.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	212,625,768.05	168,789,003.97	212,054,431.88	169,627,537.36

国外	8,824,847.30	5,947,174.02	15,914,361.95	11,083,098.19
小 计	221,450,615.35	174,736,177.99	227,968,793.83	180,710,635.55

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	221,450,615.35	227,968,793.83
小 计	221,450,615.35	227,968,793.83

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 345,372.14 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	839,510.17	428,773.14
教育费附加	360,856.52	183,759.92
地方教育附加	243,671.52	122,506.73
房产税	303,882.66	302,364.00
土地使用税	463,848.00	463,848.00
印花税	69,221.20	71,083.90
环境保护税	10,920.00	12,200.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,291,910.07	1,584,535.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	422,349.98	372,035.70
业务招待费	57,382.32	86,314.00
广告宣传费	35,915.99	15,513.00
交通差旅费	29,643.05	4,016.34
办公费	21,785.39	18,465.61
其 他	44,186.49	83,696.38
合 计	611,263.22	580,041.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,555,358.48	7,551,699.90
中介服务费	1,214,648.53	996,433.84

折旧摊销费	542,376.78	417,747.66
交通差旅费	333,231.13	210,145.23
招待费	300,255.09	299,111.57
办公费	246,939.57	258,460.07
税 费	53,791.19	189,467.60
信息化运维费	10,727.16	20,848.14
其 他	353,269.51	154,700.57
合 计	9,610,597.44	10,098,614.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,787,965.39	2,408,886.44
直接材料	4,473,056.70	6,436,262.54
折旧及摊销	447,770.56	433,103.88
其 他	1,193,043.81	1,188,822.89
合 计	8,901,836.46	10,467,075.75

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,724,332.75	1,594,442.79
减：利息收入	23,718.36	21,164.05
汇兑损益	-60,922.66	15,431.07
未确认融资费用	22,085.23	52,084.31
担保费	50,000.00	
手续费及其他	27,762.53	23,813.04
合 计	1,739,539.49	1,664,607.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助	666,918.04	476,118.73	666,918.04
与收益相关的政府补助	2,280,265.36	2,049,722.78	2,280,265.36
合 计	2,947,183.40	2,525,841.51	2,947,183.40

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	82,385.82	-520,842.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,718.59	81,470.52
合 计	160,104.41	-439,372.21

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,452,194.56	-426,438.70
合 计	-1,452,194.56	-426,438.70

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,266,029.88	-137,768.54
合 计	-1,266,029.88	-137,768.54

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	-4,136.90		-4,136.90
合 计	-4,136.90		-4,136.90

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		36,182.97	
其中：固定资产报废		36,182.97	
赔偿款	86,223.45		86,223.45
其 他	8,177.01	27,385.19	8,177.01
合 计	94,400.46	63,568.16	94,400.46

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		49,536.43	
其中：固定资产报废		49,536.43	
对外捐赠		10,000.00	

罚款支出	200,000.00		200,000.00
其他		9,242.79	
合计	200,000.00	68,779.22	200,000.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,946,102.76	2,632,056.65
递延所得税费用	-456,892.98	-309,144.54
合计	2,489,209.78	2,322,912.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	23,947,175.16	24,470,731.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,592,076.27	3,670,609.75
非应税收入的影响	-12,357.87	78,126.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,570.23	22,533.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	334.03	519.35

研发费用加计扣除的影响	-1,152,412.88	-1,388,478.73
固定资产加计扣除的影响		-60,398.23
所得税费用	2,489,209.78	2,322,912.11

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,344,465.36	3,518,922.78
收回的票据保证金	720,000.00	
出租房产收入	201,276.00	182,207.00
利息收入	23,718.36	21,164.05
收现的营业外收入	8,177.01	6,655.19
往来款	86,223.45	
合 计	3,383,860.18	3,728,949.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

付现的管理费用及研发费用	3,640,858.71	3,008,022.31
付现的销售费用	188,913.24	208,005.33
往来款	162,550.76	177,664.26
手续费	27,762.53	23,813.04
付现的营业外支出	200,000.00	15,242.79
支付的票据保证金		5,000,000.00
合 计	4,220,085.24	8,432,747.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品等交易性金融资产本金	17,000,000.00	8,000,000.00
合 计	17,000,000.00	8,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买理财产品等交易性金融资产成本	17,000,264.38	8,000,000.00
合 计	17,000,264.38	8,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到担保公司等筹资款项	10,850,000.00	
合 计	10,850,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付担保公司等筹资款项	10,850,000.00	
支付房屋租赁费	409,150.00	396,039.60
支付担保等筹资费用	50,000.00	
合 计	11,309,150.00	396,039.60

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,457,965.38	22,147,819.57
加：资产减值准备	2,718,224.44	564,207.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧中非土地使用权摊销部分	4,696,077.31	4,385,990.61
使用权资产折旧	558,311.70	365,710.14

