



盛力科技

NEEQ: 430477

芜湖盛力科技股份有限公司

WuhuShengLiTechnologyCo.,Ltd



年度报告

2023

一、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、公司负责人张武江、主管会计工作负责人朱旭东及会计机构负责人（会计主管人员）朱旭东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、公证天业会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	80

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	公司董秘处

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛力科技	指	芜湖盛力科技股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
股东大会	指	芜湖盛力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖盛力科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖盛力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》或章程	指	芜湖盛力科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日

公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖盛力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHuShengLiTechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	张武江	成立时间	2003年1月21日
控股股东	控股股东为（张武江）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张武江），一致行动人为（叶新年）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造		
主要产品与服务项目	从事商用汽车和工程机械制动系统元器件生产、研发、配套、服务为一体的系统解决方案供应商。		
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	盛力科技	证券代码	430477
挂牌时间	2014年1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）	32,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁树人	联系地址	芜湖高新技术产业开发区天井山路19号
电话	0553-3026108	电子邮箱	slkj3026108@163.com
传真	0553-3026111		
公司办公地址	芜湖高新技术产业开发区天井山路19号	邮政编码	241002
公司网址	http://www.slzd.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	91340200746761527B		
注册地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区天井山路19号		
注册资本（元）	32,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司专业从事商用汽车制动元件和工程机械制动元件的研发、生产、销售及服务，主要产品有铲运、起重、路面工程机械系列制动元器件；重型、中型商用车、轻型商用汽车、大中型商务客车系列制动元器件等十几个系列 400 多种产品，产品主要分为气压制动系统部件、空气（真空）助力制动系统部件、液压制动系统部件三大类。公司依据市场需求以及行业发展趋势，立足于自主研发和合作开发，通过创新不断提升产品的技术水平和独创性。主要为国内多家汽车、工程机械整车制造商承担配套，部分产品随整机出口。公司依托自身多年积累，产品在品种质量、品牌、价格、技术等行业中形成自身优势，在行业具有一定知名度。公司相继通过 IATF16949-2016、ISO/9001-2015 质量管理体系认证和 GB/T15496-2003、GB/T15497-2003、GB/T15498-2003 “AAA” 标准化管理体系认证。

1、销售模式公司以直销、经销商代销两种销售模式开拓业务，形成了“研发设计、生产销售、售后服务”经营体系。采取“以销定产”的模式，保持合理数量的安全库存，以备市场需要。公司按照配套客户集中度划分为十余个销售区域，收入来源以直销销售为主，产品直销终端客户，主要为国内汽车整车制造和工程机械主机制造提供制动系统零部件配套。并委托经销商代理和开设电商平台拓展社会维修服务，建立了规范、系统的产品销售体系和售后服务体系。

2、采购模式实行“以销定产、以产定购、合理库存”的经营生产管理，零部件采购量以生产作业计划为基础，适度库存。外购件的采购实行公开招标和定点配套两种形式，同一配件选择两家以上供应商的采购模式，以避免供应商单一过度依赖的风险。对上游供应商选择建立有严格评价体系和审批程序，依据供应商的质量、技术、能力等方面的综合评定，择优选择，每年组织对重点供应商进行质量管理体系运行审核。

3、生产模式以销定产，依据订单编制计划书组织生产。公司建有完整的生产计划体系、质量过程控制体系和质量保证手段及 ERP 信息化管理系统。

4、研发模式公司拥有省级企业技术中心和产品试制试验中心以及安徽省工程机械制动系统工程技术研究中心，为安徽省产学研联合示范企业。具有研发、制造汽车制动系统控制元件以及工程机械制动系统控制元件 40 余年的经验，公司每年研发费用投入不低于年销售收入的 4%。坚持自主研发和联合开发，根据市场需求和客户特定要求，提供商用车、轮式工程机械制动系统控制解决方案和产品配套。公司技术研发团队稳定，拥有多项自主知识产权，截止报告期末，公司拥有有效专利 81 件，其中发明专利 35 件，实用新型专利 46 件。公司始终专注行业发展，致力于打造成为轮式机械制动控制元件专业化生产商。

2023 年公司被国家知识产权局授予“国家知识产权示范企业”、被安徽省科学技术厅授予“科技型中小企业”、“安徽省创新型中小企业”称号、通过省技术中心评价、工程研究中心评价、省创新型中小企业认定、国家知识产权示范企业和高新技术企业复审、同年被认定为“芜湖老字号”企业。

2023 年公司“商用车高性能制动装置与非线性检测关键技术及产业化”获安徽省科学技术奖专业（学科）三等奖；“一种电磁继动阀”获安徽省科学技术厅科技成果；“工程机械制动系统驻车制动气室（制动气缸）”获省高新技术产品认定证书。

公司自主品牌“安湖”在行业中拥有一定的知名度，与国内多家汽车、工程机械主机制造商拥有长期合作关系，公司坚持提升品质，以技术创新求发展，以不断满足市场需求为目标，力争通过体系的有效运行和工艺改进，更好的为顾客提供优质产品和服务，促进公司可持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2023年被安徽省科技厅、财政厅、税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202334002410，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	73,802,425.36	84,531,606.64	-12.69%
毛利率%	25.27%	21.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	592,121.97	-1,496,164.23	139.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	271,496.49	-4,006,603.50	106.78%
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)	50.77%	-92.45%	-
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)	23.28%	-247.56%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	140.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,610,972.96	134,223,041.12	-5.67%
负债总计	125,148,521.40	133,352,711.53	-6.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,462,451.56	870,329.59	68.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.03	66.67%
资产负债率%(母公司)	98.84%	99.35%	-
资产负债率%(合并)	98.84%	99.35%	-
流动比率	0.71	0.71	-
利息保障倍数	1.22	0.56	-
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	3,206,442.59	3,404,192.97	-5.81%
应收账款周转率	3.28	3.38	-
存货周转率	0.98	1.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.67%	-2.83%	-

