

上海永利带业股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011019650 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 上海永利带业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-117
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

## 审计报告

大华审字[2024]0011019650号

上海永利带业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海永利带业股份有限公司(以下简称永利股份)财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值
2. 收入确认

### (一) 商誉减值

#### 1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日止，永利股份合并财务报表附注所示商誉余额人民币 15,979.64 万元，属于永利股份的特殊资产（详见附注五、注释 18.）。

根据永利股份的会计政策，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

永利股份管理层通过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或资产组。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。

永利股份采用预测未来现金流量现值的方法确定资产组或资产组组合可收回金额，此方法需管理层作出重大判断，尤其是精密模塑行业未来的发展趋势、营业收入增长率、原材料价格波动率、资本投入增长率、人工成本增长率、环保成本增长率、永续增长率以及适用折现率的估计等。

由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，同时在评估潜在

减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对永利股份确定的资产组或资产组组合的认定进行评估；
- (2) 对采用的估值方法进行了解和评价，并与估值专家讨论估值方法的具体运用；
- (3) 对在估值过程中运用的关键假设、估值参数和折现率进行考虑和评价；
- (4) 复核商誉减值测试的计算过程；
- (5) 与治理层和管理层沟通。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值风险的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

2023 年度，永利股份合并财务报表附注所示收入总额人民币 202,196.15 万元（详见附注五、注释 41.），主要系轻型输送带收入总额人民币 99,837.26 万元，精密模塑-炜丰国际收入总额人民币 102,358.89 万元。

根据永利股份的会计政策，永利股份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。

永利股份在国内的销售涉及食品加工、石材加工、娱乐健身、烟草生产、物流运输、农产品加工、纺织印染、电子制造、印刷包装、

教育玩具、消费电子、通信设备、医疗设备、家电等行业。各行业对商品的履约义务及控制权的认定涉及重大的管理层判断，因此收入确认的准确性存在固有风险和控制风险。

由于收入是永利股份的关键指标之一，且因各行业对收入确认要素的认定涉及管理层重大判断，使得收入可能存在被确认于不正确的期间或控制以达到目标或预期水平的控制风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性；

(2) 选取一定比例的客户，对收入发生额、发出商品余额实施函证程序并就未回函部分执行替代测试；

(3) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，对库龄较长的发出商品进行评估，关注销售收入是否记录在正确的会计期间；

(4) 选取一定比例的销售业务，查验销售合同、订单、送货单、验收单、对账单、结算记录、发票等，评价收入确认的真实性、准确性；

(5) 选取一定比例的客户，查验应收账款期后收款和发出商品期后结转情况；

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况；

(7) 与治理层和管理层沟通。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的相关判

断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

永利股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

永利股份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，永利股份管理层负责评估永利股份的持续经营能力，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永利股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永利股份的财务报告过程。

#### 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：

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，就可能导致对永利股份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告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永利股份不能持续经营。

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。

6. 就永利股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 陈 林

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

蔺 琤

二〇二四年四月二十六日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	1,087,221,822.27	1,043,773,282.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	40,530,745.43	35,222,030.05
应收账款	注释3	540,871,307.66	488,351,340.84
应收款项融资	注释4	18,597,684.21	15,099,460.14
预付款项	注释5	13,864,487.69	12,315,501.37
其他应收款	注释6	129,266,370.06	20,120,598.37
存货	注释7	389,048,234.81	357,753,628.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8		122,540,940.59
其他流动资产	注释9	47,131,173.70	25,425,133.57
<b>流动资产合计</b>		<b>2,266,531,825.83</b>	<b>2,120,601,916.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10		
长期股权投资	注释11		
其他权益工具投资	注释12	124,726,721.54	125,801,687.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释13	718,255,670.23	545,847,365.11
在建工程	注释14	66,938,494.88	161,217,115.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释15	234,725,213.29	97,100,532.41
无形资产	注释16	111,584,106.14	96,860,994.33
开发支出	注释17	142,770.18	95,190.66
商誉	注释18	159,796,444.84	155,793,008.50
长期待摊费用	注释19	9,022,018.18	11,204,678.89
递延所得税资产	注释20	10,061,161.44	9,612,858.57
其他非流动资产	注释21	521,274,925.74	425,336,409.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,956,527,526.46</b>	<b>1,628,869,841.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,223,059,352.29</b>	<b>3,749,471,757.42</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释22	309,079,324.23	297,471,929.60
交易性金融负债	注释23		458,340.41
衍生金融负债			
应付票据	注释24	52,125,000.00	82,405,583.23
应付账款	注释25	181,336,536.40	154,908,407.69
预收款项			
合同负债	注释26	47,549,177.89	48,141,774.18
应付职工薪酬	注释27	40,561,302.78	40,585,945.35
应交税费	注释28	38,051,561.57	52,105,936.12
其他应付款	注释29	38,538,078.29	97,061,933.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释30	64,128,320.71	30,317,728.08
其他流动负债	注释31	26,885,050.39	28,381,208.43
<b>流动负债合计</b>		<b>798,254,352.26</b>	<b>831,838,786.18</b>
非流动负债：			
长期借款	注释32	48,409,844.55	41,805,440.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释33	191,229,925.81	81,941,846.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释34	5,766,483.54	8,587,959.13
递延所得税负债	注释20	41,220,226.93	45,156,757.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>286,626,480.83</b>	<b>177,492,003.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,084,880,833.09</b>	<b>1,009,330,789.49</b>
股东权益：			
股本	注释35	816,206,041.00	816,206,041.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释36	1,231,797,609.30	1,230,443,192.23
减：库存股	注释37	1,294,114.77	
其他综合收益	注释38	41,507,136.69	22,852,207.94
专项储备			
盈余公积	注释39	89,842,881.00	76,713,150.34
未分配利润	注释40	859,745,303.43	496,640,216.46
归属于母公司股东权益合计		<b>3,037,804,856.65</b>	<b>2,642,854,807.97</b>
少数股东权益		<b>100,373,662.55</b>	<b>97,286,159.96</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,138,178,519.20</b>	<b>2,740,140,967.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,223,059,352.29</b>	<b>3,749,471,757.42</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释41	2,021,961,528.68	2,100,715,083.25
减：营业成本	注释41	1,352,485,338.88	1,459,013,841.52
税金及附加	注释42	13,781,838.97	11,653,407.96
销售费用	注释43	172,099,976.33	153,375,946.00
管理费用	注释44	187,897,784.65	169,680,335.22
研发费用	注释45	69,393,749.47	66,702,066.73
财务费用	注释46	-23,702,612.07	-13,550,282.85
其中：利息费用	注释46	21,390,731.88	12,405,648.40
利息收入	注释46	36,472,688.05	20,779,538.85
加：其他收益	注释47	18,800,715.85	18,148,621.97
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	12,470,028.77	5,433,804.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释48		-2,294,822.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	注释48	-362.06	
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）	注释49	458,340.41	-458,340.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-3,156,452.41	4,115,815.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-4,010,406.70	3,564,162.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	145,233,141.58	135,831.27
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>419,800,819.95</b>	<b>284,779,663.53</b>
加：营业外收入	注释53	1,235,598.60	322,407.53
减：营业外支出	注释54	606,430.44	-3,037,229.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>420,429,988.11</b>	<b>288,139,300.66</b>
减：所得税费用	注释55	36,291,219.62	42,021,698.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>384,138,768.49</b>	<b>246,117,602.27</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		384,138,768.49	246,117,602.27
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		376,234,817.63	244,667,292.07
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,903,950.86	1,450,310.20
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>23,093,547.36</b>	<b>57,530,016.72</b>
<b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>18,654,928.75</b>	<b>55,372,770.97</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		<b>-1,074,966.21</b>	<b>-1,058,936.97</b>
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-1,074,966.21	-1,058,936.97
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		<b>19,729,894.96</b>	<b>56,431,707.94</b>
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		19,729,894.96	56,431,707.94
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,438,618.61</b>	<b>2,157,245.75</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>407,232,315.85</b>	<b>303,647,618.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		394,889,746.38	300,040,063.04
归属于少数股东的综合收益总额		12,342,569.47	3,607,555.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.4610	0.2998
（二）稀释每股收益		0.4610	0.2998

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,004,141,752.37	2,084,809,908.60
收到的税费返还		25,044,232.55	53,586,293.96
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	45,585,593.84	26,043,977.21
经营活动现金流入小计		2,074,771,578.76	2,164,440,179.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,908,443.08	1,044,602,059.51
支付给职工以及为职工支付的现金		503,673,020.92	479,355,179.80
支付的各项税费		133,815,176.12	99,711,419.76
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	109,628,487.46	84,078,017.75
经营活动现金流出小计		1,807,025,127.58	1,707,746,676.82
经营活动产生的现金流量净额		267,746,451.18	456,693,502.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		63,077,560.77	62,987,605.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,272,639.75	1,565,515.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,506,495.01	66,679,317.97
收到其他与投资活动有关的现金	注释56		61,200,000.00
投资活动现金流入小计		136,856,695.53	192,432,439.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,745,056.46	153,082,803.82
投资支付的现金		470,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,769.36	
支付其他与投资活动有关的现金	注释56	20,000,000.00	349,000,000.00
投资活动现金流出小计		309,219,225.82	502,082,803.82
投资活动产生的现金流量净额		-172,362,530.29	-309,650,364.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,450,214.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,450,214.32	
取得借款收到的现金		479,045,295.30	319,342,633.40
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	19,994,400.00	
筹资活动现金流入小计		502,489,909.62	319,342,633.40
偿还债务支付的现金		466,312,691.33	317,245,500.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,448,808.45	5,999,779.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		290,699.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	71,713,671.57	122,466,600.74
筹资活动现金流出小计		546,475,171.35	445,711,880.50
筹资活动产生的现金流量净额		-43,985,261.73	-126,369,247.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		18,666,310.41	36,548,405.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,014,450,466.27	957,228,169.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,084,515,435.84	1,014,450,466.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00				1,230,443,192.23		22,852,207.94		76,713,150.34	496,249,261.33	97,279,195.34	2,739,743,048.18
加：会计政策变更										390,955.13	6,964.62	397,919.75
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00				1,230,443,192.23		22,852,207.94		76,713,150.34	496,640,216.46	97,286,159.96	2,740,140,967.93
<b>三、本年增减变动金额</b>					1,354,417.07	1,294,114.77	18,654,928.75		13,129,730.66	363,105,086.97	3,087,502.59	398,037,551.27
（一）综合收益总额							18,654,928.75			376,234,817.63	12,342,569.47	407,232,315.85
（二）股东投入和减少资本						1,294,114.77					3,450,214.32	2,156,099.55
1. 股东投入的普通股											3,450,214.32	3,450,214.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						1,294,114.77						-1,294,114.77
（三）利润分配									13,129,730.66	-13,129,730.66	-290,699.30	-290,699.30
1. 提取盈余公积									13,129,730.66	-13,129,730.66		
2. 对股东的分配											-290,699.30	-290,699.30
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					1,354,417.07						-12,414,581.90	-11,060,164.83
<b>四、本期末余额</b>	816,206,041.00				1,231,797,609.30	1,294,114.77	41,507,136.69		89,842,881.00	859,745,303.43	100,373,662.55	3,138,178,519.20

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00				1,231,397,622.71			-32,520,563.03		76,713,150.34	251,843,389.93	97,720,618.69	2,441,360,259.64
加：会计政策变更											129,534.46	1,999.71	131,534.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00				1,231,397,622.71			-32,520,563.03		76,713,150.34	251,972,924.39	97,722,618.40	2,441,491,793.81
<b>三、本年增减变动金额</b>					-954,430.48			55,372,770.97			244,667,292.07	-436,458.44	298,649,174.12
(一) 综合收益总额								55,372,770.97			244,667,292.07	3,607,555.95	303,647,618.99
(二) 股东投入和减少资本												-1,909,000.00	-1,909,000.00
1. 股东投入的普通股												-1,909,000.00	-1,909,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					-954,430.48							-2,135,014.39	-3,089,444.87
<b>四、本期末余额</b>	816,206,041.00				1,230,443,192.23			22,852,207.94		76,713,150.34	496,640,216.46	97,286,159.96	2,740,140,967.93

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上期期末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,007,704.85	20,433,588.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,950,369.95	33,510,120.34
应收账款	注释1	295,809,111.37	280,200,379.90
应收款项融资		17,638,508.87	13,709,179.67
预付款项		11,165,020.06	1,836,266.10
其他应收款	注释2	166,651,445.50	1,512,949.86
存货		80,156,833.16	85,126,029.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			122,540,940.59
其他流动资产		3,743,281.22	3,781,442.87
<b>流动资产合计</b>		<b>661,122,274.98</b>	<b>562,650,897.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	1,643,784,250.87	1,567,613,840.06
其他权益工具投资		123,368,928.12	123,368,928.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,747,430.04	47,183,563.82
在建工程		7,776,767.22	2,219,190.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,274,287.45	2,270,895.34
无形资产		1,782,283.85	2,610,109.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		376,243.40	1,369,303.93
递延所得税资产		483,142.42	19,177.22
其他非流动资产		230,352,199.36	203,337,345.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,092,945,532.73</b>	<b>1,949,992,354.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,754,067,807.71</b>	<b>2,512,643,251.68</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,056,666.64	82,070,222.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		229,697,000.00	147,457,000.00
应付账款		76,723,943.18	110,458,841.25
预收款项			
合同负债		4,823,934.95	5,358,666.00
应付职工薪酬		4,424,712.54	4,177,485.39
应交税费		399,048.40	1,513,835.25
其他应付款		3,430,126.46	48,175,303.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,010,101.31	1,296,739.78
其他流动负债		25,764,555.72	29,455,061.37
<b>流动负债合计</b>		<b>426,330,089.20</b>	<b>429,963,154.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,902,405.51	759,591.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,297,728.55	17,445,840.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,200,134.06</b>	<b>18,205,432.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>485,530,223.26</b>	<b>448,168,587.11</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		816,206,041.00	816,206,041.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,239,844,456.91	1,239,844,456.91
减：库存股		1,294,114.77	
其他综合收益		7,997,206.61	7,997,206.61
专项储备			
盈余公积		87,616,418.74	74,486,688.08
未分配利润		118,167,575.96	-74,059,728.03
<b>股东权益合计</b>		<b>2,268,537,584.45</b>	<b>2,064,474,664.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,754,067,807.71</b>	<b>2,512,643,251.68</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释4	629,595,445.03	542,906,672.75
减：营业成本	注释4	564,786,230.44	483,178,831.35
税金及附加		1,656,105.86	1,866,955.37
销售费用		17,148,250.98	13,395,196.32
管理费用		36,342,550.36	26,624,196.93
研发费用		20,416,298.11	17,859,588.43
财务费用		750,509.77	-3,834,367.66
其中：利息费用		3,777,688.29	4,628,795.50
利息收入		3,137,607.69	7,720,075.11
加：其他收益		5,678,593.44	2,207,726.78
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	66,843,173.56	3,119,745.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		527,271.42	5,806,220.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,053,312.41	206,057.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,283,335.92	-270,255.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>204,774,561.44</b>	<b>14,885,767.31</b>
加：营业外收入		1,537.68	5,403.70
减：营业外支出		31,141.57	64,340.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>204,744,957.55</b>	<b>14,826,830.75</b>
减：所得税费用		-612,077.10	121,393.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>205,357,034.65</b>	<b>14,705,437.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,357,034.65	14,705,437.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>205,357,034.65</b>	<b>14,705,437.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,017,436.94	448,260,528.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,404,776.47	3,213,513.63
经营活动现金流入小计		522,422,213.41	451,474,041.79
购买商品、接受劳务支付的现金		402,009,786.08	304,341,196.92
支付给职工以及为职工支付的现金		63,728,181.43	52,079,239.42
支付的各项税费		10,563,914.63	10,538,364.05
支付其他与经营活动有关的现金		21,658,331.73	13,584,875.56
经营活动现金流出小计		497,960,213.87	380,543,675.95
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>		24,461,999.54	70,930,365.84
<strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		62,212,603.58	59,682,105.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,440,785.96	226,049.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,506,495.01	66,679,317.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,159,884.55	126,587,472.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,558,140.16	6,949,018.21
投资支付的现金		76,170,410.81	36,337,126.48
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		20,000,000.00	199,000,000.00
投资活动现金流出小计		109,728,550.97	242,286,144.69
<strong>投资活动产生的现金流量净额</strong>		23,431,333.58	-115,698,671.85
<strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	132,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金		192,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,094,950.00	3,887,466.82
支付其他与筹资活动有关的现金		5,919,785.48	3,171,039.76
筹资活动现金流出小计		201,014,735.48	217,058,506.58
<strong>筹资活动产生的现金流量净额</strong>		-21,014,735.48	-85,058,506.58
<strong>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</strong>		-10,366.02	42,471.25
<strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong>		26,868,231.62	-129,784,341.34
加：期初现金及现金等价物余额		20,433,588.00	150,217,929.34
<strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong>		47,301,819.62	20,433,588.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91		7,997,206.61		74,486,688.08	-74,078,905.25	2,064,455,487.35
加：会计政策变更										19,177.22	19,177.22
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91		7,997,206.61		74,486,688.08	-74,059,728.03	2,064,474,664.57
<b>三、本年增减变动金额</b>						1,294,114.77			13,129,730.66	192,227,303.99	204,062,919.88
（一）综合收益总额										205,357,034.65	205,357,034.65
（二）股东投入和减少资本						1,294,114.77					-1,294,114.77
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他						1,294,114.77					-1,294,114.77
（三）利润分配									13,129,730.66	-13,129,730.66	
1. 提取盈余公积									13,129,730.66	-13,129,730.66	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91	1,294,114.77	7,997,206.61		87,616,418.74	118,167,575.96	2,268,537,584.45