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销(含投资性房地产折旧中土地使用权摊销)	366,613.62	236,204.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,136.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		13,353.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,735,495.32	1,661,958.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-160,104.41	439,372.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	612,364.50	-175,592.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,069,257.48	-133,552.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,800,515.84	-6,675,372.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,478,026.87	-35,556,079.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,041,958.87	25,265,888.00
其他	142,299.39	51,317.96
经营活动产生的现金流量净额	17,342,656.77	12,591,225.47
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,420,359.57	9,138,001.68
减：现金的期初余额	9,138,001.68	6,466,540.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,282,357.89	2,671,461.63

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,420,359.57	9,138,001.68
其中：库存现金	8,871.92	15,860.46
可随时用于支付的银行存款	12,411,217.40	9,121,491.69
可随时用于支付的其他货币资金	270.25	649.53

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,420,359.57	9,138,001.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	4,280,000.00	5,000,000.00	不可以随时用于支付的保证金存款
小 计	4,280,000.00	5,000,000.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	36,546,643.06	46,400,000.00	1,724,332.75	47,626,616.79		37,044,359.02
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	382,643.79		385,203.15	375,077.43	198,019.81	194,749.70
芜湖市金繁融资担保有限公司(以下简称芜湖金繁担保公司)		9,350,000.00		9,350,000.00		
芜湖市聚力再生资源利用有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小 计	36,929,286.85	57,250,000.00	2,109,535.90	58,851,694.22	198,019.81	37,239,108.72

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	134,153,784.00	153,175,328.50
其中：支付货款	130,404,955.59	149,075,205.30
支付固定资产等长期资产购置款	2,848,828.41	4,100,123.20
支付的投资款	900,000.00	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	296,780.07		2,332,452.72
其中：美元	1.55	7.0827	10.98
欧元	296,778.52	7.8592	2,332,441.74

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	274,158.20		2,154,664.13
其中：欧元	274,158.20	7.8592	2,154,664.13

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。公司本期不存在短期租赁和低价值资产租赁。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	22,085.23	52,084.31
与租赁相关的总现金流出	409,150.00	396,039.60

- 4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

- 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	191,691.43	173,530.48
2) 经营租赁资产		
项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	1,779,197.76	1,862,331.64
小 计	1,779,197.76	1,862,331.64
根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额		
剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	191,691.43	191,691.43
1-2 年		191,691.43
合 计	191,691.43	383,382.86

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,787,965.39	2,408,886.44
直接材料	4,473,056.70	6,436,262.54
折旧及摊销	447,770.56	433,103.88
其 他	1,193,043.81	1,188,822.89
合 计	8,901,836.46	10,467,075.75
其中：费用化研发支出	8,901,836.46	10,467,075.75
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

在合营企业中的权益

(一) 合营企业

合营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理 方法
				直接	间接	
江苏贞恒公司	江苏省	句容市	制造业	45.00		权益法核算
江苏元瀑公司	江苏省	南京市	制造业	45.00		权益法核算

(二) 合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司	江苏贞恒公司	江苏元瀑公司
流动资产	3,706,587.12	2,145,749.56	1,472,700.28	1,289,278.31
其中：现金和现金等价物	425,460.42	182,267.94	507,402.65	284,025.84
非流动资产	10,206,333.42	3,856,201.61	10,473,081.89	540,199.68
资产合计	13,912,920.54	6,001,951.17	11,945,782.17	1,829,477.99
流动负债	2,564,661.34	2,665,469.39	2,060,327.53	1,578,875.91
非流动负债			288,812.04	80,117.75
负债合计	2,564,661.34	2,665,469.39	2,349,139.57	1,658,993.66
归属于母公司所有者权益	11,348,259.20	3,336,481.78	9,596,642.60	170,484.33
按持股比例计算的净资产份额	5,106,716.64	1,501,416.80	4,318,489.17	76,717.95
对合营企业权益投资的账面价值[注]	5,463,432.54	3,654,201.30	5,215,880.07	3,819,367.95
营业收入	10,204,583.44	5,777,867.63	8,217,634.41	4,063,572.65
财务费用	15,699.41	468.07	67,095.38	6,416.31
所得税费用	21,914.10	1,432.54	935.00	
净利润	550,116.60	-367,036.99	-658,807.13	-498,621.16
综合收益总额	550,116.60	-367,036.99	-658,807.13	-498,621.16

[注]对合营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额的差异，系投资方尚未完全出资到位所致

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	64,200.00
其中：计入递延收益	64,200.00
与收益相关的政府补助	2,280,265.36
其中：计入其他收益	2,280,265.36
合 计	2,344,465.36

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	4,691,026.76	64,200.00	666,918.04	
小 计	4,691,026.76	64,200.00	666,918.04	

（续上表）

项 目	本期冲减成本费用金 额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,088,308.72	与资产相关

项 目	本期冲减成本费用金 额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
小 计				4,088,308.72	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,947,183.40	2,525,841.51
合 计	2,947,183.40	2,525,841.51