营业收入增长率%	-12.69%	-19.25%	-
净利润增长率%	139.58%	-267.93%	-

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	1,379,056.84	1.09%	1,187,760.59	0.88%	16.11%
应收票据	3,335,586.50	2.63%	4,225,042.35	3.15%	-21.05%
应收账款	20,583,404.16	16.26%	24,455,532.81	18.22%	-15.83%
存货	56,352,855.26	44.51%	56,469,515.08	42.07%	-0.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	253,605.56	0.20%	307,528.02	0.23%	-17.53%
固定资产	11,666,724.68	9.21%	13,667,254.77	10.18%	-14.64%
在建工程	251,362.59	0.20%	251,362.59	0.19%	0.00%
无形资产	23,344,672.30	18.44%	24,031,280.26	17.90%	-2.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	35,810,570.81	28.28%	42,267,419.39	31.49%	-15.28%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年年同期下降 12.69%，主要由于市场整体下滑，下游客户订单减少；
- 2、营业成本较上年同期下降 17.34%，主要由于销售下降，产品结构变化小，成本随销售下降而下降，另本期公司金工二车间全年投入运行自制零部件增加，同时公司采取节能降耗措施降低部分成本；
- 3、销售费用较上年同期下降 17.6%，主要由于客户索赔的维修费用减少 193.17 万元；
- 4、信用减值损失较上年同期增加 301.46%，主要是由于应收账款及其他应收账龄减少，按账龄计提坏账减少，冲回以前年度计提坏账；
- 5、投资收益较去年同期减少 57.38%，是由于参股企业芜湖鑫力橡塑有限公司 23 年经营不善，亏损加大导致；
- 6、其他收益较上年同期下降 57.56%，是由于本期相关政府补贴较去年同期减少；
- 7、营业外支出较上年增加 665%，主要是由于本年两辆旧车报废，损失金额为 7748 元导致的。

(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	73,802,425.36	-	84,531,606.64	-	-12.69%
营业成本	55,153,856.35	74.73%	66,724,252.90	78.93%	-17.34%
毛利率%	25.27%	-	21.07%	-	-
销售费用	4,193,963.36	5.68%	5,089,580.70	6.02%	-17.60%
管理费用	7,689,648.07	10.42%	7,447,626.69	8.81%	3.25%
研发费用	4,217,631.48	5.71%	4,075,142.75	4.82%	3.50%
财务费用	2,865,191.73	3.88%	3,076,102.25	3.64%	-6.86%
信用减值损失	601,318.75	0.81%	-298,484.69	-0.35%	-301.46%
资产减值损失	-	-	-	-	
其他收益	378,928.10	0.51%	892,824.10	1.06%	-57.56%
投资收益	-53,922.46	-0.07%	-34,262.10	-0.04%	57.38%
公允价值变动收益	4,417.83	0.01%	-86,883.99	-0.10%	-105.08%
资产处置收益		-	-	-	
汇兑收益		-	-	-	
营业利润	-1,068,229.11	-1.45%	-3,051,995.89	-3.61%	-65.00%
营业外收入	1,705,649.17	2.31%	1,705,649.16	2.02%	0.00%
营业外支出	8,798.00	0.01%	1,150.00	0.00%	665.04%
净利润	592,121.97	0.80%	-1,496,164.23	-1.77%	139.58%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年年同期下降 12.69%，主要由于市场整体下滑，下游客户订单减少；
- 2、营业成本较上年同期下降 17.34%，主要由于销售下降，产品结构变化小，成本随销售下降而下降，另本期公司金工二车间全年投入运行自制零部件增加，同时公司采取节能降耗措施降低部分成本；
- 3、销售费用较上年同期下降 17.6%，主要由于客户索赔的维修费用减少 193.17 万元；
- 4、信用减值损失较上年同期增加 301.46%，主要是由于应收账款及其他应收账龄减少，按账龄计提坏账减少，冲回以前年度计提坏账；
- 5、投资收益较去年同期减少 57.38%，是由于参股企业芜湖鑫力橡塑有限公司 23 年经营不善，亏损加大导致；
- 6、其他收益较上年同期下降 57.56%，是由于本期相关政府补贴较去年同期减少；
- 7、营业外支出较上年增加 665%，主要是由于本年两辆旧车报废，损失金额为 7748 元导致的；
- 8、公允价值变动收益较上年下降 105.08%，主要是本期持有厦门厦工股票价格变动较小。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,359,972.63	83,901,557.74	-12.56%
其他业务收入	442,452.73	630,048.90	-29.77%
主营业务成本	54,763,140.75	66,145,287.36	-17.21%
其他业务成本	390,715.60	578,965.54	-32.51%

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
空气（真空）助力制动系统部件	29,599,599.96	23,240,254.52	21.48%	-11.80%	-15.75%	3.68%
气压制动系统部件	39,830,449.56	28,429,540.17	28.62%	-14.56%	-18.41%	3.36%
液压制动系统部件	2,677,710.63	1,908,978.37	28.71%	-19.41%	-24.35%	4.65%
其他	1,252,212.48	1,184,367.69	5.42%	213.01%	179.74%	11.25%
合计	73,359,972.63	54,763,140.75	25.35%	-12.56%	-16.23%	3.27%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司空气（真空）助力制动系统部件、气压制动系统部件、液压制动系统部件同比上期分别下降 11.80%、14.56%、19.41%，主要是由于下游市场需求下降，行业整体下滑导致；
- 2、其他比上年同期增加 213.01%，主要是由于本期公司开发新产品，结构件操纵机构，暂时分类在其他类别，导致其他类别销售增加迅速。

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	徐州徐工物资供应有限公司	13,067,184.68	17.71%	否
2	徐工集团工程机械股份有限公司	10,268,658.40	13.91%	否
3	山推（德州）工程机械有限公司	3,861,231.15	5.23%	否
4	广西柳工机械股份有限公司后市场事业部	3,615,867.10	4.90%	否
5	卡特彼勒（青州）有限公司	3,307,359.80	4.48%	否
合计		34,120,301.12	46.23%	-

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	芜湖市同力太阳能有限责任公司	7,719,055.89	17.74%	否

2	芜湖鼎力压铸有限公司	4,578,939.20	10.53%	否
3	芜湖市双恒金属材料贸易有限公司	4,024,208.26	9.25%	否
4	芜湖长胜机械制造有限公司	3,839,668.77	8.83%	否
5	芜湖鑫力橡塑有限公司	1,914,777.30	4.40%	是
合计		22,076,649.42	50.75%	-

(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	3,206,442.59	3,404,192.97	-5.81%
投资活动产生的现金流量净额	-279,778.76	-38,495.57	626.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,735,367.58	-3,395,107.97	-19.43%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额同比上期下降 626.78%，主要是由于本期购进固定资产支出较上期增加约 10 万元，同时芜湖市企融典当有限公司未进行分红导致；
2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加约 65 万元，增加 19.43%，主要是由于央行贷款基准几率下调，贷款行下调贷款利率导致利息支出减少。