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91		7,997,206.61		74,486,688.08	-88,791,952.65	2,049,742,439.95
加：会计政策变更										26,787.34	26,787.34
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91		7,997,206.61		74,486,688.08	-88,765,165.31	2,049,769,227.29
<b>三、本年增减变动金额</b>										14,705,437.28	14,705,437.28
(一) 综合收益总额										14,705,437.28	14,705,437.28
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	816,206,041.00				1,239,844,456.91		7,997,206.61		74,486,688.08	-74,059,728.03	2,064,474,664.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海永利带业股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海永利带业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海永利带业制造有限公司，由史佩浩、王亦敏、王莉萍和上海永利工业制带有限公司共同投资组建，于 2002 年 1 月 10 日成立。原注册资本为人民币 500 万元，其中史佩浩出资人民币 300 万元，占注册资本的 60%；王亦敏出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；王莉萍出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；上海永利工业制带有限公司出资人民币 50 万元，占注册资本的 10%。上述注册资本业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚验（2002）字第 5026 号验资报告。

2005 年 12 月根据董事会决议和修改后章程规定，公司注册资本增至人民币 1,500 万元，其中史佩浩增资人民币 715 万元，王亦敏增资人民币 142.50 万元，王莉萍增资人民币 142.50 万元。本次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚验（2005）字第 30757 号验资报告。

2008 年 4 月 28 日，经股权转让后，公司股权结构变更为：史佩浩出资人民币 1,195.60 万元，占注册资本的 79.71%；王亦敏出资人民币 254.40 万元，占注册资本的 16.96%；王亦嘉出资人民币 50 万元，占注册资本的 3.33%。

2008 年 10 月 9 日，史佩浩将其持有的公司 10%股权转让给陆晓理、吴旺盛、王亦宜等 38 位自然人，公司股东人数由原来 3 人增至 41 人。

2008 年 10 月 21 日，根据公司董事会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 167 万元，由唐红军、吴福明、王勤和余兆建以货币资金方式认缴。其中唐红军认缴注册资本人民币 95.19 万元，吴福明认缴注册资本人民币 33.40 万元，王勤认缴注册资本人民币 21.71 万元，余兆建认缴注册资本人民币 16.70 万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2008）第 23906 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 1,667 万元，股东人数为 45 人，均以货币资金出资。

2008 年 12 月 22 日，根据发起人协议及章程规定，以上海永利带业制造有限公司截至 2008 年 11 月 30 日止经审计的净资产（由立信会计师事务所有限公司审定并出具信会师报字（2008）第 24021 号审计报告）为基准，折为股本人民币 6,300 万股。本次股份制改制业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2008）第 24080 号验资报告。

2009 年 8 月 27 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资

本人民币 423.60 万元，由张伟、吴旺盛、王亦宜、陈力强、陆晓理、恽黎明、蔡澜七方认缴，其中：张伟认缴注册资本人民币 220.50 万元；吴旺盛认缴注册资本人民币 63.00 万元；王亦宜认缴注册资本人民币 51.90 万元；陈力强认缴注册资本人民币 31.50 万元；陆晓理认缴注册资本人民币 18.90 万元；恽黎明认缴注册资本人民币 18.90 万元；蔡澜认缴注册资本人民币 18.90 万元。出资方式均为货币资金。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2009）第 24445 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 6,723.60 万元，股东人数为 46 人。

2010 年 2 月，股东王灿、李辉和马晓妍分别将其持有的公司 100,800 股、151,200 股和 50,400 股股权转让给史佩浩；2010 年 3 月，股东王成海和张四水分别将其持有的公司 50,400 股和 100,800 股股权转让给史佩浩；2010 年 6 月，股东江守义将其持有的公司 151,200 股股权转让给史佩浩，至此股东人数为 40 人。

2011 年 5 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]812 号文件批准，公司向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,250 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 12.90 元，募集资金总额为人民币 29,025.00 万元，扣除各项发行费用 2,924.99 万元，募集资金净额为人民币 26,100.01 万元。以上募集资金业经立信大华会计师事务所有限公司验证并出具大华验字[2011]165 号验资报告。至此，公司股本总额为 8,973.60 万元，其中社会流通股 2,250.00 万元。

2012 年 6 月 21 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,178.88 万元，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,178.88 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 7,178.88 万元。本次增资业经大华会计师事务所有限公司验证并出具大华验字[2012]194 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 16,152.48 万元，其中社会流通股 5,289.462 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可【2015】644 号《关于核准上海永利带业股份有限公司向黄晓东等发行股份购买资产的批复》文件及公司于 2015 年 6 月 5 日披露的《关于实施 2014 年年度权益分派后调整发行股份及支付现金购买资产发行价格和发行数量的公告》（公告编号 2015-043），公司向黄晓东等 10 名自然人以发行股份及支付现金方式购买青岛英东模塑科技集团有限公司 100%股权，新增股份 43,198,086 股，变更后的总股本为 204,722,886 股。此次增资后的注册资本和实收资本为人民币 204,722,886 元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]000434 号验资报告。

经公司 2015 年 11 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议、2015 年 12 月 2 日召开的 2015 年第三次临时股东大会、2016 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会于 2016 年 5 月 17 日核发的证监许可（2016）1050 号《关

于核准上海永利带业股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司非公开发行股票 47,192,559 股，共计募集股款人民币 1,369,999,987.77 元，扣除与发行有关的费用人民币 28,867,192.36 元，实际可使用募集资金人民币 1,341,132,795.41 元。上述实际可使用募集资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000782 号验资报告。

2017 年 9 月 28 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 201,532,356.00 元，以 251,915,445 股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 201,532,356 股，每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 201,532,356.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2017]000471 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 453,447,801.00 元。

2018 年 6 月 22 日，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 362,758,240.00 元，以 453,447,801 股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额 362,758,240 股，每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 362,758,240.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2018]000420 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 816,206,041.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 816,206,041 股。

根据 2023 年 11 月 1 日、2023 年 11 月 21 日召开第五届董事会第十八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份用于注销并减少注册资本，回购资金总额为不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 1,500 万元（含），回购价格不超过人民币 5.80 元/股（含），具体回购股份的数量以回购结束时实际回购的股份数量为准。2023 年 12 月 26 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式首次回购公司股份，回购数量为 329,300 股，占公司目前总股本（未扣除公司回购专用证券账户中的股份）的比例为 0.04%；回购的最高成交价为人民币 3.93 元/股，最低成交价为人民币 3.92 元/股，成交的总金额为人民币 1,294,114.77 元(含交易费用)。

公司于 2021 年 3 月 3 日取得了由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000734582791P 的营业执照。

公司法定代表人为史佩浩；经营期限为 2002 年 1 月 10 日至不约定期限。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属橡胶和塑料制品行业，主要区分为 2 个报告分部：轻型输送带分部和精密模塑分部。轻型输送带分部主要负责轻型输送带的生产与销售，其产品广泛应用于食品加工、石材加工、木材加工、娱乐健身、烟草生产、物流运输、农产品加工、纺织印染等行业，客户



群为各领域的终端客户；精密模塑分部主要负责精密模塑的生产与销售，面向玩具、电子、电信、健康医疗等行业，生产基地主要分布在珠三角和东南亚地区，客户定位于各领域的高端品牌厂商，客户群多为海外知名大企业。

### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 55 户，详见附注八、在其他主体中的权益，具体包括：

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	上海永利工业制带有限公司	永利黄浦	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	上海永利输送系统有限公司	永利崇明	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	Yong Li Korea Co., Ltd	永利韩国	控股子公司	二级	60.00	60.00
4	上海永晶投资管理有限公司	永晶投资	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	YongJing USA Investment and Management Co., INC	永晶美国	全资子公司	三级	100.00	100.00
6	Yongli Belting Japan Co., Ltd.	永利日本	全资子公司	三级	100.00	100.00
7	YongLi America, LLC	永利美国	控股子公司	四级	60.00	60.00
8	YongLi HongKong Holding Limited	永利香港	全资子公司	三级	100.00	100.00
9	PT YONGLI INDONESIA LTD	永利印尼	控股子公司	三级	60.00	60.00
10	上海链克自动化科技有限公司	链克科技	控股子公司	二级	60.00	60.00
11	永瑟材料科技（上海）有限公司	永瑟科技	全资子公司	二级	100.00	100.00
12	Yong Li International Holding B.V.	永利国际	全资子公司	二级	100.00	100.00
13	Yong Li Holland B.V.	永利荷兰	控股子公司	三级	67.00	67.00
14	YONGLI Research&Development B.V.	永利研发	控股子公司	四级	100.00	100.00
15	YONGLI Europe B.V.	永利欧洲	控股子公司	四级	100.00	100.00
16	Yong Li SP. Z.O.O.	永利波兰	控股子公司	四级	51.00	51.00
17	AW Deutschland GmbH	AW 德国	控股子公司	四级	100.00	100.00
18	YongLi Österreich GmbH	永利奥地利	控股子公司	四级	51.00	51.00
19	YONGLI Real Estate B.V.	永利资产	控股子公司	四级	100.00	100.00
20	YONGLI Nederland Wormer B.V.	永利荷兰 Wormer	控股子公司	四级	100.00	100.00
21	YONGLI Nederland Echt B.V.	永利荷兰 Echt	控股子公司	四级	100.00	100.00
22	炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）	炜丰国际	全资子公司	四级	100.00	100.00
23	Broadway Mold Co., Limited	百汇模具	全资子公司	五级	100.00	100.00
24	Broadway Precision Technology Limited	百汇科技	全资子公司	五级	100.00	100.00
25	Source Wealth Limited	兆源香港	全资子公司	五级	100.00	100.00
26	Broadway Precision Co., Limited	百汇精密 HK	全资子公司	五级	100.00	100.00
27	Broadway Industrial Holdings Limited	百汇工业 HK	全资子公司	五级	100.00	100.00
28	EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	EVER ALLY 公司	全资子公司	五级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
29	百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司	百汇精密深圳	全资子公司	六级	100.00	100.00
30	Broadway Industries (Thailand) Co.,Ltd.	百汇工业 Thailand	全资子公司	六级	100.00	100.00
31	Broadway Precision (Thailand) Co.,Ltd.	百汇精密 Thailand	全资子公司	六级	100.00	100.00
32	昆山海汇精密模具工业有限公司	昆山海汇	全资子公司	六级	100.00	100.00
33	Broadway Industries(Overseas) Limited	新艺工业	全资子公司	五级	100.00	100.00
34	永协精密科技（开平）有限公司	开平永协	全资子公司	七级	100.00	100.00
35	开平市百汇模具科技有限公司	开平百汇	全资子公司	六级	100.00	100.00
36	Modern Precision Technology, Inc	MPT	全资子公司	六级	100.00	100.00
37	上海工产有色金属有限公司	上海工产	全资子公司	二级	100.00	100.00
38	昆山恺博传动系统有限公司	昆山恺博	控股子公司	三级	100.00	100.00
39	永利（辽宁）带业有限公司	永利辽宁	控股子公司	二级	82.00	82.00
40	R.F. Clarke Ltd.	RFC 公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
41	南通加富输送设备有限公司	南通加富	全资子公司	二级	100.00	100.00
42	海安加富工业装备制造有限公司	海安加富	全资子公司	三级	100.00	100.00
43	YongLi South America LTDA	永利南美	控股子公司	四级	70.00	70.00
44	旻寻（上海）网络科技有限公司	旻寻科技	控股子公司	二级	60.00	60.00
45	上海尤利璞智能设备制造有限公司	尤利璞	控股子公司	二级	60.00	60.00
46	安徽永利输送科技有限责任公司	永利安徽	全资子公司	二级	100.00	100.00
47	上海永利恺博传动系统有限公司	永利恺博	控股子公司	二级	60.00	60.00
48	YongLi Deutschland GmbH	永利德国	控股子公司	四级	75.00	75.00
49	百汇精密（澳门）有限公司（BROADWAY PRECISION (MACAU) CO. LIMITED）	百汇精密澳门	全资子公司	五级	100.00	100.00
50	上海带云盟科技有限公司	带云盟	全资子公司	二级	100.00	100.00
51	BROADWAY INDUSTRIES PTE.LTD.	新加坡百汇	全资子公司	六级	100.00	100.00
52	Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	墨西哥百汇	全资子公司	七级	100.00	100.00
53	YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	永利越南	控股子公司	四级	55.00	55.00
54	永利带业（成都）有限公司	永利成都	全资子公司	二级	100.00	100.00
55	永利（广东）传动系统有限公司	永利广东	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 1 户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
永利带业（成都）有限公司	新设增加
永利（广东）传动系统有限公司	新设增加
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	新设增加
BROADWAY INDUSTRIES PTE.LTD.	新设增加
Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	非同一控制下企业合并增加