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：1) 债务人发生重大财务困难；2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.16%（2022 年 12 月 31 日：59.56%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,044,359.02	37,700,426.38	37,700,426.38		
应付票据	17,780,000.00	17,780,000.00	17,780,000.00		
应付账款	34,151,911.19	34,151,911.19	34,151,911.19		
其他应付款	3,005,851.00	3,005,851.00	3,005,851.00		
租赁负债(含一年内到期部分)	194,749.70	199,142.86	199,142.86		
小 计	92,176,870.91	92,837,331.43	92,837,331.43		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,546,643.06	37,314,776.39	37,314,776.39		
应付票据	25,441,344.36	25,441,344.36	25,441,344.36		
应付账款	23,117,610.05	23,117,610.05	23,117,610.05		
其他应付款	3,956,607.58	3,956,607.58	3,956,607.58		
租赁负债(含一年内到期部分)	382,643.79	396,039.60	396,039.60		
小 计	89,444,848.84	90,226,377.98	90,226,377.98		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	264.38			264.38
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	264.38			264.38

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
基金	264.38			264.38
2. 应收款项融资			37,914,755.83	37,914,755.83
持续以公允价值计量的资产总额	264.38		37,914,755.83	37,915,020.21

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

针对基金，公司在计量日按相同资产在活跃市场上未经调整的报价作为确定依据。

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

本公司应收款项融资系由商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴景泉	实际控制人	57.69	57.69

2. 本公司的合营企业情况

本公司合营企业详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈德群	实际控制人关系密切的家庭成员
吴博文	实际控制人关系密切的家庭成员
鲁雅意	实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏元瀑公司	加工费	3,996,423.38	2,262,601.70
江苏贞恒公司	加工费	11,574,842.77	8,293,592.67

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏元瀑公司	铸件及模具		33,061.95

2. 关联担保情况

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

吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意	15,000,000.00	2023/4/25	2024/4/25	否
芜湖金繁担保公司[注 1]	4,500,000.00	2023/8/15	2024/8/15	否
芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文[注 2]	3,500,000.00	2023/12/1	2024/11/30	否
芜湖金繁担保公司[注 3]	5,000,000.00	2023/7/18	2024/7/11	否
芜湖金繁担保公司[注 4]	3,000,000.00	2023/6/29	2024/6/29	否
吴景泉、陈德群、安徽省科技融资担保有限公司[注 5]	3,000,000.00	2023/2/28	2024/2/28	否
吴景泉、陈德群	1,000,000.00	2023/12/11	2024/12/11	否

[注 1] 芜湖金繁担保公司为公司向徽商银行股份有限公司繁昌支行借款 450.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 2] 芜湖金繁担保公司、吴景泉、陈德群、吴博文为公司向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款 350.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 3] 芜湖金繁担保公司为公司向芜湖扬子农村商业银行借款 500.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 4] 芜湖金繁担保公司为公司向安徽繁昌农村商业银行借款 300.00 万元提供担保，本公司、吴景泉、陈德群、吴博文、鲁雅意、安之文、吴克萍向芜湖金繁担保公司提供反担保

[注 5] 安徽省科技融资担保有限公司、吴景泉、陈德群为公司向交通银行芜湖南瑞支行借款 300.00 万元提供担保，吴景泉、陈德群向安徽省科技融资担保有限公司提供反担保

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,066,005.84	2,042,210.48

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏贞恒公司	1,386,106.48	675,908.36
	江苏元瀑公司	1,232,175.80	613,092.66
小 计		2,618,282.28	1,289,001.02
其他应付款			
	江苏贞恒公司	524,000.00	524,000.00
	江苏元瀑公司	2,335,000.00	3,235,000.00
小 计		2,859,000.00	3,759,000.00

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第二十一次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)，上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。
-----------	--

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为铸铁铸件产品研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,136.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,947,183.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	77,718.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,599.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,915,165.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	467,274.83	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,447,890.72	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.84	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.23	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,457,965.38	
非经常性损益	B	2,447,890.72	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,010,074.66	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,371,229.21	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,917,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	专项储备净增加	I	142,299.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	93,969,486.60	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	22.84%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	20.23%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,457,965.38
非经常性损益	B	2,447,890.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,010,074.66
期初股份总数	D	35,670,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	35,670,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

芜湖市容川机电科技股份有限公司

二〇二四年四月八日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,428,839.55	1,486,236.12	1,201,654.11	1,310,643.97
递延所得税负债	1,014,400.96	1,069,257.48	1,093,096.83	1,202,809.87
盈余公积	8,243,610.86	8,243,864.87	6,029,155.23	6,029,082.91
未分配利润	39,547,497.88	39,549,783.92	36,263,397.17	36,262,746.31
所得税费用	2,326,175.34	2,322,912.11	3,686,761.38	3,687,484.56

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-4,136.90
计入当期损益的政府补助	2,947,183.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,7718.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,599.54
非经常性损益合计	2915,165.55
减：所得税影响数	467,274.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,447,890.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用