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
芜湖市企融典当有限公司	参股公司	典当业务	105,000,000	88,902,121.57	85,543,998.45	3,617,184.06	-28,257,762.89
芜湖鑫力橡塑有限公司	参股公司	汽车配件橡胶制品生产销售	500,000.00	12,081,024.24	1,268,027.77	2,210,949.58	-269,612.31

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
芜湖市企融典当有限公司	无关联性	获得股利
芜湖鑫力橡塑有限公司	为公司供应商	更好配套生产

公司控制的结构化主体情况

(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
经济环境变化的风险	<p>公司的主营业务是商用车、工程机械装载机制动控制系统零部件生产，主要为主机提供配套，汽车及工程机械等行业受宏观形势的影响较大，尤其是产销量的变化，外部经济环境的变化，将会对主机产销量造成影响，从而对零部件行业也会产生冲击，可能造成的订单减少、存货积压等情况，将对公司的整体经营情况产生影响。应对措施：推进实施技术创新战略，提高科创能力及制造水平，加快技术升级和成果转化以及产品升级步伐，创新营销战略，实施品牌战略，形成多元化的产品结构和多品种的产业链体系。坚持以市场为导向，拓展新领域，创造新优势，以降低周期性波动和市场变化的风险。积极引进战略投资者，在资本助力下提升公司综合实力。</p>
国家政策调整的风险	<p>工程机械、商用车行业与宏观政策和固定资产投资增速密切相关，随着国内汽车保有量的增加，受宏观政策的变化以及经济增速和行业周期性影响，若未来国内工程机械及商用车行业运行态势呈现下滑，也将会对零部件制造行业的产生一定的影响。应对措施：公司将密切关注国家政策和行业发展动态，适时调整公司业务发展战略，持续加强市场开拓和新产品开发能力，优化产品结构，加快新能源汽车、电子电控、轻量化底盘等汽车、工程机械技术领域制动控制系统的产品开发。做精做强主业，积极探索开发新的业务板块，拓展延伸业务领域，建立风险控制机制，完善风险管理。</p>
市场竞争激烈的风险	<p>随着我国经济的发展，装载机及重卡市场经过连续数年的高峰及保有量的大幅度增加，市场或将面临调整期，市场需求总量可能回落。同时国内主要汽车制动系统生产企业不断扩大产能，行业整体竞争形势将更加严峻，呈现复杂多变情形。由于产品价格波动以及人工成本上升等因素，在市场激烈竞争中，或将导致公司市场份额下降的风险。应对措施：以创新驱动发展，</p>

	加强新技术的运用，调整产品结构，提升制造能力，提高品质和服务质量，拓展市场，扩大规模。提升企业的知名度与行业地位，增强核心竞争力。
技术水平风险	公司主要从事装载机和商用车制动控制系统的开发、生产、技术服务等，销售市场主要面向国内主机配套。行业正处于升级换挡期，若公司在技术研发能力和水平无法适应未来市场技术需求，以及技术创新、产品升级滞后于行业发展，导致公司的市场竞争能力下降，公司的经营发展将会受到不利影响。应对措施：（1）实施人才战略，提高创新能力，加强企业技术中心等平台建设；（2）结合公司产品特点，积极寻求和引进先进技术合作伙伴；（3）加快技术升级和产品结构调整，实现多品种、多技术路线产品布局，优化和深耕细分市场，寻求在细分市场的新突破。
产品价格下降的风险	由于市场竞争激烈，导致整车销售价格持续下降，整车厂将产品降价压力部分转嫁给零部件制造企业，直接导致了零部件价格下降。由于产品价格受市场影响存在一定不确定性，若产品价格持续下跌可能影响公司的盈利能力。应对措施：推行精细化管理，完善内部控制体系和管理控制流程建设，进一步加强各环节的管理，提高内控管理质效，围绕降成本、增收入、堵漏洞、提效能，打好降本增效的组合拳。加强财务预算管理和费用控制，降低制造成本，控制采购成本。推动成果转化，注重新市场培育，拓展销售渠道，推进营销战略创新，实施多元营销策略，抢占先机挖潜力，在稳定原有市场的基础上，挖掘新市场，开拓新渠道。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为铝合金、灰铁、生铁等，产品的毛利率受原材料价格的影响较大，原材料的价格上涨将带来成本承压的风险。价格的波动将会直接影响公司的生产成本和经营业绩。应对措施：采取多元化策略，不断提高精益制造水平，提升产品品质，强化内控、提升工艺，优化管理，提高材料的利用率，减少原材料价格波动对生产经营产生的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	5,000,000	1,914,777.30
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	60,000,000	40,850,000.00
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：

公司与关联方芜湖鑫力橡塑有限公司的交易遵循按照市场定价的原则并遵循不优于非关联方的条件进行，定价公允，不存在损害其他股东及公司利益的情形。公司实际控制人、控股股东及其他关联方为公司借款提供无偿连带责任保证，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易事项是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司的持续经营，促进公司快速发展，是合理的，必要的，能够保证公司的持续经营，稳定发展，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联方形成依赖。

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	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月1日		挂牌	资金占用承诺	本人不以任何方式占用公司的资金。	正在履行中
董监高	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月1日		挂牌	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书	董事（监事、高级管理人员）声明及承诺	正在履行中
公司	2014年1月1日		挂牌	社保缴纳承诺	社保缴纳	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	房屋	抵押	5,852,994.05	4.62%	抵押借款
厂区土地	土地	抵押	23,344,672.3	18.44%	抵押借款
机械设备	设备	抵押	884,546.42	0.70%	反担保
总计	-	-	30,082,212.77	23.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、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	17,990,750	56.22%	0	17,990,750	56.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	10.63%	0	3,400,000	10.63%
	董事、监事、高管	1,309,750	4.09%	0	1,309,750	4.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,009,250	43.78%	0	14,009,250	43.78%
	其中：控股股东、实际控制人	10,080,000	31.50%	0	10,080,000	31.50%
	董事、监事、高管	39,292	12.28%	0	39,292	12.28%
	核心员工					
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		77				