## 2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited	完成注销

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 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 日止为一个会计年度。

### (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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额大于等于净资产的 0.5%
本期坏账准备收回或转回金额	单项金额大于等于净资产的 0.5%
超过一年的预付款项	单项金额大于等于净资产的 0.5%
重要的在建工程	单项金额大于等于净资产的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于等于净资产的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付账款	单项金额大于等于净资产的 0.5%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 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。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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。

## (十) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 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。

## (十一) 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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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：

1) 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。

2) 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、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、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同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。

本公司在前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、账龄组合、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) 对于租赁应收款项，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。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 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。

## （十二）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附注三、（十一）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
商业承兑汇票组合	按承兑单位信用等级分类	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量坏账准备

### (十三) 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附注三、（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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
销售客户组合	参考应收款项的销售客户进行信用风险组合分类	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	集团合并范围内公司往来款	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，通过违约风险敞口未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十四) 应收款项融资

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附注三、（十一）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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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量坏账准备

### (十五) 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附注三、（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

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其他应收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
非销售客户组合	参考应收款项的非销售客户进行信用风险组合分类	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	集团合并范围内公司往来款	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，通过违约风险敞口未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他款项组合	根据特定对象和特定性质，认定为较低信用风险，包括：应收出口退税款、职工备用金、无风险保证金及押金	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，通过违约风险敞口未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (十六) 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、在途物资等。

#### (2) 存货发出计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

#### (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) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 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。

### (十七) 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附注三、(十一) 6. 金融工具减值。

### (十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一) 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长期应收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长期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
其他款项组合	根据特定对象和特定性质，认定为较低信用风险，包括：应收股权转让款等	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测，通过违约风险敞口未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十九) 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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十) 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-无固定期限	0 和 5	0.00-5.00
机器设备	直线法	3-20	0 和 5	4.75-33.33
运输设备	直线法	3-5	0 和 5	19.00-33.33
办公设备及其他	直线法	2-5	0 和 5	19.00-50.00

\*公司下属永利波兰拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限；公司下属永利资产拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限；公司下属永利韩国拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限；公司下属百汇精密 Thailand 拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限。

#### (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附注三、（二十五）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。

## **(二十一) 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附注三、（二十五）长期资产减值。

## **(二十二) 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。

## (二十三)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。

## (二十四)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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

### 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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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。

### 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	依据
土地使用权	47-50	不超过产证载明使用年限
系统软件	3、5、10	以合同或授权书载明的年限,如无则按 3 年
专利权	5-10	以合同或授权书载明的年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 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。

## (二十五) 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、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。

## (二十六) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3-5
厂房、房屋租赁费	9.75
厂房工程改造	1-8.75
软件服务费	3

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十九) 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。

### (三十) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 外销产品

公司出口货物运至港口后，在货物报关离港并获取电子口岸信息后，本公司财务依据报关单据、电子口岸信息、货运单据等确认收入。

### (2) 内销产品

公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，并与公司确认商品数量及结算金额后商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (三十一) 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

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

### 2. 合同取得成本

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

年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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。

## (三十二) 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。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

### (三十四) 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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	办公设备租赁、车位租赁等

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附注三、(二十三)和附注三、(二十九)。

#### 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 and 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。

### (三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十六) 回购本公司股份

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

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

### (三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

- (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债

和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	9,039,503.64	131,534.17	9,171,037.81
未分配利润	251,843,389.93	129,534.46	251,972,924.39
少数股东权益	97,720,618.69	1,999.71	97,722,618.40

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	9,214,938.82	397,919.75	9,612,858.57
未分配利润	496,249,261.33	390,955.13	496,640,216.46
少数股东权益	97,279,195.34	6,964.62	97,286,159.96

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	42,288,083.97	-266,385.58	42,021,698.39
少数股东损益	1,445,345.29	4,964.91	1,450,310.20

## （2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	23、21、20、19、18、16、13、11、10、8、7	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5	
教育费附加 (含地方教育费附加)	实缴流转税税额	5	
企业所得税	应纳税所得额	10-33.59	注 2

##### 注 1:

(1) 公司下属永利国际、永利荷兰、永利欧洲、永利研发、永利资产、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 因注册地在荷兰按当地应纳增值税增值额的 21% 计缴增值税。

(2) 公司下属 AW 德国、永利德国因注册地在德国按当地应纳增值税增值额的 19% 计缴增值税。

(3) 公司下属永利韩国因注册地在韩国按当地应纳增值税增值额的 10% 计缴增值税。

(4) 公司下属永利印尼因注册地在印尼按当地应纳增值税增值额的 11% 计缴增值税。

(5) 公司下属永利波兰因注册地在波兰按当地应纳增值税增值额的 23% 计缴增值税。

(6) 公司下属百汇工业 Thailand 和百汇精密 Thailand 因注册地在泰国按当地应纳增值税增值额的 7% 计缴增值税。

(7) 公司下属注册地在 British Virgin Islands、美国、香港和澳门的公司，按当地规定不征增值税。

(8) 公司下属永利奥地利因注册地在奥地利按当地应纳增值税增值额的 20% 计缴增值税。

(9) 公司下属永利日本因注册地在本国按当地应纳增值税增值额的 10% 计缴增值税。

(10) 公司下属 RFC 公司因注册地在北爱尔兰按当地应纳增值税增值额的 23% 计缴增值税。

(11) 公司下属永利南美因注册地在巴西按当地应纳增值税增值额的 18% 计缴增值税。

(12) 公司下属新加坡百汇因注册地在新加坡按当地应纳增值税增值额的 8% 计缴增值税。

(13) 公司下属墨西哥百汇因注册地在墨西哥按当地应纳增值税增值额的 16% 计缴增值税。

(14) 公司下属永利越南因注册地在越南按当地应纳增值税增值额的 8% 计缴增值税。



注 2:

不同纳税主体所得税税率说明:

序号	公司名称	税率 (%)	备注
1	上海永利带业股份有限公司	15	注册地为中国上海, 高新技术企业
2	上海永利输送系统有限公司	15	注册地为中国上海, 高新技术企业
3	上海永利工业制带有限公司	25	注册地为中国上海
4	上海永晶投资管理有限公司	25	注册地为中国上海自贸区
5	Yongli Belting Japan Co., Ltd.	33.59	注册地为日本
6	Yong Li Korea Co., Ltd	9、19	注册地为韩国, 应税总额 2 亿韩元以内按 9% 计征, 超过部分按 19% 计征
7	Yong Li International Holding B.V.	19、25.8	注册地为荷兰, 应税总额 20 万欧元以内按 19% 计征, 超过部分按 25.8% 计征
8	Yong Li Holland B.V.		
9	YONGLI Europe B.V.		
10	YONGLI Research&Development B.V.		
11	YONGLI Nederland Wormer B.V.		
12	YONGLI Nederland Echt B.V.		
13	YONGLI Real Estate B.V.		
14	Yong Li SP. Z.O.O.	19	注册地为波兰
15	YongJing USA Investment and Management Co., INC	4.9	注册地为美国印第安纳州
		21	联邦税
16	YongLi America, LLC		注册地为美国印第安纳州, 按业务发生所在地所得税率计征
17	AW Deutschland GmbH	15.825	注册地为德国, 根据规定, 所得税率为 15%, 同时需按所得税额 5.5% 缴纳团结互助税, 综合税率 15.825%
18	YongLi Österreich GmbH	25	注册地为奥地利
19	Plastec International Holdings Limited	0	注册地为 British Virgin Islands
20	Broadway Mold Co., Limited	0	注册地为 British Virgin Islands
21	Broadway Precision Technology Limited	16.5	注册地为中国香港
22	Source Wealth Limited	16.5	注册地为中国香港
23	Broadway Precision Co., Limited	16.5	注册地为中国香港
24	Broadway Industrial Holdings Limited	16.5	注册地为中国香港
25	EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	16.5	注册地为中国香港
26	百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司	15	注册地为中国深圳, 高新技术企业
27	Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.	20	注册地为泰国
28	Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	20	注册地为泰国
29	昆山海汇精密模具工业有限公司	25	注册地为中国昆山
30	YongLi HongKong Holding Limited	16.5	注册地为中国香港

序号	公司名称	税率 (%)	备注
31	PT YONGLI INDONESIA LTD	25	注册地为印尼雅加达。一般法定所得税率为 25%。营业额不超过 48 亿印尼盾且符合条件的小企业, 可按营业额的 1%计征; 除此之外, 营业额不超过 500 亿印尼盾的, 可对其营业额不超过 48 亿印尼盾的部分享受 12.5%的优惠税率。
32	永瑟材料科技(上海)有限公司	25	注册地为中国上海
33	新艺工业(香港)有限公司 (BROADWAY INDUSTRIES (OVERSEAS) LIMITED)	16.5	注册地为中国香港
34	永协精密科技(开平)有限公司	25	注册地为中国开平
35	开平市百汇模具科技有限公司	15	注册地为中国开平, 高新技术企业
36	Modern Precision Technology, Inc	6.5	应税总额不超过美元 5 万元(含美元 5 万元)
		7.5	应税总额美元 5 万元至美元 10 万元(含美元 10 万元)
		9	应税总额超过美元 10 万元
		21	联邦税
37	上海工产有色金属有限公司	25	注册地为中国上海
38	昆山恺博传动系统有限公司	20	注册地为中国昆山
39	永利(辽宁)带业有限公司	20	注册地为中国沈阳
40	R.F. Clarke Ltd.	12.5	注册地为北爱尔兰
41	南通加富输送设备有限公司	25	注册地为中国南通
42	海安加富工业装备制造有限公司	20	注册地为中国南通
43	上海链克自动化科技有限公司	20	注册地为中国上海
44	旻寻(上海)网络科技有限公司	20	注册地为中国上海
45	上海尤利璞智能设备制造有限公司	20	注册地为中国上海
46	安徽永利输送科技有限责任公司	25	注册地为中国宣城
47	上海永利恺博传动系统有限公司	20	注册地为中国上海
48	YongLi Deutschland GmbH	15.825	注册地为德国, 根据规定, 所得税率为 15%, 同时需按所得税额 5.5%缴纳团结互助税, 综合税率 15.825%
49	YongLi South America LTDA	15、25	注册地为巴西, 应税总额雷亚尔 24 万元以内按 15%计征, 超过部分按 25%计征
50	百汇精密(澳门)有限公司 (BROADWAY PRECISION (MACAU) CO. LIMITED)	0、12	注册地为中国澳门, 应税总额不超过澳门元 60 万元(含澳门元 60 万元)免税, 应税总额超过澳门元 60 万元按 12%计征
51	上海带云盟科技有限公司	20	注册地为中国上海
52	BROADWAY INDUSTRIES PTE.LTD.	17	注册地为新加坡
53	Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	30	注册地为墨西哥
54	YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	20	注册地为越南
55	永利带业(成都)有限公司	20	注册地为中国成都
56	永利(广东)传动系统有限公司	20	注册地为中国佛山

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 公司已通过高新技术企业复审，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2023 年 11 月 15 日，证书编号：GR202331000169，有效期为三年。公司在《高新技术企业证书》有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 公司下属上海永利输送系统有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2022 年 11 月 15 日，证书编号：GR202231000620，有效期为三年。永利崇明在《高新技术企业证书》有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 公司下属百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2023 年 10 月 16 日，证书编号：GR202344202464，有效期为三年。百汇精密深圳在《高新技术企业证书》有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4. 公司下属开平市百汇模具科技有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2023 年 12 月 27 日，证书编号：GR202344000112，有效期为三年。开平百汇在《高新技术企业证书》有效期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5. 根据税务总局公告 2023 年第 6 号文件和税务总局公告 2022 年第 13 号文件，属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。公司部分下属子公司本期满足上述小微企业条件，享受税收优惠政策，详见上述（一）公司主要税种和税率中不同纳税主体所得税税率说明。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	478,667.00	333,433.63
银行存款	1,084,036,768.84	1,014,117,032.64
其他货币资金	2,706,386.43	28,901,708.61
未到期应收利息		421,107.57
合计	1,087,221,822.27	1,043,773,282.45
其中：存放在境外的款项总额	536,000,913.25	545,030,671.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		7,097,316.73
股份回购账户存款	1,705,885.23	
保函保证金	400,000.56	310,591.88
定期存款质押		20,893,800.00
其他保证金	600,500.64	600,000.00
未到期应收利息		421,107.57
合计	2,706,386.43	29,322,816.18

## 注释2. 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	40,346,535.43	34,697,075.45
商业承兑汇票	184,210.00	524,954.60
合计	40,530,745.43	35,222,030.05

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,630,716.47
商业承兑汇票		
合计		25,630,716.47

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	553,892,239.60	494,853,620.76
1-2 年（含 2 年）	7,754,315.24	12,673,139.76
2-3 年（含 3 年）	4,107,718.45	2,274,216.93
3-4 年（含 4 年）	2,235,878.52	4,211,961.93
4-5 年（含 5 年）	2,034,831.39	8,164,907.36
5 年以上	39,234,665.65	31,382,579.14
小计	609,259,648.85	553,560,425.88
减：坏账准备	68,388,341.19	65,209,085.04
合计	540,871,307.66	488,351,340.84

## 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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	609,259,648.85	100.00	68,388,341.19	11.22	540,871,307.66
其中：按销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	609,259,648.85	100.00	68,388,341.19	11.22	540,871,307.66
合计	609,259,648.85	100.00	68,388,341.19	11.22	540,871,307.66

续：

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	553,560,425.88	100.00	65,209,085.04	11.78	488,351,340.84
其中：按销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	553,560,425.88	100.00	65,209,085.04	11.78	488,351,340.84
合计	553,560,425.88	100.00	65,209,085.04	11.78	488,351,340.84

## 3. 按组合计提坏账准备

组合中，按销售客户组合法计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	553,892,239.60	20,890,527.60	3.77
1 至 2 年 (含 2 年)	7,754,315.24	1,938,578.81	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	4,107,718.45	2,053,859.22	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,235,878.52	2,235,878.52	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,034,831.39	2,034,831.39	100.00
5 年以上	39,234,665.65	39,234,665.65	100.00
合计	609,259,648.85	68,388,341.19	11.22

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,209,085.04	3,750,817.60		717,283.64	145,722.19	68,388,341.19
其中：按销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	65,209,085.04	3,750,817.60		717,283.64	145,722.19	68,388,341.19
合计	65,209,085.04	3,750,817.60		717,283.64	145,722.19	68,388,341.19

## 5. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	717,283.64

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备余额
第一名	50,073,153.21	8.22	
第二名	45,593,542.22	7.48	
第三名	44,868,313.54	7.36	2,243,415.68
第四名	44,865,402.51	7.36	1,767,837.12
第五名	12,860,571.39	2.11	643,028.57
合计	198,260,982.87	32.53	4,654,281.37