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	张武江	13,440,000	0	13,440,000	42.00%	10,080,000	3,360,000	0	0
2	胡丹红	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	1,200,000	400,000	0	0
3	李钢	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	900,000	300,000	0	0
4	乔跃平	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	900,000	300,000	0	0
5	殷国柱	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0	1,200,000	0	0
6	伍懋泽	1,200,000	0	1,200,000	3.75%	0	1,200,000	0	0
7	李智勇	800,000	0	800,000	2.50%	0	800,000	0	0
8	周邦跃	400,000	0	400,000	1.25%	300,000	100,000	0	0

9	孙求平	400,000	0	400,000	1.25%	300,000	100,000	0	0
10	王华	400,000	0	400,000	1.25%	400,000	0	0	0
合计		21,840,000	0	21,840,000	68.25%	14,080,000	7,760,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
张武江	董事长	男	1955年3月	2021年5月18日	2024年5月17日	13,440,000	0	13,440,000	42%
胡丹红	董事、总经理	女	1960年6月	2021年5月18日	2024年5月17日	1,600,000	0	1,600,000	5%
李钢	董事、副总经理	男	1958年10月	2021年5月18日	2024年5月17日	1,200,000	0	1,200,000	3.75%
乔跃平	董事、副总经理	男	1958年11月	2021年5月18日	2024年5月17日	1,200,000	0	1,200,000	3.75%
毛文华	董事	男	1972年12月	2021年5月18日	2024年5月17日	40,000	0	40,000	0.125%
王世荣	董事	男	1966年4月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	0	0	0%
朱旭东	董事、财务总监	男	1990年8月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	0	0	0%
崔晶晶	董事	男	1984年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	0	0	0%
丁树人	董事会秘书	男	1958年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	399,000	0	399,000	1.2469%
周邦跃	监事会主席	男	1970年2月	2021年5月18日	2024年5月17日	400,000	0	400,000	1.25%
孙求平	监事	男	1965年1月	2021年5月18日	2024年5月17日	400,000	0	400,000	1.25%
俞水金	监事	女	1979年10月	2021年5月18日	2024年5月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	0	11
生产人员	179	8	16	171
销售人员	18	0	2	16
技术人员	22	2	2	22
财务人员	5	0	1	4
行政人员	60	1	12	49
员工总计	295	11	33	273

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	19	19
专科	48	53
专科以下	228	201
员工总计	295	273

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、薪酬政策

公司建立了薪酬制度与绩效考核体系，按照岗位确定薪酬和考核指标，为员工搭建成长平台和提供发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，实现员工自我价值。

2、培训计划

公司根据公司战略规划，建有完善的员工培训体系，制定年度培训计划，包括新员工入职培训、企业文化培训、业务技能培训、销售队伍培训、专业技术培训等，培训方式包括公司组织内部培训和参加外部培训。公司通过培训，提升公司员工素质及能力、业务技能、专业技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、离退休职工

公司无需承担退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范的要求，不断完善法人治理结构，建立了内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，依照有关法律、法规和《公司章程》对董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的合法的所有权或使用权。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，也不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(二) 人员独立

公司建立了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同或劳务合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、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或领薪。

(三) 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，建有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在于控股股东、实际控

制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展和经营需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

公司具有独立的研发、销售、服务体系，拥有完整的业务流程。公司独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方，公司具有独立面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

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

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	苏公 W[2024]A598 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范成山	陈奎
	5 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万	

审计报告

审计报告正文：

苏公 W[2024]A598 号

芜湖盛力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖盛力科技股份有限公司（以下简称盛力科技）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，公允反映了盛力科技 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，我们独立于盛力科技，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

盛力科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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，管理层负责评估盛力科技的持续经营能力，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盛力科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛力科技的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛力科技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盛力科技不能持续经营。

（5）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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·无锡

中国注册会计师：
(项目合伙人)
中国注册会计师：

2024年4月26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、1	1,379,056.84	1,187,760.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	396,132.09	391,714.26

衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,335,586.50	4,225,042.35
应收账款	五、4	20,583,404.16	24,455,532.81
应收款项融资			
预付款项	五、5	14,532.75	9,096.87
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、6	463,087.16	620,500.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	56,352,855.26	56,469,515.08
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		82,524,654.76	87,359,162.32
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、8	253,605.56	307,528.02
其他权益工具投资	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	11,666,724.68	13,667,254.77
在建工程	五、11	251,362.59	251,362.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	23,344,672.30	24,031,280.26
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,641,497.00	1,677,997.09
其他非流动资产	五、14	1,928,456.07	1,928,456.07
非流动资产合计		44,086,318.20	46,863,878.80
资产总计		126,610,972.96	134,223,041.12
流动负债：			

短期借款	五、15	35,810,570.81	42,267,419.39
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	五、16	51,455,059.63	56,141,552.15
预收款项			
合同负债	五、17	1,912,442.59	1,169,919.94
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、18	88,560.40	94,156.40
应交税费	五、19	1,444,302.79	1,945,684.49
其他应付款	五、20	24,077,743.52	18,652,920.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	2,061,370.77	3,076,938.12
流动负债合计		116,850,050.51	123,348,591.48
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	五、22	2,881,523.49	2,881,523.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	5,416,947.40	7,122,596.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,298,470.89	10,004,120.05
负债合计		125,148,521.40	133,352,711.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	32,000,000.00	32,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	5,664,986.62	5,664,986.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,199,672.11	1,199,672.11
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-37,402,207.17	-37,994,329.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,462,451.56	870,329.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,462,451.56	870,329.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		126,610,972.96	134,223,041.12

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东

会计机构负责人：朱旭东

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		73,802,425.36	84,531,606.64
其中：营业收入	五、28	73,802,425.36	84,531,606.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,801,396.69	88,056,795.85
其中：营业成本	五、28	55,153,856.35	66,724,252.90
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、29	1,681,105.70	1,644,090.56
销售费用	五、30	4,193,963.36	5,089,580.70
管理费用	五、31	7,689,648.07	7,447,626.69
研发费用	五、32	4,217,631.48	4,075,142.75
财务费用	五、33	2,865,191.73	3,076,102.25
其中：利息费用		2,794,277.59	3,055,117.10

利息收入		3,627.91	4,164.45
加：其他收益	五、34	378,928.10	892,824.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-53,922.46	-34,262.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-53,922.46	-34,262.10
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）	五、36	4,417.83	-86,883.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	601,318.75	-298,484.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,068,229.11	-3,051,995.89
加：营业外收入	五、38	1,705,649.17	1,705,649.16
减：营业外支出	五、39	8,798.00	1,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		628,622.06	-1,347,496.73
减：所得税费用	五、40	36,500.09	148,667.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		592,121.97	-1,496,164.23
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）		592,121.97	-1,496,164.23
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）		592,121.97	-1,496,164.23
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		592,121.97	-1,496,164.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		592,121.97	-1,496,164.23
(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）		0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.05

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东

会计机构负责人：朱旭东

(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		43,703,587.02	43,417,713.48
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、41(1)	593,255.40	896,988.55
经营活动现金流入小计		44,296,842.42	44,314,702.03
购买商品、接受劳务支付的现金		13,193,042.53	14,081,765.13
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		18,485,629.68	18,272,273.44
支付的各项税费		5,371,405.21	4,105,424.62

支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	4,040,322.41	4,451,045.87
经营活动现金流出小计		41,090,399.83	40,910,509.06
经营活动产生的现金流量净额		3,206,442.59	3,404,192.97
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			150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,778.76	188,495.57
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		279,778.76	188,495.57
投资活动产生的现金流量净额		-279,778.76	-38,495.57
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		40,850,000.00	42,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		46,850,000.00	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		47,290,605.93	43,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,230,761.65	2,426,107.97
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、41(3)	64,000.00	19,000.00
筹资活动现金流出小计		49,585,367.58	45,695,107.97
筹资活动产生的现金流量净额		-2,735,367.58	-3,395,107.97
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		191,296.25	-29,410.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,760.59	1,217,171.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,379,056.84	1,187,760.59

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东

会计机构负责人：朱旭东

(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	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-37,994,329.14		870,329.59
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	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-37,994,329.14		870,329.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											592,121.97		592,121.97
（一）综合收益总额											592,121.97		592,121.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-37,402,207.17		1,462,451.56

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	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-36,498,164.91		2,366,493.82
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	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-36,498,164.91		2,366,493.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,496,164.23		-1,496,164.23
（一）综合收益总额											-1,496,164.23		-1,496,164.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000.00	-	-	-	5,664,986.62	-	-	-	1,199,672.11		-37,994,329.14		870,329.59

法定代表人：张武江

主管会计工作负责人：朱旭东

会计机构负责人：朱旭东

芜湖盛力科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

芜湖盛力科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为芜湖盛力制动有限责任公司，于 2003 年 1 月 21 日经芜湖市工商行政管理局批准，由张武江等 34 个自然人出资设立。公司于 2014 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91340200746761527B 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 3200 万股，注册资本 3200 万元。

法定代表人：张武江

公司注册地址：： 芜湖高新技术产业开发区天井山路 19 号

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于泵、阀门、压缩机及类似机械制造行业，经营范围主要包括：工程机械制动系列产品、汽车制动系列产品、汽车配件制造及工程机械配件制造，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司主营业务为从事商用汽车和工程机械制动系统元器件生产、研发、配套、服务为一体的系统解决方案供应商。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额>资产总额的 3%
重要的应付款项	金额>资产总额的 3%

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（九）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则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。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现

金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
 - ②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	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期计提坏账准备

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方往来款等	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期计提坏账准备
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（十二）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，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。其相关会计政策详见本附注三（九）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6、金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方往来款等	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期计提坏账准备
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（十四）存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货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低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合

同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（十五）合同资产、合同负债

1、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十一）6、金融工具减值。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十六）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应

予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20.00	4.75
机器设备	5.00	5.00-10.00	9.50-19.00
运输设备	5.00	5.00-10.00	9.50-19.00
其他设备	5.00	5.00	19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十二）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十二）长期资产减值。

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三（二十二）长期资产减值。

（二十一）无形资产与开发支出

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，包括财务软件、土地使用权等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	法定使用权
计算机软件	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十二）长期资产减值。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在

剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十五）租赁负债

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

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、会计处理方法

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

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

若在等待期内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。

(二十七) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 本公司的收入主要来源于商用汽车制动元件和工程机械制动元件生产、销售；在公司将产品运至客户指定地点，客户领用取得相关商品或服务控制权时，根据领用通知单确认相关收入。

(2) 本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(3) 交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(4) 合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项

资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履行成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

（二十八）合同履行成本

1、合同履行成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履行成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3、同时满足下列条件时，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）企业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。

（三十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则

无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十二）和（二十七）。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，

以下简称解释 6 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。该会计政策变更对本公司会计报表无影响。

2、重要会计估计变更：

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：本公司为高新技术企业，于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202334002410 的高新技术企业证书，企业所得税执行 15.00% 税率，有效期三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目，期末指 2023 年 12 月 31 日、期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,662.40	6,112.40
银行存款	1,372,394.44	1,181,648.19
其他货币资金		
合计	1,379,056.84	1,187,760.59
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：股票投资	396,132.09	391,714.26
合计	396,132.09	391,714.26

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,243,502.00	951,010.88
商业承兑汇票	2,092,084.50	3,274,031.47
合计	3,335,586.50	4,225,042.35

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	518,953.44		
商业承兑汇票		1,812,753.23	
合计	518,953.44	1,812,753.23	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,970,257.30	23,347,545.49
1至2年	616,255.50	2,160,929.31
2至3年	92,076.67	373,870.74
3至4年	107,001.74	476,920.36
4至5年	253,503.92	232,257.22
5年以上	3,249,973.47	3,120,506.70
小计	25,289,068.60	29,712,029.82
减：坏账准备	4,705,664.44	5,256,497.01
合计	20,583,404.16	24,455,532.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,289,068.60	100.00	4,705,664.44	18.61	20,583,404.16
其中：账龄组合	25,289,068.60	100.00	4,705,664.44	18.61	20,583,404.16
关联方组合					
合计	25,289,068.60	100.00	4,705,664.44	18.61	20,583,404.16

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,712,029.82	100.00	5,256,497.01	17.69	5,256,497.01
其中：账龄组合	29,712,029.82	100.00	5,256,497.01	17.69	5,256,497.01
关联方组合					
合计	29,712,029.82	100.00	5,256,497.01	17.69	5,256,497.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,970,257.30	1,048,512.86	5.00
1-2年	616,255.50	123,251.10	20.00
2-3年	92,076.67	27,623.00	30.00
3-4年	107,001.74	53,500.87	50.00
4-5年	253,503.92	202,803.14	80.00
5年以上	3,249,973.47	3,249,973.47	100.00
合计	25,289,068.60	4,705,664.44	