## 注释4. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,597,684.21	15,099,460.14
合计	18,597,684.21	15,099,460.14

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,615,416.42	
商业承兑汇票		
合计	79,615,416.42	

## 注释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 (含 1 年)	12,993,847.45	93.72	11,884,752.63	96.50
1 至 2 年 (含 2 年)	512,204.81	3.69	376,788.81	3.06
2 至 3 年 (含 3 年)	340,712.00	2.46	42,659.31	0.35
3 年以上	17,723.43	0.13	11,300.62	0.09
合计	13,864,487.69	100.00	12,315,501.37	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,266,905.68	9.14	1 年以内 (含 1 年)	未到结算期
第二名	538,805.83	3.89	1 年以内 (含 1 年)	未到结算期
第三名	516,715.96	3.73	1 年以内 (含 1 年)	未到结算期
第四名	397,349.10	2.87	1 年以内 (含 1 年)	未到结算期
第五名	352,371.41	2.54	1 年以内 (含 1 年)	未到结算期
合计	3,072,147.98	22.17		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,266,370.06	20,120,598.37
合计	129,266,370.06	20,120,598.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 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 (含 1 年)	122,127,648.46	10,044,085.97
1 至 2 年 (含 2 年)	4,049,309.79	2,398,619.47
2 至 3 年 (含 3 年)	2,305,683.70	3,116,650.11
3 至 4 年 (含 4 年)	2,978,806.59	5,116,545.91
4 至 5 年 (含 5 年)	4,807,696.32	699,986.66
5 年以上	2,816,518.91	2,759,371.46
小计	139,085,663.77	24,135,259.58
减：坏账准备	9,819,293.71	4,014,661.21
合计	129,266,370.06	20,120,598.37

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,854,019.39	8,094,912.36
备用金及员工借款	9,539,227.07	8,272,456.82
往来款	2,018,917.78	2,970,196.40
出口退税	2,799,195.46	2,500,988.55
拆迁补偿款	110,835,738.02	
其他	2,038,566.05	2,296,705.45
小计	139,085,663.77	24,135,259.58
减：坏账准备	9,819,293.71	4,014,661.21
合计	129,266,370.06	20,120,598.37

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,815,409.97	1.31	1,815,409.97	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	137,270,253.80	98.69	8,003,883.74	5.83	129,266,370.06
其中：按非销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	117,248,100.35	84.30	8,003,883.74	6.83	109,244,216.61
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	20,022,153.45	14.40			20,022,153.45
合计	139,085,663.77	100.00	9,819,293.71	7.06	129,266,370.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,815,409.97	7.52	1,815,409.97	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,319,849.61	92.48	2,199,251.24	9.85	20,120,598.37
其中：按非销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	5,906,164.36	24.47	2,199,251.24	37.24	3,706,913.12
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	16,413,685.25	68.01			16,413,685.25
合计	24,135,259.58	100.00	4,014,661.21	16.63	20,120,598.37

### 4. 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阪东（上海）管理有限公司	1,815,409.97	1,815,409.97	100.00	结算方式待确认
合计	1,815,409.97	1,815,409.97	100.00	

### 5. 按组合计提坏账准备

(1) 组合中，按非销售客户组合法计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	113,099,160.04	5,654,957.99	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,684,612.87	421,153.22	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,073,109.82	536,554.91	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	268,611.67	268,611.67	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	121,497.01	121,497.01	100.00
5 年以上	1,001,108.94	1,001,108.94	100.00
合计	117,248,100.35	8,003,883.74	6.83



(2) 组合中，采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及员工借款	8,482,732.71		
保证金及押金	8,449,644.49		
出口退税	2,799,195.46		
其他	290,580.79		
合计	20,022,153.45		

6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	2,199,251.24		1,815,409.97	4,014,661.21
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	5,855,158.02			5,855,158.02
本期转回				
本期转销				
本期核销	73,818.66			73,818.66
其他变动				
外币报表折算	23,293.14			23,293.14
期末余额	8,003,883.74		1,815,409.97	9,819,293.71

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	拆迁补偿款	110,835,738.02	1 年以内 (含 1 年)	79.69	5,541,786.90
第二名	出口退税	2,799,195.46	1 年以内 (含 1 年)	2.01	
第三名	保证金及押金款	2,656,012.50	1 年以内 (含 1 年)	1.91	
第四名	保证金及押金款	2,265,053.70	3 至 4 年 (含 4 年)	1.63	
第五名	其他	1,815,409.97	5 年以上	1.31	1,815,409.97
合计		120,371,409.65		86.55	7,357,196.87

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	105,747,823.65	5,647,917.67	100,099,905.98	86,047,230.09	3,035,291.23	83,011,938.86
在途物资	1,176,860.83		1,176,860.83	1,179,289.61		1,179,289.61
在产品	25,835,309.30	3,688,505.93	22,146,803.37	21,629,276.44	5,725,680.48	15,903,595.96
库存商品	105,054,782.04	7,747,500.71	97,307,281.33	93,581,895.55	5,018,986.44	88,562,909.11
发出商品	60,277,454.68	4,370,938.70	55,906,515.98	59,636,525.08	4,352,257.01	55,284,268.07
委托加工物资	740,388.58		740,388.58	1,388,986.16	130,159.48	1,258,826.68
周转材料	3,236,285.82	198.23	3,236,087.59	3,122,635.79	2,809.28	3,119,826.51
自制半成品	112,151,404.35	3,717,013.20	108,434,391.15	112,111,125.56	2,678,151.73	109,432,973.83
合计	414,220,309.25	25,172,074.44	389,048,234.81	378,696,964.28	20,943,335.65	357,753,628.63

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	3,035,291.23	3,844,333.09	121,533.70	1,353,240.35		5,647,917.67
委托加工物资	130,159.48			130,159.48		
在产品	5,725,680.48	8,105,540.79		10,142,715.34		3,688,505.93
库存商品	5,018,986.44	3,348,700.35	98,554.70	718,740.78		7,747,500.71
发出商品	4,352,257.01	517,831.88		499,150.19		4,370,938.70
周转材料	2,809.28	401.33		3,012.38		198.23
自制半成品	2,678,151.73	1,493,868.42	-1,756.31	453,250.64		3,717,013.20
合计	20,943,335.65	17,310,675.86	218,332.09	13,300,269.16		25,172,074.44

### 注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收股权转让款及利息		122,540,940.59
合计		122,540,940.59

### 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	19,438,550.61	7,280,119.94
待认证进项税额	17,419,079.43	13,675,639.54
预缴企业所得税	10,270,241.40	4,412,947.26
预缴其他税项	3,302.26	56,426.83
合计	47,131,173.70	25,425,133.57

### 注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权转让款 及利息				128,990,463.80	6,449,523.21	122,540,940.59	
减：一年内到期的 长期应收款				128,990,463.80	6,449,523.21	122,540,940.59	
合计							

### 注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
翊优捷(苏州)智能设备科技 有限公司	1,606,651.97	1,606,651.97				
合计	1,606,651.97	1,606,651.97				

续：

被投资单位	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		
联营企业						
翊优捷(苏州)智能设备科技 有限公司					1,606,651.97	1,606,651.97
合计					1,606,651.97	1,606,651.97

### 注释12. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

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	
上海欣巴自动 化科技股份有 限公司	117,687,128.12						117,687,128.12
深圳德科精密 科技有限公司	2,432,759.63				1,074,966.21		1,357,793.42
昆明途恒科技 有限公司	5,681,800.00						5,681,800.00
合计	125,801,687.75				1,074,966.21		124,726,721.54

续：

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
上海欣巴自动化科技股份有限公司		9,408,478.37		非交易目的而持有的权益工具
深圳德科精密科技有限公司			17,642,206.58	非交易目的而持有的权益工具
昆明途恒科技有限公司				非交易目的而持有的权益工具
合计		9,408,478.37	17,642,206.58	

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海欣巴自动化科技股份有限公司	非交易目的而持有的权益工具		9,408,478.37			
深圳德科精密科技有限公司	非交易目的而持有的权益工具			17,642,206.58		
昆明途恒科技有限公司	非交易目的而持有的权益工具					
合计			9,408,478.37	17,642,206.58		

\*1: 2019 年 10 月末，股权转让后本公司持有欣巴科技股权比例为 18.2559%，因出售所持有欣巴科技的股权而丧失对其的重大影响，改按金融工具确认和计量准则的相关规定对剩余股权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，重分类至其他权益工具投资核算。基于收益法资产评估报告和本公司与新增投资者协商结果，所持剩余股权的公允价值为人民币 108,278,649.75 元。在公司转让欣巴科技部分股权的同时，欣巴科技新增注册资本，公司放弃优先认缴出资权，持有的欣巴科技股权比例被稀释到 14.8380%。后续由于欣巴科技新增注册资本、分配股利并增发股份，本公司占欣巴科技注册资本的 12.9626%。根据 2019 年年末欣巴科技估值，持有欣巴科技股权的公允价值为人民币 118,703,868.59 元。2020 年度，由于欣巴科技进一步增发股份，根据年末估值公司持有欣巴科技股权的公允价值为人民币 117,687,128.12 元。2023 年度业经银信资产评估有限公司评估并出具银信咨报字（2024）第 02015 号报告，欣巴科技估值未发生明显变化。

\*2: 2019 年 10 月和 12 月，公司全资子公司百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司（以下简称“百汇精密深圳”）分别以自有资金共人民币 19,000,000.00 元通过增资扩股的方式投资认缴深圳德科精密科技有限公司（以下简称“德科精密”）人民币 3,520,000.00 元的新增注册资本，德科精密原注册资本为人民币 15,000,000.00 元，本次增资扩股完成后，德科精密注册资本增加至人民币 18,520,000.00 元，百汇精密深圳占德科精密增资后注册资本的 19.01%。由于购买德科精密至 2019 年年末之间的间隔较短，德科精密的经营环境和经营情

况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本人民币 19,000,000.00 元作为年末公允价值的合理估计进行计量。2020 年至 2023 年德科精密的经营环境和经营情况、财务状况未达预期且同行业企业较少，故公司按账面净资产作为年末公允价值的合理估计进行计量。

\*3: 2021 年 4 月，本公司以自有资金人民币 5,681,800.00 元通过增资扩股的方式投资认缴昆明途恒科技有限公司人民币 1,136,400.00 元的新增注册资本，昆明途恒原注册资本为人民币 10,000,000.00 元，本次增资扩股完成后，昆明途恒注册资本增加至人民币 11,136,400.00 元，本公司占昆明途恒增资后注册资本的 10.2044%。2021 年 7 月，昆明途恒新增注册资本 227,300 元，注册资本增加至人民币 11,363,700.00 元，本公司占昆明途恒增资后注册资本的 10%。由于购买昆明途恒至 2023 年年末昆明途恒的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本人民币 5,681,800.00 元作为 2023 年年末公允价值的合理估计进行计量。

### 注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	718,255,670.23	545,847,365.11
固定资产清理		
合计	718,255,670.23	545,847,365.11

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	419,511,375.41	706,248,613.66	26,155,659.08	199,966,669.65	1,351,882,317.80
2. 本期增加金额	223,507,666.55	45,127,014.06	5,089,316.30	13,954,570.83	287,678,567.74
其中：购置	30,810,317.05	21,688,096.79	4,518,780.32	10,999,563.46	68,016,757.62
在建工程转入	185,120,975.07	17,387,437.89	174,681.40	1,453,586.10	204,136,680.46
外币报表折算差额	7,576,374.43	6,051,479.38	395,854.58	1,501,421.27	15,525,129.66
3. 本期减少金额	31,867,746.74	21,732,872.11	2,179,630.91	7,960,006.16	63,740,255.92
其中：处置或报废	31,867,746.74	21,732,872.11	2,179,630.91	7,960,006.16	63,740,255.92
4. 期末余额	611,151,295.22	729,642,755.61	29,065,344.47	205,961,234.32	1,575,820,629.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	107,879,041.72	522,306,641.62	19,656,870.78	156,192,398.57	806,034,952.69
2. 本期增加金额	21,403,774.32	57,436,874.69	2,586,272.81	21,018,344.93	102,445,266.75
其中：本期计提	20,591,903.84	53,398,765.88	2,369,951.33	19,976,688.73	96,337,309.78
外币报表折算差额	811,870.48	4,038,108.81	216,321.48	1,041,656.20	6,107,956.97
3. 本期减少金额	24,287,286.50	17,882,398.09	1,956,813.31	6,788,762.15	50,915,260.05
其中：处置或报废	24,287,286.50	17,882,398.09	1,956,813.31	6,788,762.15	50,915,260.05
4. 期末余额	104,995,529.54	561,861,118.22	20,286,330.28	170,421,981.35	857,564,959.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	506,155,765.68	167,781,637.39	8,779,014.19	35,539,252.97	718,255,670.23
2. 期初账面价值	311,632,333.69	183,941,972.04	6,498,788.30	43,774,271.08	545,847,365.11

- 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。
- 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 截至 2023 年 12 月 31 日止，期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。
- 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产抵押情况详见附注十三、（一）。

#### 注释14. 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
崇明厂房工程	1,835,236.82		1,835,236.82	1,965,236.82		1,965,236.82
工产厂房工程	4,950,013.39		4,950,013.39	82,672,492.93		82,672,492.93
安徽 3400 贴合生产线	3,766,861.93		3,766,861.93	1,128,318.58		1,128,318.58
泰国厂房工程	22,494,827.82		22,494,827.82			
安徽厂房工程				65,588,861.57		65,588,861.57
开平厂房及宿舍工程	16,653,510.02		16,653,510.02	5,988,159.16		5,988,159.16
SAP 财务软件	7,121,899.95		7,121,899.95			
其他	10,116,144.95		10,116,144.95	3,874,046.20		3,874,046.20
合计	66,938,494.88		66,938,494.88	161,217,115.26		161,217,115.26

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
崇明厂房工程	1,965,236.82			130,000.00	1,835,236.82
工产厂房工程	82,672,492.93	43,202,638.81	120,925,118.35		4,950,013.39
泰国厂房工程		22,218,364.14		-276,463.68	22,494,827.82
安徽厂房工程	65,588,861.57	10,206,796.82	75,795,658.39		0.00
开平厂房及宿舍工程	5,988,159.16	10,665,350.86			16,653,510.02
SAP 财务软件		7,121,899.95			7,121,899.95
安徽 3400 贴合生产线	1,128,318.58	2,638,543.35			3,766,861.93
其他	3,874,046.20	15,241,764.22	7,415,903.72	1,583,761.75	10,116,144.95
合计	161,217,115.26	111,295,358.15	204,136,680.46	1,437,298.07	66,938,494.88

“本期其他减少”系本期转入无形资产 1,759,384.53 元，汇率变动-452,086.46 元，转入管理费用 130,000.00 元。

#### 注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	119,975,958.64		119,975,958.64
2. 本期增加金额	192,905,888.82	3,886,374.40	196,792,263.22
其中：租赁	189,098,943.15	3,792,266.93	192,891,210.08
外币报表折算差额	3,806,945.67	94,107.47	3,901,053.14
3. 本期减少金额	15,441,504.17		15,441,504.17
其中：终止租赁	15,441,504.17		15,441,504.17
4. 期末余额	297,440,343.29	3,886,374.40	301,326,717.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,875,426.23		22,875,426.23
2. 本期增加金额	53,805,620.13	776,563.15	54,582,183.28
其中：本期计提	53,169,329.51	757,758.89	53,927,088.40
外币报表折算差额	636,290.62	18,804.26	655,094.88
3. 本期减少金额	10,856,105.11		10,856,105.11
其中：终止租赁	10,856,105.11		10,856,105.11
4. 期末余额	65,824,941.25	776,563.15	66,601,504.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
其中：本期计提			
3. 本期减少金额			
其中：租赁到期			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	231,615,402.04	3,109,811.25	234,725,213.29
2. 期初账面价值	97,100,532.41		97,100,532.41

### 注释16. 无形资产

项目	土地使用权	系统软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,823,613.04	25,935,707.26	337,082.25	133,096,402.55
2. 本期增加金额	18,860,779.46	2,592,425.59	-196.62	21,453,008.43
其中：购置	19,089,209.00	560,237.19		19,649,446.19
内部研发		29,050.48		29,050.48
在建工程转入		1,759,384.53		1,759,384.53
外币报表折算差额	-228,429.54	243,753.39	-196.62	15,127.23
3. 本期减少金额	3,948,319.65			3,948,319.65
其中：处置	3,948,319.65			3,948,319.65
4. 期末余额	121,736,072.85	28,528,132.85	336,885.63	150,601,091.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,027,030.73	23,007,842.72	200,534.77	36,235,408.22
2. 本期增加金额	2,736,720.60	1,594,898.91	50,741.29	4,382,360.80
其中：本期计提	2,736,720.60	1,466,011.89	50,560.63	4,253,293.12
外币报表折算差额		128,887.02	180.66	129,067.68
3. 本期减少金额	1,600,783.83			1,600,783.83
其中：处置	1,600,783.83			1,600,783.83
4. 期末余额	14,162,967.50	24,602,741.63	251,276.06	39,016,985.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	107,573,105.35	3,925,391.22	85,609.57	111,584,106.14
2. 期初账面价值	93,796,582.31	2,927,864.54	136,547.48	96,860,994.33

### 注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
系统软件及专利权	95,190.66	77,230.00		600.00	29,050.48	142,770.18
合计	95,190.66	77,230.00		600.00	29,050.48	142,770.18



## 注释18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差异	处置	其他	
Yong Li SP. ZO.O.	1,265,081.21		74,358.39			1,339,439.60
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	733,979,539.98		10,640,718.98			744,620,258.96
YONGLI Nederland Wormer B.V.	30,157,114.26		1,772,561.79			31,929,676.05
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	772,430.73		11,198.16			783,628.89
Modern Precision Technology, Inc	963,085.57		16,331.22			979,416.79
昆山恺博传动系统有限公司	80,559.01					80,559.01
R.F.ClarkeLtd.	3,915,847.64		301,825.51			4,217,673.15
南通加富输送设备有限公司	54,619.34					54,619.34
YongLi Deutschland GmbH	2,439,234.12		143,372.25			2,582,606.37
合计	773,627,511.86		12,960,366.30			786,587,878.16

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差异	处置	其他	
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	617,062,072.63		8,945,731.80			626,007,804.43
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	772,430.73		11,198.16			783,628.89
合计	617,834,503.36		8,956,929.96			626,791,433.32

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司分别以存在商誉的各子公司整体资产及业务作为独立的资产组或资产组组合进行减值测试。

炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 及其下属子公司于 2018 年分别以现金支付的方式收购 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED 100% 股权和以现金增资的方式收购 Modern Precision Technology, Inc 82% 股权, 分别形成商誉人民币 783,628.89 元和人民币 979,416.79 元。鉴于 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED 和 Modern Precision Technology, Inc 与炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 的业务关联性较强, 且管理层的监控和决策方式上基本是一体化管理, 故将上述两个业务合并至炜丰

国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）资产组组合进行商誉减值测试。

#### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

对存在商誉的各子公司的资产组或资产组组合可回收金额按照资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的最近财务预算及预测数据确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合各子公司的商业计划、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。

以下说明了管理层为进行收购炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）形成商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设和参数：

关键参数	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)
详细预测期增长率（2024 年-2028 年）	2024: 9.06%, 2025: 1.56%, 2026: 0.97%, 2027: 0.98%, 2028:0.96%
后续预测期增长率（2029 年开始）	0%
平均毛利率	30%
税前折现率	14%

管理层所采用的增长率基于各子公司的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定，不超过各子公司的长期平均增长率。预测年度期间的毛利率是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析各资产组和资产组组合的可收回金额。

收购炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）形成商誉减值测试情况如下：

项目	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) (港币万元)
商誉账面余额①	82,362.26
商誉减值准备余额②	69,165.48
商誉账面价值③=①-②	13,196.78
未确认归属于少数股东权益的商誉余额④	23.72
未确认归属于少数股东权益的商誉减值准备余额⑤	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥=③+④-⑤	13,220.50
资产组的账面价值⑦	30,950.47
包含整体商誉的资产组的公允价值⑧=⑥+⑦	44,170.97
资产组预计未来现金流量的现值⑨	47,923.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑩=⑧-⑨	

由于管理层已将收购炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）形成的商誉及其下属子公司的商誉合并进行商誉减值测试，下属子公司未确认归属于少数股东的商誉在合并层面整体减值测试后无法单独剔除，则单独测试归属于母公司层面的商誉减值情况如下：

项目	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) (港币万元)
包含整体商誉的资产组的公允价值①	44,170.97
归属于少数股东资产组账面价值②	
归属于少数股东商誉③	23.72
归属于母公司的包含商誉的资产组的公允价值④=①-②-③	23.72
资产组预计未来现金流量的现值⑤	47,923.00
归属于少数股东的资产组预计未来现金流量的现值⑥	
归属于母公司的资产组预计未来现金流量的现值⑦=⑤-⑥	47,923.00
归属于母公司的商誉减值损失（大于 0 时）⑧=④-⑦	

## 5. 商誉减值测试的影响

炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）业绩承诺完成情况：

单位：港币万元

承诺期	承诺金额(归属于母公司所有者的 扣除非经常性损益后净利润)	实现金额(归属于母公司所有者的 扣除非经常性损益后净利润)
2016 年度	16,121.10	18,395.81
2017 年度	17,708.80	18,312.42
2018 年度	19,540.80	26,295.42

炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）已完成 3 年业绩承诺，经测试，公司因收购炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）形成的商誉于 2023 年 12 月 31 日累计计提减值损失港币 690,790,100.00 元，按 2023 年末汇率折算人民币 626,007,804.43 元。

## 6. 商誉其他说明

(1) 公司下属 Yong Li Holland B.V.2013 年度自 Aris Wind B.V.处收购其持有的 Yong Li SP.ZO.O.51%股权，股权转让协议约定收购金额为 1,861,500.00 兹罗提，股权转让后，永利荷兰将享有永利波兰的利润并承担相应风险(包含转让前、转让时至转让后的权力和义务)。永利荷兰于 2013 年 12 月 4 日支付股权收购款欧元 444,090.00 元，永利波兰于 2013 年 12 月 30 日完成变更登记，购买日为 2013 年 12 月 31 日。永利波兰 2013 年 12 月 31 日账面可辨认净资产的公允价值为欧元 536,589.19 元，永利荷兰应享有可辨认净资产公允价值份额为欧元 273,660.49 元，合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为欧元 170,429.51 元

(按 2023 年 12 月 31 日汇率折算, 折合人民币 1,339,439.60 元) 于合并报表中确认为商誉。

(2) 2016 年度, 公司以非公开发行股票所募集的资金, 通过下属永利香港自 Plastec Technologies Ltd. 处收购其持有的炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 100% 股权, 股权转让协议约定收购金额为人民币 1,250,000,000.00 元 (按购买日汇率折算, 折合港币 1,433,075,379.77 元)。根据股权转让协议约定, 股权交割日为炜丰国际的股东名册完成变更。炜丰国际于 2016 年 10 月 11 日完成股东变更登记, 购买日为 2016 年 10 月 31 日。炜丰国际 2016 年 10 月 31 日账面可辨认净资产的公允价值为港币 611,398,238.50 元, 永利香港应享有可辨认净资产公允价值份额为港币 611,398,238.50 元, 截至 2016 年 10 月 31 日止, 合并成本和应享有的可辨认净资产公允价值份额差额为港币 821,677,141.27 元 (折合人民币 716,707,886.47 元) 在购买日合并报表中确认为商誉, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 744,620,258.96 元。

(3) 2017 年度, 公司下属永利荷兰以现金支付的方式收购 Vanderwell&Waij Beheer B.V. 100% 股权, 根据协议约定, 于 2017 年 1 月 16 日取得实际控制权, 购买日确定为 2017 年 1 月 1 日。截至 2017 年 1 月 1 日止, 被收购方 Vanderwell&Waij Beheer B.V. 可辨认净资产的公允价值为欧元 4,752,286.74 元, 合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额欧元 4,062,713.26 元, 商誉主要由 Vanderwell&Waij Beheer B.V. 下属子公司 YONGLI Nederland Wormer B.V. 产生。永利荷兰于 2022 年 12 月 20 日吸收合并其二级全资子公司 Vanderwell & Waij Beheer B.V. 并完成注销登记, 原商誉金额欧元 4,062,713.26 元转至 YONGLI Nederland Wormer B.V., 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 31,929,676.05 元。

(4) 2018 年度, 公司下属炜丰国际控股有限公司以现金支付的方式收购 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED 100% 股权, 在当地公证处办理公证手续后, 股权转让于 2018 年 4 月 19 日生效, 购买日确定为 2018 年 4 月 30 日。截至 2018 年 4 月 30 日止, 被收购方 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED 可辨认净资产的公允价值为港币 -864,714.77 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为港币 864,722.57 元 (折合人民币 698,566.13 元) 在购买日合并报表中确认为商誉, 2020 年 11 月 4 日 Ever Ally Developments Limited 将下属全资子公司开平市百汇模具科技有限公司 100% 股权转让给 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED, 2021 年 4 月 1 日 Ever Ally Developments Limited 完成公司注销, 其原商誉金额港币 864,722.57 元转至 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 783,628.89 元。

(5) 2018 年度, 公司下属 Broadway Mold Co. Limited 以现金增资的方式收购 Modern Precision Technology, Inc 82% 股权, 根据协议约定, 于 2018 年 11 月 9 日取得实际控制权, 购买日确定为 2018 年 11 月 30 日。截至 2018 年 11 月 30 日止, 被收购方 Modern Precision

Technology, Inc 可辨认净资产的公允价值为美元 1,831,362.23 元, Broadway Mold Co. Limited 应享有可辨认净资产公允价值份额为美元 1,501,717.03 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为美元 138,282.97 元(折合人民币 959,089.20 元)在购买日合并报表中确认为商誉, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 979,416.79 元。

(6) 2020 年度, 公司以现金增资的方式收购昆山恺博传动系统有限公司 51% 股权, 根据协议约定, 于 2020 年 9 月 7 日取得实际控制权, 购买日确定为 2020 年 9 月 7 日。截至 2020 年 9 月 7 日止, 被收购方昆山恺博传动系统有限公司可辨认净资产的公允价值为人民币-157,958.85 元, 公司应享有可辨认净资产公允价值份额为人民币-80,559.01 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为人民币 80,559.01 元在购买日合并报表中确认为商誉。

(7) 2020 年度, 公司下属 Yong Li Holland B.V. 以现金支付的方式收购 R.F. Clarke Ltd. 75% 股权, 根据协议约定, 于 2020 年 10 月 1 日取得实际控制权, 购买日确定为 2020 年 10 月 1 日。截至 2020 年 10 月 30 日止, 被收购方 R.F. Clarke Ltd. 可辨认净资产的公允价值为英镑 721,009.33 元, Yong Li Holland B.V. 应享有可辨认净资产公允价值份额为英镑 540,757.00 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为英镑 466,500.00 元(折合人民币 4,085,467.04 元)在购买日合并报表中确认为商誉, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 4,217,673.15 元。

(8) 2020 年度, 公司以现金支付的方式收购南通加富输送设备有限公司 100% 股权, 根据协议约定, 于 2020 年 11 月 2 日取得实际控制权, 购买日确定为 2020 年 11 月 2 日。截至 2020 年 11 月 2 日止, 被收购方南通加富输送设备有限公司可辨认净资产的公允价值为人民币-54,619.34 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为人民币 54,619.34 元在购买日合并报表中确认为商誉。

(9) 2021 年度, 公司下属 Yong Li Holland B.V. 以现金支付的方式购买 Yong Li Deutschland GmbH 30% 股权, 购买日之前原持有的股权比例为 45%, 该事项属于通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易。交易双方于 2021 年 2 月 28 日完成股权变更登记, 购买日确定为 2021 年 2 月 28 日。截至 2021 年 2 月 28 日止, 被收购方 Yong Li Deutschland GmbH 可辨认净资产的公允价值为欧元 461,854.24 元, Yong Li Holland B.V. 应享有可辨认净资产公允价值的份额为欧元 346,390.68 元, 合并成本欧元 675,000.00 元和应享有可辨认净资产公允价值份额的差额为欧元 328,609.32 元(折合人民币 2,585,695.30 元)在购买日合并报表中确认为商誉, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 按年末汇率折算, 该商誉折合人民币 2,582,606.37 元。

### 注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	9,533,034.52	2,215,658.12	3,296,043.05	-84,223.94	8,536,873.53
厂房、房屋租赁费	226,455.57		237,439.09	-10,983.52	
厂房工程改造	1,198,195.25	162,314.64	932,328.24	222,138.13	206,043.52
软件服务费	246,993.55	240,624.79	208,517.21		279,101.13
合计	11,204,678.89	2,618,597.55	4,674,327.59	126,930.67	9,022,018.18

“其他减少额”系本期处置厂房工程改造项目 222,685.11 元，汇率变动-95,754.44 元。

### 注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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
坏账准备	3,521,217.19	528,182.59		
资产减值准备	6,256,315.66	938,447.34	7,625,120.14	1,143,768.02
远期结售汇			458,340.41	68,751.06
内部交易未实现利润	31,898,932.70	6,219,162.92	29,268,381.14	6,114,229.25
租赁负债	149,815,119.19	22,186,787.21	42,892,899.36	6,333,105.69
预提费用	4,940,562.28	741,084.34	3,999,977.40	599,996.61
政府补助	5,766,483.54	864,972.54	8,587,959.13	1,288,193.88
合计	202,198,630.56	31,478,636.94	92,832,677.58	15,548,044.51