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期坏账准备转回金额 550,832.57 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
徐州徐工物资供应有限公司	3,385,266.62	13.39	169,263.33
山推（德州）工程机械有限公司	1,358,563.89	5.37	67,928.19
山东临工工程机械有限公司	1,187,453.85	4.70	59,372.69
雷沃重工集团有限公司	1,077,374.76	4.26	53,868.74
卡特彼勒（青州）有限公司	957,965.51	3.79	47,898.28
合计	7,966,624.63	31.51	398,331.23

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,285.73	57.01	3,070.85	33.7600
1至2年	6,247.02	42.99	6,026.02	66.2400
2至3年				
合计	14,532.75	100.00	9,096.87	100.0000

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例（%）
浙江余姚市日兴汽车配件厂	4,860.00	33.44
宁波北仑中韦机械有限公司	3,046.02	20.96
华东地质局二七一彩印厂(学文印务)	2,980.00	20.51
安徽宇一通科技有限公司	1,778.82	12.24
诸暨市轱佳汽车零部件有限公司	824.11	5.67
合计	13,488.95	92.82

6、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	463,087.16	620,500.36
合计	463,087.16	620,500.36

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	362,392.84	547,874.14
1至2年	94,098.13	68,885.99
2至3年	44,213.11	57,015.90
3至4年	25,172.57	10,000.00
4至5年		
5年以上	50,409.75	100,409.75
小计	576,286.40	784,185.78
减：坏账准备	113,199.24	163,685.42
合计	463,087.16	620,500.36

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,000.00	59,000.00
借款	567,286.40	725,185.78
小计	576,286.40	784,185.78
减：坏账准备	113,199.24	163,685.42
合计	463,087.16	620,500.36

③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	163,685.42			163,685.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	50,486.18			50,486.18
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	113,199.24			113,199.24

④坏账准备的变动情况

本期坏账准备转回金额 50,486.18 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
陈广丽	借款	140,000.00	1 年以内	24.29	7,000.00
任泉	借款	134,076.00	0 至 2 年	23.27	15,591.30
林苏一	借款	63,070.00	1 年以内	10.94	3,153.50
王珏	借款	55,000.00	1 至 4 年	9.54	19,100.00
黄斌	借款	44,155.30	0 至 3 年	7.66	6,345.68
合计		436,301.30		75.70	51,190.48

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,755,424.81		7,755,424.81	7,750,986.11		7,750,986.11
在产品	3,105,570.80		3,105,570.80	3,778,748.02		3,778,748.02
库存商品	45,845,410.42	1,779,704.45	44,065,705.97	45,546,416.04	2,023,038.40	43,523,377.64
低值易耗品	1,426,153.68		1,426,153.68	1,416,403.31		1,416,403.31
合计	58,132,559.71	1,779,704.45	56,352,855.26	58,492,553.48	2,023,038.40	56,469,515.08

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,023,038.40			243,333.95		1,779,704.45
合计	2,023,038.40			243,333.95		1,779,704.45

8、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	253,605.56		253,605.56	307,528.02		307,528.02
合计	253,605.56		253,605.56	307,528.02		307,528.02

(1) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益调整
芜湖鑫力橡塑有限公司	307,528.02			-53,922.46	

续上表

本期增减变动				期末余额	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		
				253,605.56	

9、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
芜湖市企融典当有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

续上表

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
芜湖市企融典当有限公司				非交易性权益工具投资
合计				

10、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,666,724.68	13,667,254.77
固定资产清理		
合计	11,666,724.68	13,667,254.77

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	38,455,539.37	22,786,169.85	3,418,729.21	951,499.30	65,611,937.73
2.本期增加金额		253,672.57		26,106.19	279,778.76
(1) 购置		253,672.57		26,106.19	279,778.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			210,960.00		210,960.00
(1) 处置或报废			210,960.00		210,960.00
(2) 技改					
(3) 其他					
4.期末余额	38,455,539.37	23,039,842.42	3,207,769.21	977,605.49	65,680,756.49
二、累计折旧					
1.期初余额	28,902,437.36	19,426,224.36	2,702,058.30	913,962.94	51,944,682.96
2.本期增加金额	1,825,866.82	370,496.06	63,330.87	10,067.10	2,269,760.85
(1) 计提	1,825,866.82	370,496.06	63,330.87	10,067.10	2,269,760.85
3.本期减少金额			200,412.00		200,412.00
(1) 处置或报废			200,412.00		200,412.00
(2) 技改					
(3) 其他					
4.期末余额	30,728,304.18	19,796,720.42	2,564,977.17	924,030.04	54,014,031.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 技改					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、固定资产账面价值					
1.期末账面价值	7,727,235.19	3,243,122.00	642,792.04	53,575.45	11,666,724.68
2.期初账面价值	9,553,102.01	3,359,945.49	716,670.91	37,536.36	13,667,254.77
11、在建工程					
(1) 分类列示					
项目	期末余额		期初余额		
在建工程	251,362.59		251,362.59		

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	251,362.59	251,362.59

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5#厂房地基	251,362.59		251,362.59	251,362.59		251,362.59
合计	251,362.59		251,362.59	251,362.59		251,362.59

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	34,330,400.00	34,330,400.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	34,330,400.00	34,330,400.00
二、累计摊销		
1、期初余额	10,299,119.74	10,299,119.74
2、本期增加金额	686,607.96	686,607.96
(1) 计提	686,607.96	686,607.96
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	10,985,727.70	10,985,727.70
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	23,344,672.30	23,344,672.30
2、期初账面价值	24,031,280.26	24,031,280.26

13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,779,704.45	266,955.67	2,023,038.40	303,455.76
可抵扣亏损	9,163,608.85	1,374,541.33	9,163,608.85	1,374,541.33
合计	10,943,313.30	1,641,497.00	11,186,647.25	1,677,997.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,818,863.68	5,420,182.43
可抵扣亏损	66,238,638.29	61,035,384.83
合计	71,057,501.97	66,455,567.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025年	16,934,193.09	16,934,193.09
2026年	11,878,069.92	11,878,069.92
2027年	323,376.73	323,376.73
2028年	6,908,822.17	6,908,822.17
2029年	7,630,414.49	7,630,414.49
2030年	4,957,820.83	4,957,820.83
2031年	5,931,003.17	5,931,003.17
2032年	5,771,806.51	6,471,684.43
2033年	5,903,131.38	
合计	66,238,638.29	61,035,384.83