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	54,792,222.79	13,698,055.70	56,593,610.96	14,148,402.74
设备折旧政策与税法规定政策差异	88,566,335.89	13,044,550.42	109,148,426.21	16,530,733.72
其他权益工具投资公允价值变动	96,517,472.08	14,477,620.81	96,517,472.08	14,477,620.81
使用权资产	144,573,921.72	21,417,475.50	40,234,340.70	5,935,185.94
合计	384,449,952.48	62,637,702.43	302,493,849.95	51,091,943.21

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,417,475.50	10,061,161.44	5,935,185.94	9,612,858.57
递延所得税负债	21,417,475.50	41,220,226.93	5,935,185.94	45,156,757.27

#### 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	74,686,417.71	75,673,269.46
存货跌价准备	18,915,758.78	13,318,215.51
可抵扣亏损	113,458,126.40	272,283,845.55
长期股权投资减值准备	1,606,651.97	1,606,651.97
合计	208,666,954.86	362,881,982.49

2020 年度，本公司以现金支付的方式收购上海工产有色金属有限公司 100% 股权，根据协议约定于 2020 年 9 月 7 日取得实际控制权，购买日确定为 2020 年 8 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，上海工产拥有的土地使用权公允价值超出账面价值增值额人民币 54,792,222.79 元作为应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

2019 年度，本公司因出售所持有原上海欣巴自动化科技有限公司的股权而丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得为人民币 87,108,993.71 元，对剩余股权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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益的金额为人民币 10,425,218.84 元。2020 年度，其公允价值的后续变动计入其他综合收益的金额为人民币 -1,016,740.47 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，账面价值超出税务价值额人民币 96,517,472.08 元作为应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

#### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		25,645.89	
2024 年		193,487.82	
2025 年		947,632.18	
2026 年	2,550,746.26	7,679,549.17	
2027 年	4,169,085.93	6,815,529.48	
2028 年	80,925,355.73	88,284,467.88	
2029 年			
2030 年	2,231,370.00	2,231,370.00	
2031 年	11,776,946.59	158,040,147.45	
2032 年	11,804,621.89	8,066,015.68	
2033 年			
合计	113,458,126.40	272,283,845.55	

### 注释21. 其他非流动资产

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
大额存单及利息	438,880,686.39		438,880,686.39	405,522,512.87		405,522,512.87
预付工程及设备款	69,872,760.91		69,872,760.91	9,426,332.88		9,426,332.88
增值税留抵扣额	12,521,478.44		12,521,478.44	10,387,564.18		10,387,564.18
合计	521,274,925.74		521,274,925.74	425,336,409.93		425,336,409.93

### 注释22. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,873,611.12	68,954,465.35
抵押借款	29,638,145.61	35,125,617.07
保证借款	61,312,001.87	90,879,797.52
信用借款	22,756,950.00	2,761,500.00
银行承兑汇票贴现	174,675,188.90	98,220,316.09
未到期应付利息	823,426.73	1,530,233.57
合计	309,079,324.23	297,471,929.60

短期借款分类的说明：

\*1：质押借款详见附注十三、（一）。

\*2：抵押借款详见附注十三、（一）。

\*3：保证借款详见附注十二、（五）。

### 注释23. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	458,340.41		458,340.41	
其中：衍生金融负债	458,340.41		458,340.41	
合计	458,340.41		458,340.41	

### 注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,125,000.00	82,405,583.23
商业承兑汇票		
合计	52,125,000.00	82,405,583.23



应付票据的说明：

1. 截至 2023 年 12 月 31 日止，应付票据余额均为一年内到期的票据。
2. 开立应付票据具体情况详见附注十三、（一）。

#### 注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	159,622,330.97	125,386,454.59
应付设备款	2,668,932.85	3,237,960.25
应付工程款	636,811.28	332,751.24
应付加工费	6,019,148.10	10,317,647.43
应付其他款	12,389,313.20	15,633,594.18
合计	181,336,536.40	154,908,407.69

#### 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
云南万峰物资贸易有限公司	266,493.46	尚未结算

#### 注释26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收输送带款	11,202,545.58	11,648,283.54
预收模具款	36,328,937.75	36,137,185.09
预收塑胶件款	17,694.56	356,305.55
合计	47,549,177.89	48,141,774.18

#### 注释27. 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	汇率变动	期末余额
短期薪酬	36,513,408.02	480,397,558.58	480,559,750.32	370,847.88	36,722,064.16
离职后福利-设定提存计划	72,559.91	31,543,138.43	31,528,078.23	1,849.11	89,469.22
辞退福利	3,999,977.42	844,260.44	1,094,468.46		3,749,769.40
合计	40,585,945.35	512,784,957.45	513,182,297.01	372,696.99	40,561,302.78

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,946,118.96	412,733,473.68	411,337,730.08	370,810.20	36,712,672.76
职工福利费	49.99	33,902,036.93	33,902,036.92		50.00
社会保险费	1,302,964.57	23,446,931.72	24,749,902.94	6.65	
其中：基本医疗保险费	1,300,929.67	22,276,404.14	23,577,340.46	6.65	
工伤保险费		779,045.01	779,045.01		
生育保险费	2,034.90	391,482.57	393,517.47		
其他保险费					
住房公积金	1,786.55	6,976,904.46	6,976,003.38	31.03	2,718.66
工会经费和职工教育经费	262,487.95	3,338,211.79	3,594,077.00		6,622.74
合计	36,513,408.02	480,397,558.58	480,559,750.32	370,847.88	36,722,064.16

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
基本养老保险	72,559.91	30,664,793.45	30,649,733.25	1,849.11	89,469.22
失业保险费		878,344.98	878,344.98		
合计	72,559.91	31,543,138.43	31,528,078.23	1,849.11	89,469.22

## 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	19,123,034.46	31,842,071.27
增值税	9,483,610.30	10,696,803.84
个人所得税	7,166,023.22	7,951,936.70
城市维护建设税	649,753.59	501,482.11
教育费附加	497,256.14	384,996.88
房产税	546,317.47	245,597.10
土地使用税	87,620.72	87,688.07
印花税	381,339.00	339,430.32
其他	116,606.67	55,929.83
合计	38,051,561.57	52,105,936.12

## 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,538,078.29	97,061,933.09
合计	38,538,078.29	97,061,933.09

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	575,453.31	2,001,560.79
工程、设备款	12,515,263.55	23,812,077.34
各类成本、费用款	20,787,890.39	19,351,872.51
代扣代缴款	455,660.15	1,675,444.54
非金融机构借款	2,364,105.33	2,125,423.01
厂房拆迁款		47,501,030.58
其他	1,839,705.56	594,524.32
合计	38,538,078.29	97,061,933.09

### 2. 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
Aris Wind B.V.	2,340,363.82	尚未结算

### 注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,268,428.52	11,164,925.24
一年内到期的租赁负债	50,859,892.19	19,152,802.84
合计	64,128,320.71	30,317,728.08

一年内到期的非流动负债说明：

一年内到期的长期借款系抵押借款，抵押借款说明具体详见附注十三、（一）。

### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业票据	25,630,716.47	26,790,101.08
待转销项税	1,254,333.92	1,591,107.35
合计	26,885,050.39	28,381,208.43

### 注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	180,304.53	
抵押借款	61,406,423.48	52,871,549.61
未到期应付利息	91,545.06	98,815.96
减：一年内到期的长期借款	13,268,428.52	11,164,925.24
合计	48,409,844.55	41,805,440.33

抵押借款说明具体详见附注十三、（一）。

### 注释33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	242,089,818.00	101,094,649.42
减：一年内到期的租赁负债	50,859,892.19	19,152,802.84
合计	191,229,925.81	81,941,846.58

### 注释34. 递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	期末余额
1. 与资产相关政府补助	8,587,959.13	1,430,000.00	4,251,475.59		5,766,483.54
2019 年技术改造补贴资金	2,285,022.04		2,285,022.04		
2021 年技术改造投资项目资助拨款	181,763.54		118,844.24		62,919.30
2021 年企业技术改造扶持计划装备及管理智能化提升项目资金	458,941.93		269,673.64		189,268.29
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划资金补助	582,497.64		330,993.93		251,503.71
2022 年支持绿色发展促进工业碳达峰扶持计划工业能源资源节约补贴资金收入	525,428.98		255,900.56		269,528.42
2023 年企业技术改造项目扶持计划第一批项目资助计划资金		1,430,000.00	558,681.18		871,318.82
产业转型升级补贴	4,554,305.00		432,360.00		4,121,945.00
合计	8,587,959.13	1,430,000.00	4,251,475.59		5,766,483.54

### 注释35. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	816,206,041.00						816,206,041.00

### 注释36. 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	1,224,616,371.26			1,224,616,371.26
其他资本公积	5,826,820.97	1,528,004.97	173,587.90	7,181,238.04
合计	1,230,443,192.23	1,528,004.97	173,587.90	1,231,797,609.30

#### 资本公积的说明：

2023 年 6 月 27 日，本公司与自然人崔松哲签署《股权转让协议》，根据协议内容约定，崔松哲同意将其持有的永利辽宁的 7.5%股份转让给本公司，本次交易影响的资本公积金额为人民币-173,587.90 元。

2023 年 8 月 31 日，公司下属控股子公司永利香港与永利国际少数股东 Aris Wind B.V. 签署《股份买卖协议》，永利香港购买公司 Aris Wind B.V.持有的永利国际 8%股权，股权转

让价格为 1,224,900.00 欧元，上述交易影响的资本公积金额为人民币 1,528,004.97 元。

### 注释37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购		1,294,114.77		1,294,114.77
合计		1,294,114.77		1,294,114.77

库存股情况说明：

根据 2023 年 11 月 1 日、2023 年 11 月 21 日召开第五届董事会第十八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份用于注销并减少注册资本，回购资金总额为不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 1,500 万元（含），回购价格不超过人民币 5.80 元/股（含），具体回购股份的数量以回购结束时实际回购的股份数量为准。2023 年 12 月 26 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式首次回购公司股份，回购数量为 329,300 股，占公司目前总股本（未扣除公司回购专用证券账户中的股份）的比例为 0.04%；回购的最高成交价为人民币 3.93 元/股，最低成交价为人民币 3.92 元/股，成交的总金额为人民币 1,294,114.77 元(含交易费用)。

### 注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,570,033.76	-1,074,966.21		-1,074,966.21		-9,644,999.97
其他权益工具投资公允价值变动	-8,570,033.76	-1,074,966.21		-1,074,966.21		-9,644,999.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,422,241.70	24,168,513.57		19,729,894.96	4,438,618.61	51,152,136.66
外币报表折算差额	31,422,241.70	24,168,513.57		19,729,894.96	4,438,618.61	51,152,136.66
其他综合收益合计	22,852,207.94	23,093,547.36		18,654,928.75	4,438,618.61	41,507,136.69

### 注释39. 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	76,713,150.34	13,129,730.66		89,842,881.00
合计	76,713,150.34	13,129,730.66		89,842,881.00

#### 注释40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	496,249,261.33	251,843,389.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	390,955.13	129,534.46
调整后期初未分配利润	496,640,216.46	251,972,924.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	376,234,817.63	244,667,292.07
减：提取法定盈余公积	13,129,730.66	
期末未分配利润	859,745,303.43	496,640,216.46

##### 1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 390,955.13 元，详见附注三、（三十七）。

#### 注释41. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,009,624,244.99	1,342,587,529.62	2,094,385,526.87	1,454,952,854.49
其他业务	12,337,283.69	9,897,809.26	6,329,556.38	4,060,987.03
合计	2,021,961,528.68	1,352,485,338.88	2,100,715,083.25	1,459,013,841.52

##### 2. 营业收入扣除情况明细表

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入金额	2,021,961,528.68	2,100,715,083.25
营业收入扣除项目合计金额	12,337,283.69	6,329,556.38
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.61%	0.30%
与主营业务无关的业务收入：		
其中：房租及水电收入	2,809,330.70	
销售材料	9,527,952.99	6,329,556.38
与主营业务无关的业务收入小计	12,337,283.69	6,329,556.38

##### 3. 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
一、商品类型		
输送带	998,372,632.88	872,223,201.83
塑料件及模具	1,011,251,612.11	1,222,162,325.04
其他	12,337,283.69	6,329,556.38
合计	2,021,961,528.68	2,100,715,083.25
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	2,021,961,528.68	2,100,715,083.25

#### 注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,782,348.32	3,994,976.78
教育费附加	3,792,761.13	4,018,651.46
房产税	3,792,721.69	1,773,929.10
土地使用税	525,245.95	381,822.38
车船使用税	26,374.49	24,888.18
印花税	1,631,704.35	1,285,481.59
环保税	165,245.53	147,137.00
其他税费	65,437.51	26,521.47
合计	13,781,838.97	11,653,407.96

#### 注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工有关费用	98,744,658.53	87,465,443.44
差旅费	11,031,240.76	6,594,673.60
业务招待费	11,560,110.74	9,636,035.81
办公费	4,713,159.49	3,839,634.22
车辆费	6,523,253.72	5,352,657.41
水电费	866,875.82	489,109.08
佣金费用	14,305,975.72	16,940,471.89
会务费	6,495.78	29,488.40
折旧及摊销费用	5,191,139.83	4,996,541.75
邮政费	672,038.55	887,990.75
租赁及物业费	1,890,241.06	1,975,661.87
业务宣传费	2,040,812.30	869,626.53
通讯费	980,167.30	867,779.60
使用权资产折旧	4,087,083.54	4,163,145.21
中介机构服务费	2,701,322.31	1,529,026.86
其他	6,785,400.88	7,738,659.58
合计	172,099,976.33	153,375,946.00

#### 注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工有关费用	90,799,893.80	86,185,336.53
中介服务费	13,756,184.03	8,536,573.27
折旧费	15,695,914.58	13,895,653.34
差旅费	3,968,364.80	1,940,533.44
装修费	424,368.07	804,595.02
业务招待费	3,402,334.98	2,215,323.06
办公费	5,832,070.86	5,859,339.98
长期待摊费用摊销	1,342,332.82	1,449,393.68
无形资产摊销	2,611,874.89	3,307,677.13
修理费	2,356,417.49	2,014,346.99
租赁费	2,596,463.50	3,087,955.67
低值易耗品	3,018,052.50	1,786,182.02
车辆费	1,351,868.39	1,009,686.61
水电费	3,224,808.68	3,044,134.53
通讯费	1,155,307.40	987,348.36
管理费	899,082.42	2,827,578.41
宿舍饭堂支出	7,910,882.03	6,082,103.16
保险费	2,894,635.99	2,869,768.19
使用权资产折旧	19,014,459.23	16,725,310.23
其他	5,642,468.19	5,051,495.60
合计	187,897,784.65	169,680,335.22

#### 注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工有关费用	45,173,886.57	43,793,513.43
材料投入	17,305,737.85	15,602,855.34
折旧与长期摊销费用	3,982,119.63	4,632,283.09
设计与试验检验费	198,171.02	244,133.88
动力费用	940,183.16	384,203.16
开发制造费	1,138,844.84	327,358.28
其他	654,806.40	1,717,719.55
合计	69,393,749.47	66,702,066.73