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,928,456.07	1,928,456.07
合计	1,928,456.07	1,928,456.07

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	35,050,000.00	35,600,000.00
保证借款	200,000.00	6,600,000.00
信用借款	509,394.07	

项目	期末余额	期初余额
应计利息	51,176.74	67,419.39
合计	35,810,570.81	42,267,419.39

16、应付账款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	51,455,059.63	56,141,552.15
合计	51,455,059.63	56,141,552.15

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,430,868.76	43,819,562.14
1至2年	14,523,692.33	9,528,281.89
2至3年	2,517,256.50	2,010,875.39
3年以上	983,242.04	782,832.73
合计	51,455,059.63	56,141,552.15

17、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,912,442.59	1,169,919.94
合计	1,912,442.59	1,169,919.94

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,156.40	16,266,016.65	16,271,612.65	88,560.40
二、离职后福利-设定提存计划		2,214,017.03	2,214,017.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,156.40	18,480,033.68	18,485,629.68	88,560.40

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,025,808.44	15,025,808.44	
二、职工福利费		256,165.36	256,165.36	
三、社会保险费		961,943.65	961,943.65	
其中：医疗保险费		911,626.36	911,626.36	
工伤保险费		50,317.30	50,317.30	
生育保险费				
四、住房公积金	70,146.40			

			8,480.00	61,666.40
五、工会经费和职工教育经费	24,010.00	22,099.20	19,215.20	26,894.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	94,156.40	16,266,016.65	16,271,612.65	88,560.40

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,177,155.81	2,177,155.81	
2.失业保险费		36,861.22	36,861.22	
3.企业年金缴费				
合计		2,214,017.03	2,214,017.03	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	378,963.55	825,191.27
土地使用税	395,133.50	395,133.10
房产税	99,332.58	99,872.54
城市维护建设税	150,097.72	181,333.68
教育费附加	143,981.93	166,293.22
代扣代缴个人所得税	21,619.83	23,397.30
其他税费	255,173.68	254,463.38
合计	1,444,302.79	1,945,684.49

20、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	24,077,743.52	18,652,920.99
合计	24,077,743.52	18,652,920.99

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,420,237.22	16,905,157.67
代收代付款	567,000.64	567,000.64
押金保证金	217,377.00	224,877.00
其他	873,128.66	955,885.68
合计	24,077,743.52	18,652,920.99

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖新马投资有限公司	15,706,757.67	未结算

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的背书商业承兑汇票	1,812,753.23	2,924,848.53
合同负债中的销项税	248,617.54	152,089.59
合计	2,061,370.77	3,076,938.12

22、长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,881,523.49	2,881,523.49
合计	2,881,523.49	2,881,523.49

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
二轻集体联社、贷款担保	1,135,000.00	1,135,000.00
改制费	1,746,523.49	1,746,523.49
合计	2,881,523.49	2,881,523.49

23、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	7,122,596.56		1,705,649.16	5,416,947.40	政府补助
合计	7,122,596.56		1,705,649.16	5,416,947.40	

(2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿款	7,122,596.56		1,705,649.16			5,416,947.40	与资产相关
合计	7,122,596.56		1,705,649.16			5,416,947.40	与资产相关

24、股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,664,986.62			5,664,986.62
合计	5,664,986.62			5,664,986.62

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,199,672.11			1,199,672.11
合计	1,199,672.11			1,199,672.11

27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-37,994,329.14	-36,498,164.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-37,994,329.14	-36,498,164.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	592,121.97	-1,496,164.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-37,402,207.17	-37,994,329.14

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,359,972.63	54,763,140.75	83,901,557.74	66,145,287.36
其他业务	442,452.73	390,715.60	630,048.90	578,965.54
合计	73,802,425.36	55,153,856.35	84,531,606.64	66,724,252.90

(2) 合同收入及成本按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
空气（真空）助力制动系统部件	29,599,599.96	23,240,254.52	33,558,224.51	27,911,783.09
气压制动系统部件	39,830,449.56	28,429,540.17	46,620,463.20	35,256,719.47
液压制动系统部件	2,677,710.63	1,908,978.37	3,322,818.56	2,553,403.49
其他	1,252,212.48	1,184,367.69	400,051.47	423,381.31
合计	73,359,972.63	54,763,140.75	83,901,557.74	66,145,287.36

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,224.26	196,979.17
教育费附加	159,446.03	140,699.69
房产税	284,011.80	284,551.80
土地使用税	938,360.40	938,360.40
水利基金	44,281.46	50,718.98
印花税	22,140.71	25,359.48

车船税	9,641.04	7,421.04
合计	1,681,105.70	1,644,090.56
30、销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	571,440.15	695,824.10
差旅费	371,519.57	373,078.89
职工薪酬	1,523,323.20	1,437,865.13
三包工时服务费	162,180.68	436,725.32
维修费	1,074,167.38	1,038,381.27
业务招待费	364,269.10	461,777.79
其他	127,063.28	645,928.20
合计	4,193,963.36	5,089,580.70
31、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,141,402.42	5,005,652.17
差旅、交通费	365,413.34	478,839.05
折旧费	303,641.27	313,323.14
无形资产摊销	686,607.96	686,607.96
修理费	129,807.92	144,089.88
咨询服务费	295,208.27	320,633.33
其他费用	767,566.89	498,481.16
合计	7,689,648.07	7,447,626.69
32、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,207,403.53	2,340,657.60
直接投入	1,077,427.14	884,704.86
折旧与摊销费用	722,783.28	740,337.43
设计费	26,922.78	6,631.80
其他费用	183,094.75	102,811.06
合计	4,217,631.48	4,075,142.75
33、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,782,277.59	3,055,117.10
减：利息收入	3,627.91	4,164.45
银行手续费	22,542.05	6,149.60
担保费	64,000.00	19,000.00
合计	2,865,191.73	3,076,102.25
34、其他收益		