#### 注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,652,159.77	9,199,636.47
减：利息收入	36,472,688.05	20,779,538.85
汇兑损益	-9,732,343.07	-6,354,697.32
银行手续费	1,124,757.67	1,178,306.20
现金折扣	-13,070.50	-1.28
租赁负债利息	8,738,572.11	3,206,011.93
合计	-23,702,612.07	-13,550,282.85

#### 注释47. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	75,475.52	122,497.19
增值税加计扣除	4,567,049.01	
政府补助	14,158,191.32	18,026,124.78
合计	18,800,715.85	18,148,621.97

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业升级补贴	432,360.00	441,704.00	与资产相关
技术改造项目补贴资金	3,819,115.59	5,128,361.83	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目补贴资金		93,747.49	与资产相关
珠江西岸先进装备制造业专项发展资金		1,940,631.35	与收益相关
产业化项目补贴		48,300.00	与收益相关
扶持资金	4,261,374.00	3,586,315.00	与收益相关
各项专利补贴款		100,000.00	与收益相关
岗位、社保补贴款	1,504,001.46	2,703,243.34	与收益相关
市财政高转项目拨款	2,818,200.00	3,258,000.00	与收益相关
深圳经信委电费补贴款		615,188.46	与收益相关
其他政府及财政补贴	1,323,140.27	110,633.31	与收益相关
合计	14,158,191.32	18,026,124.78	

#### 注释48. 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		-2,294,822.81
大额存单投资收益	13,860,890.83	7,728,626.96
远期结汇取得的投资损益	-1,390,500.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-362.06	
合计	12,470,028.77	5,433,804.15

#### 注释49. 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
远期结售汇	458,340.41	-458,340.41

#### 注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,156,452.41	4,115,815.45

#### 注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,010,406.70	5,170,814.40
长期股权投资减值损失		-1,606,651.97
合计	-4,010,406.70	3,564,162.43

#### 注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得或损失	145,233,141.58	135,831.27
合计	145,233,141.58	135,831.27

公司于 2020 年 8 月 12 日与徐泾镇房屋土地征收补偿工作办公室签订了《国有土地非居住房屋补偿协议》，协议约定公司位于上海市青浦区徐泾镇徐旺路 58 号的土地、房屋及附属设施等被列入征收范围内，由徐泾镇房屋土地征收补偿工作办公室向公司支付土地补偿款、房屋补偿款、附属设施及装修补偿款、设备搬迁及安装调试费用补偿款、停产及停业损失补偿款、职工遣散补偿款以及一次性速迁奖励合计 158,336,768.60 元。2023 年 12 月，公司已腾清全部征收房屋以及完成水、电、煤等注销及产证灭失手续并交付徐泾镇房屋土地征收补偿工作办公室验收合格，本报告期确认长期资产处置利得 144,274,471.76 元。

#### 注释53. 营业外收入

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
罚没收入	3,000.00		3,000.00
无需支付的款项	697,074.60	0.52	697,074.60
保险及违约理赔收入	23,369.27		23,369.27
其他	512,154.73	322,407.01	512,154.73
合计	1,235,598.60	322,407.53	1,235,598.60

#### 注释54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	127,627.44	211,412.21	127,627.44
其中：固定资产报废损失	127,627.44	211,412.21	127,627.44
公益性捐赠支出	106,707.68	135,163.54	106,707.68
质量扣款及罚没支出	222,730.65	1,700.03	222,730.65
其他	149,364.67	-3,385,505.38	149,364.67
合计	606,430.44	-3,037,229.60	606,430.44

说明：公司下属子公司百汇工业 Thailand 租赁厂房的出租方拖欠泰国曼谷银行的抵押贷款，泰国沙拉武里省法院指令百汇工业 Thailand（作为厂房的承租方）向泰国法律执行部支付租金。因百汇工业 Thailand 已向出租方预付了租赁合同下的租金，百汇工业 Thailand 向泰国上诉法院第 1 区提起上诉。第一次上诉于 2020 年 5 月 7 日败诉，第一次上诉判决百汇工业 Thailand 向泰国法律执行部支付租金总额 18,134,008 泰铢（按 2020 年 12 月 31 日的汇率折算为人民币 3,951,108.59 元）。百汇工业 Thailand 已于 2020 年 8 月 28 日提出第二次上诉，泰国曼谷银行已与厂房出租方达成和解。泰国法律执行部已于 2022 年年初撤销了对百汇工业 Thailand 要求向其支付租金的指令。2022 年 3 月 11 日，百汇工业 Thailand 联同泰国曼谷银行向泰国最高法院申请撤回百汇工业 Thailand 的上诉及免除执行百汇工业 Thailand 向泰国法律执行部支付租金的指令。百汇工业 Thailand 2022 年冲回已计提 18,134,008 泰铢，折合人民币 3,489,715.60 元。

#### 注释55. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,630,811.83	42,348,070.82
递延所得税费用	-4,339,592.21	-326,372.43
合计	36,291,219.62	42,021,698.39

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	420,429,988.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,064,498.21
子公司适用不同税率的影响	4,920,524.58
调整以前期间所得税的影响	-1,236,064.22
非应税收入的影响	-412,999.57
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,774,224.11
税法规定的其他可扣除费用	-7,986,920.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,886,882.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性其他差异的影响	-4,119,432.57
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,537,923.63
境外子公司分红代扣所得税	
以前年度适用税率与当前税率的差异对递延所得税费用的影响	-363,652.09
所得税费用	36,291,219.62

### 注释56. 现金流量表附注

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,336,715.73	11,396,491.65
利息收入	33,763,214.95	13,971,134.80
其他	485,663.16	676,350.76
合计	45,585,593.84	26,043,977.21

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	58,832,270.07	52,325,354.19
管理及研发费用支出	48,076,162.35	30,518,372.62
银行手续费支出	1,124,757.67	1,178,306.20
往来款及其他	1,595,297.37	55,984.74
合计	109,628,487.46	84,078,017.75

#### 2. 与投资活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期		60,000,000.00
收回保证金		1,200,000.00
合计		61,200,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	20,000,000.00	349,000,000.00
合计	20,000,000.00	349,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单质押到期收回	19,994,400.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单质押		70,240,100.00
偿还租赁负债支付的金额	58,052,006.75	48,049,313.20
购买子公司少数股东股权	10,661,664.82	4,177,187.54
股份回购账户存款	3,000,000.00	
合计	71,713,671.57	122,466,600.74

注释57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	384,138,768.49	246,117,602.27
加：信用减值损失	3,156,452.41	-4,115,815.45
资产减值准备	4,010,406.70	-3,564,162.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,337,309.78	97,505,187.35
使用权资产折旧	53,927,088.40	44,892,097.01
无形资产摊销	4,253,293.12	4,572,092.40
长期待摊费用摊销	4,674,327.59	6,037,472.54
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)	-145,233,141.58	-135,831.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	127,627.44	211,412.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-458,340.41	458,340.41
财务费用(收益以“-”号填列)	20,154,217.81	26,744,468.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,470,028.77	-5,433,804.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-403,061.87	-426,175.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,936,530.34	99,802.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,454,189.77	85,977,176.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,542,801.96	14,378,857.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,465,054.14	-56,625,218.96
经营活动产生的现金流量净额	267,746,451.18	456,693,502.95

项目	本期金额	上期金额
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,084,515,435.84	1,014,450,466.27
减：现金的期初余额	1,014,450,466.27	957,228,169.83
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	70,064,969.57	57,222,296.44

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,084,515,435.84	1,014,450,466.27
其中：库存现金	478,667.00	333,433.63
可随时用于支付的银行存款	1,084,036,768.84	1,014,117,032.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,084,515,435.84	1,014,450,466.27
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		

## 注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限情况
固定资产	123,594,401.33	详见附注十三、（一）
无形资产	18,860,779.46	详见附注十三、（一）
货币资金	1,705,885.23	股份回购账户存款
货币资金	400,000.56	质押以开立保函
货币资金	600,500.64	电费及其他保证金
其他非流动资产	20,000,000.00	详见附注十三、（一）
其他非流动资产	966,136.98	未到期应收利息
合计	166,127,704.20	

## 注释59. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			804,484,298.44
其中:美元	95,752,641.30	7.0827	678,187,553.53
欧元	979,222.30	7.8592	7,695,903.90
港币	74,381,512.03	0.9062	67,407,178.96
兹罗提	68,875.80	1.8107	124,714.03
韩元	843,148,272.00	0.0055	4,649,035.26
日元	5,987,198.00	0.0502	300,635.18
泰铢	195,415,040.75	0.2074	40,521,518.23
印尼盾	2,009,418,852.39	0.0005	926,342.09
澳门元	49,708.28	0.8837	43,927.63
英镑	98,820.91	9.0411	893,449.57
雷亚尔	193,049.09	1.4655	282,913.44
越南盾	11,092,219,876.00	0.0003	3,291,826.17
墨西哥比索	380,967.10	0.4181	159,300.45
应收账款			255,795,654.03
其中:美元	20,996,097.63	7.0827	148,709,060.19
欧元	2,692,663.33	7.8592	21,162,177.74
港币	54,479,772.41	0.9062	49,370,659.49
兹罗提	2,102,833.09	1.8107	3,807,615.41
韩元	3,579,575,312.00	0.0055	19,737,420.36
日元	8,687,481.00	0.0502	436,224.48
泰铢	5,233,774.89	0.2074	1,085,282.49
印尼盾	9,455,718,456.33	0.0005	4,359,086.21
英镑	448,960.37	9.0411	4,059,095.60
雷亚尔	1,368,018.23	1.4655	2,004,830.62
越南盾	3,585,960,150.00	0.0003	1,064,201.44
应收票据			1,514,618.27
其中:日元	13,453,836.00	0.0502	675,557.47
韩元	152,171,930.00	0.0055	839,060.80
其他应收款			8,724,675.77
其中:美元	443,547.47	7.0827	3,141,513.71
欧元	278,981.42	7.8592	2,192,570.78
港币	419,663.98	0.9062	380,307.88
兹罗提	64,399.52	1.8107	116,608.76

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	210,902,206.00	0.0055	1,162,893.67
泰铢	4,839,672.42	0.2074	1,003,560.88
印尼盾	111,653,999.98	0.0005	51,472.49
日元	252,000.00	0.0502	12,653.68
澳门元	24,611.62	0.8837	21,749.29
雷亚尔	429,102.41	1.4655	628,849.58
越南盾	1,500,000.00	0.0003	445.15
墨西哥比索	28,815.41	0.4181	12,049.09
新加坡元	0.15	5.3772	0.81
短期借款			36,924,885.52
其中:欧元	3,773,403.61	7.8592	29,655,933.65
港币	4,978,925.50	0.9062	4,512,001.87
韩元	500,000,000.00	0.0055	2,756,950.00
应付账款			39,121,686.13
其中:美元	1,775,669.94	7.0827	12,576,537.43
欧元	780,042.93	7.8592	6,130,513.40
港币	15,178,234.99	0.9062	13,754,820.24
兹罗提	684,458.07	1.8107	1,239,354.07
韩元	133,737,751.00	0.0055	737,416.59
泰铢	17,875,097.05	0.2074	3,706,603.83
印尼盾	571,948,635.47	0.0005	263,668.32
日元	846,082.00	0.0502	42,484.32
英镑	56,153.49	9.0411	507,689.32
雷亚尔	34,315.32	1.4655	50,289.10
越南盾	378,440,940.00	0.0003	112,309.51
其他应付款			15,441,374.52
其中:美元	375,365.34	7.0827	2,658,600.09
欧元	694,569.59	7.8592	5,458,761.32
港币	1,294,414.68	0.9062	1,173,024.47
兹罗提	1,548,994.54	1.8107	2,804,777.63
韩元	100,441,034.00	0.0055	553,821.82
泰铢	3,758,624.14	0.2074	779,393.28
日元	323,088.00	0.0502	16,223.22
印尼盾	2,900,000,000.00	0.0005	1,336,900.00
英镑	26,217.49	9.0411	237,034.95
雷亚尔	115,380.06	1.4655	169,089.48
澳门元	133,721.60	0.8837	118,169.78



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	430,294,092.01	0.0003	127,697.92
新加坡元	1,465.55	5.3772	7,880.56
一年内到期的非流动负债-借款			13,268,428.52
其中:兹罗提	990,926.24	1.8107	1,794,278.60
欧元	666,312.00	7.8592	5,236,679.27
韩元	1,000,000,000.00	0.0055	5,513,900.00
印尼盾	1,370,988,262.34	0.0005	632,025.59
未到期应付利息-欧元	11,648.14	7.8592	91,545.06
一年内到期的非流动负债-租赁负债			15,290,910.46
其中:欧元	351,281.07	7.8592	2,760,788.18
英镑	15,716.78	9.0411	142,096.93
雷亚尔	45,485.02	1.4655	66,658.28
港币	203,524.02	0.9062	184,437.54
泰铢	18,869,660.06	0.2074	3,912,837.71
美元	1,112,483.61	7.0827	7,879,387.66
越南盾	1,161,523,764.62	0.0003	344,704.16
长期借款			48,409,844.55
其中:欧元	4,246,734.00	7.8592	33,375,931.85
兹罗提	2,482,960.00	1.8107	4,495,916.82
韩元	32,700,000.00	0.0055	180,304.53
印尼盾	22,467,877,106.07	0.0005	10,357,691.35
租赁负债			77,775,426.96
其中:欧元	1,477,855.96	7.8592	11,614,765.56
英镑	101,382.42	9.0411	916,608.55
越南盾	4,491,812,398.01	0.0003	1,333,030.34
泰铢	159,856,124.04	0.2074	33,147,977.63
美元	4,343,406.43	7.0827	30,763,044.88

## 2. 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Yong Li International Holding B.V.	荷兰阿姆斯特丹市	欧元	属地主要币种
Yong Li Holland B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	属地主要币种
YONGLI Europe B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	属地主要币种
YONGLI Research&Development B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	属地主要币种
Yong Li Korea Co., Ltd	韩国	韩元	属地主要币种
Yong Li SP. Z.O.O.	波兰	兹罗提	属地主要币种
YongLi Österreich GmbH	奥地利	欧元	属地主要币种