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗就业补贴	65,466.99	115,524.10	与收益相关
科技创新政策奖励补贴		100,000.00	与收益相关
科技能力提升补贴	10,000.00	10,000.00	与收益相关
促进新型工业化政策补贴		32,300.00	与收益相关
扶持产业发展政策补贴		15,000.00	与收益相关
科小高企培育企业研发奖励		200,000.00	与收益相关
2022 科技计划项目（首款）		210,000.00	与收益相关
高新技术产品认定		10,000.00	与收益相关
知识产权专项奖补	300,000.00	200,000.00	与收益相关
税收减免	3,461.11		与收益相关
合计	378,928.10	892,824.10	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,922.46	-34,262.10
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	-53,922.46	-34,262.10

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,417.83	-86,883.99
合计	4,417.83	-86,883.99

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	550,832.57	-279,053.12
其他应收款坏账损失	50,486.18	-19,431.57
合计	601,318.75	-298,484.69

38、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,705,649.16	1,705,649.16	
其他	0.01		0.01
合计	1,705,649.17	1,705,649.16	0.01

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	1,705,649.16	1,705,649.16	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	1,705,649.16	1,705,649.16	

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,748.00		7,748.00
其他	1,050.00	1,150.00	1,050.00
合计	8,798.00	1,150.00	8,798.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	36,500.09	148,667.50
合计	36,500.09	148,667.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	628,622.06	-1,347,496.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,293.30	-202,124.51
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-255,847.37	-237,675.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,001.29	31,055.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	802,697.59	1,168,683.56
税法规定的额外可扣除费用	-632,644.72	-611,271.41
所得税费用	36,500.09	148,667.50

41、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,627.91	4,164.45
往来款及其他	207,899.39	
政府补助	381,728.10	892,824.10
合计	593,255.40	896,988.55

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	575,177.47	406,147.87

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	3,465,144.94	4,044,898.00
合计	4,040,322.41	4,451,045.87
(2) 与投资活动有关的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、在建工程等其他长期资产支付的现金	279,778.76	188,495.57
合计	279,778.76	188,495.57
(3) 与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
担保公司担保费	64,000.00	19,000.00
合计	64,000.00	19,000.00
43、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	592,121.97	-1,496,164.23
加：信用减值损失	-601,318.75	298,484.69
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,269,760.85	2,296,590.38
无形资产摊销	686,607.96	686,607.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,748.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,417.83	86,883.99
财务费用（收益以“-”号填列）	2,846,277.59	3,074,117.10
投资损失（收益以“-”号填列）	53,922.46	34,262.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,500.09	148,667.50
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）	116,659.82	-2,206,874.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,837,826.68	3,391,541.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,635,246.25	-2,909,923.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,206,442.59	3,404,192.97
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	本期发生额	上期发生额
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	1,379,056.84	1,187,760.59
减：现金的期初余额	1,187,760.59	1,217,171.16
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	191,296.25	-29,410.57

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,379,056.84	1,187,760.59
其中：库存现金	6,662.40	6,112.40
可随时用于支付的银行存款	1,372,394.44	1,181,648.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,379,056.84	1,187,760.59

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	33,621,568.15	5,852,994.05	抵押借款
机器设备	4,776,848.14	884,546.42	反担保
土地使用权	34,330,400.00	23,344,672.30	抵押借款
合计	72,728,816.29	30,082,212.77	

45、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,207,403.53	2,340,657.60
直接投入	1,077,427.14	884,704.86
折旧与摊销费用	722,783.28	740,337.43
设计费	26,922.78	6,631.80
其他费用	183,094.75	102,811.06
合计	4,217,631.48	4,075,142.75
其中：费用化研发支出	4,217,631.48	4,075,142.75
资本化研发支出		

六、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业：	期末余额	期初余额
投资账面价值合计	253,605.56	307,528.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-53,922.46	-34,262.10
--综合收益总额	-53,922.46	-34,262.10

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否

符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	396,132.09			396,132.09
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	396,132.09			396,132.09
持续以公允价值计量的资产总额	396,132.09			396,132.09

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资系公司持有的股票投资，存在活跃交易市场，以其活跃市场报价确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
张武江、叶新年	实际控制人

2、其他持股 5%以上的股东

关联方名称	与本公司的关系
胡丹红	董事、总经理

3、本公司的合营和联营企业情况

关联方名称	与本企业关系
芜湖鑫力橡塑有限公司	联营企业

4、公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
张武江	董事长
胡丹红	董事、总经理
李钢	董事、副总经理
乔跃平	董事、副总经理
朱旭东	董事、财务总监

关联方名称	与本公司关系
毛文华	董事
王世荣	董事
崔晶晶	董事
周邦跃	监事会主席
孙求平	监事
俞水金	监事
丁树人	董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 关联方采购

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖鑫力橡塑有限公司	采购材料	1,917,725.60	2,585,753.04

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张武江、叶新年	本公司	14,000,000.00	2022/3/30	2023/3/30	是
张武江、叶新年	本公司	6,800,000.00	2022/4/8	2023/4/8	是
张武江、叶新年	本公司	10,500,000.00	2022/4/28	2023/4/28	是
张武江、叶新年	本公司	4,400,000.00	2022/6/28	2023/6/28	是
张武江、叶新年	本公司	4,700,000.00	2022/12/27	2023/12/26	是
张武江、叶新年	本公司	13,800,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否
张武江、叶新年	本公司	6,350,000.00	2023/4/12	2024/4/11	否
张武江、叶新年	本公司	10,500,000.00	2023/4/28	2024/4/28	否
张武江、叶新年	本公司	4,400,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
张武江、叶新年	本公司	200,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否计息
朱旭东	1,150,000.00	760,000.00	1,910,000.00		否

(4) 关键管理人员报酬

关联方名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员	156.52	112.54

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	芜湖鑫力橡塑有限公司	3,080,923.33	3,059,663.24
其他应付款	朱旭东		1,150,000.00
其他应付款	胡丹红	238,600.00	238,600.00
其他应付款	李钢	279,800.00	279,800.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	崔晶晶	102,800.00	102,800.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额	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		
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	378,928.10	
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	-49,504.63	
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财产损失		
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		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
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	-8,797.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	320,625.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	320,625.48	

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	50.77	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.28	0.01	0.01

（本页无正文）

公司名称：芜湖盛力科技股份有限公司

日期：2024年4月26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 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	378,928.1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-49,504.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,797.99
非经常性损益合计	320,625.48
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	320,625.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用