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
AW Deutschland GmbH	德国	欧元	所在地主要币种
YONGLI Nederland Echt B.V.	荷兰	欧元	所在地主要币种
YongLi America, LLC	美国	美元	所在地主要币种
YongJing USA Investment and Management Co., INC	美国	美元	所在地主要币种
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	香港	港币	所在地主要币种
Broadway Mold Co., Limited	香港	港币	所在地主要币种
Broadway Precision Technology Limited	香港	港币	所在地主要币种
Source Wealth Limited	香港	港币	所在地主要币种
Broadway Precision Co., Limited	香港	港币	所在地主要币种
Broadway Industrial Holdings Limited	香港	港币	所在地主要币种
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	香港	港币	所在地主要币种
Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	所在地主要币种
Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	所在地主要币种
YongLi HongKong Holding Limited	香港	港币	所在地主要币种
PT YONGLI INDONESIA LTD	印度尼西亚	印尼盾	所在地主要币种
Vanderwell & Waij Beheer B.V.	荷兰	欧元	所在地主要币种
YONGLI Nederland Wormer B.V.	荷兰	欧元	所在地主要币种
BROADWAY INDUSTRIES (OVERSEAS) LIMITED	香港	港币	所在地主要币种
Modern Precision Technology, Inc	美国	美元	所在地主要币种
Yongli Belting Japan Co., Ltd.	日本	日币	所在地主要币种
YONGLI Real Estate B.V.	荷兰	欧元	所在地主要币种
R.F. Clarke Ltd.	北爱尔兰	英镑	所在地主要币种
YongLi Deutschland GmbH	德国	欧元	所在地主要币种
YongLi South America LTDA	巴西	雷亚尔	所在地主要币种
百汇精密 (澳门) 有限公司 (BROADWAY PRECISION (MACAU) CO. LIMITED)	澳门	澳门元	所在地主要币种
BROADWAY INDUSTRIES PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	所在地主要币种
Broadway Precision Tech, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	所在地主要币种
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	所在地主要币种

## 六、研发支出

### 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
系统软件及专利权	95,190.66	77,230.00		29,050.48	600.00	142,770.18
合计	95,190.66	77,230.00		29,050.48	600.00	142,770.18

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	2023 年 3 月 30 日	7,567.17	99.99%	现金购买	2023 年 3 月 31 日	股权变更公证书	2,809,330.70	-3,130,756.37	-2,240,253.23

其他说明：

墨西哥百汇系由自然人 Miguel Ángel Valdés Faz 与李连明在墨西哥设立，注册资本为墨西哥币 10,000 比索，其中 Miguel Ángel Valdés Faz 出资墨西哥币 9,999 比索，李连明出资墨西哥币 1 比索。2023 年 2 月 13 日，公司下属新加坡百汇与 Miguel Ángel Valdés Faz 签署《股权转让协议》，自 Miguel Ángel Valdés Faz 处受让墨西哥币 9,999 比索股权。2023 年 3 月 30 日，李连明签署《放弃股东权益声明书》，声明无条件放弃其持有的墨西哥百汇所有股东权益（包括但不限于分红权），至此，公司下属新加坡百汇名义持有 99.99% 股权，实际享有墨西哥百汇 100% 股权（包括但不限于分红权）。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.
现金	7,567.17
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	7,567.17
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,797.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,769.36

其他说明：

墨西哥百汇于 2023 年 1 月 30 日注册成立，公司未实际生产经营，因此将合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 3,769.36 元直接计入当期损益。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,797.81	3,797.81
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
减：借款		
应付款项		
应付职工薪酬		
递延所得税负债		
净资产	3,797.81	3,797.81
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,797.81	3,797.81

#### (二) 其他原因的合并范围变动

(1) 公司于 2023 年 7 月 13 日在四川省成都市设立了一家全资子公司永利带业(成都)有限公司，注册资本为 2,000 万元人民币。

(2) 公司于 2023 年 11 月 7 日在广东省佛山市设立了一家全资子公司永利(广东)传动系统有限公司，注册资本为 3,500 万元人民币。

(3) 公司下属全资子公司永利香港于 2023 年 5 月 22 日在越南河内市设立了一家控股子公司 YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED，注册资本为 108 万美元。

(4) 公司下属全资子公司新艺工业于 2023 年 1 月 10 日在新加坡设立了一家全资子公司 BROADWAY INDUSTRIES PTE.LTD.，注册资本为 10,000 新加坡元。

(5) 公司下属子公司全资子公司新加坡百汇于 2023 年 2 月 13 日与自然人 Miguel Ángel Valdés Faz 签署《股权转让协议》，以 19,998 墨西哥比索收购 Broadway Precision Tech. S.A.de C.V. 99.99% 股权。报告期内，墨西哥百汇已完成相关股权变更登记手续。持有墨西哥百汇 0.01% 股权的股东李连明已签署《放弃股东权益声明书》放弃对墨西哥百汇的股东相关权益（包括但不限于分红权）。公司通过下属全资子公司新加坡百汇实际持有 Broadway Precision Tech. S.A.de C.V. 100.00% 股权，注册资本为 10,000 墨西哥比索。

(6) 公司下属全资子公司 Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited 于 2023 年 1 月 31 日完成注销登记致使本报告期不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海永利工业制带有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		同一控制下企业合并
上海永利输送系统有限公司	上海	上海	工业制造	100.00		同一控制下企业合并
Yong Li Korea Co., Ltd	韩国	韩国	加工整理及销售服务	60.00		投资设立
上海永晶投资管理有限公司	上海	上海自贸区	投资管理	100.00		投资设立
YongJing USA Investmentand Management Co., INC	美国	美国印第安纳州	投资管理		100.00	投资设立
YongLi America, LLC	美国	美国印第安纳州	工业制造及销售服务		60.00	投资设立
YongLi Hong Kong Holding Limited	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
PT YONGLI INDONESIA LTD	印度尼西亚	印度尼西亚	加工整理及销售服务		60.00	投资设立
上海链克自动化科技有限公司	上海	上海	销售服务	60.00		投资设立
永瑟材料科技（上海）有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		投资设立
Yong Li International Holding B.V.	荷兰	荷兰阿姆斯特丹市	投资及贸易	100.00		投资设立
Yong Li Holland B.V.	荷兰 Warmenhuizen	荷兰 Warmenhuizen	投资及资产管理		67.00	非同一控制下企业合并
YONGLI Research&Development B.V.	荷兰	荷兰 Warmenhuizen	工业制造		100.00	投资设立
YONGLI Europe B.V.	荷兰 Warmenhuizen	荷兰 Warmenhuizen	加工整理及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Yong Li SP. Z.O.O.	波兰	波兰	工业制造及销售服务		51.00	非同一控制下企业合并
AW Deutschland GmbH	德国	德国黑博恩	加工整理及销售服务		100.00	投资设立
YongLi Österreich GmbH	奥地利	奥地利	加工整理及销售服务		51.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
YONGLI Nederland Wormer B.V.	荷兰	荷兰	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
YONGLI Nederland Echt B.V.	荷兰	荷兰	工业制造及销售服务		100.00	投资设立
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	香港	BritishVirginIslands	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Mold Co., Limited	香港	BritishVirginIslands	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision Technology Limited	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Source Wealth Limited	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision Co., Limited	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Industrial Holdings Limited	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
百汇精密塑胶模具 (深圳) 有限公司	深圳	深圳	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Industries (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	工业制造		100.00	非同一控制下企业合并
昆山海汇精密模具工业有限公司	昆山	昆山	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
BROADWAY INDUSTRIES (OVERSEAS) LIMITED	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
永协精密科技 (开平) 有限公司	开平	开平	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
开平市百汇模具科技有限公司	开平	开平	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Modern Precision Technology, Inc	美国	美国新泽西州	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Yongli Belting Japan Co.,Ltd.	日本	东京都	贸易		100.00	投资设立
YONGLI Real Estate B.V.	荷兰	荷兰	资产管理		100.00	投资设立
上海工产有色金属有限公司	上海	上海	工业制造	100.00		非同一控制下企业合并
昆山恺博传动系统有限公司	昆山	昆山	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
永利（辽宁）带业有限公司	辽宁	辽宁	工业制造及销售服务	82.00		投资设立
R.F. Clarke Ltd.	北爱尔兰	北爱尔兰	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
南通加富输送设备有限公司	南通	南通	工业制造及销售服务	100.00		非同一控制下企业合并
海安加富工业装备制造有限公司	南通	南通	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
YongLi South America LTDA	巴西	巴西	销售服务		70.00	投资设立
旻寻（上海）网络科技有限公司	上海	上海	营销策划	60.00		投资设立
上海尤利璞智能设备制造有限公司	上海	上海	工业制造及销售服务	60.00		投资设立
安徽永利输送科技有限责任公司	安徽	安徽	工业制造	100.00		投资设立
上海永利恺博传动系统有限公司	上海	上海	工业制造及销售服务	60.00		投资设立
YongLi Deutschland GmbH	德国	德国	销售服务		75.00	非同一控制下企业合并
百汇精密（澳门）有限公司（BROADWAY PRECISION (MACAU) CO. LIMITED）	澳门	澳门	销售服务		100.00	投资设立
上海带云盟科技有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		投资设立
BROADWAY INDUSTRIES PTE.LTD.	新加坡	新加坡	投资及贸易		100.00	投资设立
Broadway Precision Tech. S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	加工整理及销售服务		55.00	投资设立
永利带业（成都）有限公司	成都	成都	工业制造及销售服务	100.00		投资设立
永利（广东）传动系统有限公司	广东	广东	工业制造及销售服务	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
Yong Li Korea Co., Ltd	40.00	1,163,499.34		13,042,978.04	
YongLi America, LLC	40.00	3,337,781.53	290,699.30	9,891,261.60	
PT YONGLI INDONESIA LTD	40.00	692,750.30		8,092,764.05	
上海链克自动化科技有限公司	40.00	789,301.35		3,958,166.93	
Yong Li Holland B.V.	33.00	499,592.63		45,658,136.99	
Yong Li SP. Z.O.O.	49.00	902,766.36		6,683,850.35	
YongLi Österreich GmbH	49.00	-212,118.40		-1,129,042.77	
YongLi Deutschland GmbH	25.00	-516,546.79		493,460.86	
YongLi South America LTDA	30.00	59,936.38		37,317.29	
永利（辽宁）带业有限公司	18.00	177,856.70		2,445,732.17	
旻寻（上海）网络科技有限公司	40.00	-12,896.99		149,173.52	
上海尤利璞智能设备制造有限公司	40.00	-491,008.73		-662,313.12	
上海永利恺博传动系统有限公司	40.00	1,580,874.55		8,392,799.14	
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	45.00	-67,837.37		3,319,377.50	



### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Yong Li Korea Co., Ltd	39,062,758.03	12,429,181.14	51,491,939.17	18,704,189.57	180,304.53	18,884,494.10
YongLi America, LLC	33,789,086.58	371,529.97	34,160,616.55	9,432,462.86		9,432,462.86
PT YONGLI INDONESIA LTD	18,160,892.31	21,451,643.86	39,612,536.17	9,022,934.66	10,357,691.35	19,380,626.01
上海链克自动化科技有限公司	10,144,353.17	2,459,937.70	12,604,290.87	2,409,150.40	212,409.10	2,621,559.50
Yong Li Holland B.V.	122,685,702.25	190,123,776.83	312,809,479.08	117,962,679.59	50,403,222.78	168,365,902.37
Yong Li SP. Z.O.O.	12,275,558.77	20,899,452.32	33,175,011.09	15,038,583.21	4,495,916.82	19,534,500.03
YongLi Österreich GmbH	5,641,972.87	1,217,290.98	6,859,263.85	8,796,542.30	366,890.45	9,163,432.75
YongLi Deutschland GmbH	4,749,796.33	6,728,668.15	11,478,464.48	7,225,427.70	2,279,193.43	9,504,621.13
YongLi South America LTDA	9,423,710.82	2,258,339.23	11,682,050.05	11,557,659.04		11,557,659.04
永利（辽宁）带业有限公司	9,110,569.55	5,710,138.29	14,820,707.84	1,233,306.92		1,233,306.92
旻寻（上海）网络科技有限公司	372,933.80		372,933.80			
上海尤利璞智能设备制造有限公司	18,601,860.60	396,737.22	18,998,597.82	20,532,966.75	121,413.87	20,654,380.62
上海永利恺博传动系统有限公司	23,195,607.64	16,894,853.46	40,090,461.10	11,874,611.57	5,133,851.67	17,008,463.24
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	7,212,978.61	2,667,054.46	9,880,033.07	1,108,646.99	1,333,030.34	2,441,677.33

续：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Yong Li Korea Co., Ltd	44,815,625.12	2,908,748.35	2,913,041.15	2,350,071.59
YongLi America, LLC	51,559,056.41	8,344,453.79	8,658,309.89	15,188,324.34
PT YONGLI INDONESIA LTD	17,323,213.51	1,731,875.76	2,353,954.28	6,171,974.78
上海链克自动化科技有限公司	18,485,579.26	1,973,253.37	1,973,253.37	-1,047,712.56
Yong Li Holland B.V.	253,675,747.51	310,533.60	8,591,835.95	25,360,505.71
Yong Li SP. Z.O.O.	30,942,530.91	1,842,380.36	2,709,575.30	864,470.67
YongLi Österreich GmbH	8,513,126.97	-432,894.75	-432,894.75	336,344.93
YongLi Deutschland GmbH	23,623,296.22	-2,066,187.30	-2,066,187.30	-268,823.10
YongLi South America LTDA	6,849,429.79	199,787.82	197,576.35	1,946.06
永利（辽宁）带业有限公司	14,871,192.86	784,662.19	784,662.19	-623,654.31
旻寻（上海）网络科技有限公司		-32,242.48	-32,242.48	-24,489.74
上海尤利璞智能设备制造有限公司	13,801,901.45	-1,227,521.82	-1,227,521.82	-208,869.57
上海永利恺博传动系统有限公司	40,373,828.07	3,952,186.38	3,952,186.38	2,732,763.56
YONGLI TIN THANH CONG VIETNAM COMPANY LIMITED	2,545,589.10	-150,749.72	-180,731.81	-3,584,360.10

其他说明：

表中上海永利恺博传动系统有限公司、YongLi Holland B.V.因存在合并范围，故披露合并报表数据，除上述两家公司之外的其他公司均不存在合并范围，故披露各公司单体报表数据。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2023 年 6 月 27 日，本公司与自然人崔松哲签署《股权转让协议》，根据协议内容约定，崔松哲同意将其持有的永利辽宁的 7.5%股份转让给本公司，股权转让价格为人民币 1,170,410.81 元。本次股权转让前，公司持有永利辽宁 74.50%股权；本次股权转让后，公司持有永利辽宁 82.00%股权。

(2) 2023 年 8 月 31 日，公司下属控股子公司永利香港与永利国际少数股东 Aris Wind B.V.签署《股份买卖协议》，永利香港购买公司 Aris Wind B.V.持有的永利国际 8%股权，股权转让价格为 1,224,900.00 欧元。本次股权转让前，公司持有永利国际 59.00%股权；本次股权转让后，公司持有永利国际 67.00%股权。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	永利（辽宁）带业有限公司	Yong Li Holland B.V.
现金	1,170,410.81	9,491,254.01
购买成本	1,170,410.81	9,491,254.01
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	996,822.91	11,019,258.98
差额	173,587.90	-1,528,004.97
其中：调整资本公积	-173,587.90	1,528,004.97

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
翊优捷(苏州)智能设备科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	生产制造		49.00	权益法

### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-2,294,822.81
综合收益总额		-2,294,822.81

## 九、政府补助

补助项目	本年发生额	计入当年损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,430,000.00	4,251,475.59	详见附注五注释 34
计入其他收益的政府补助	9,906,715.73	9,906,715.73	详见附注五注释 47
合计	11,336,715.73	14,158,191.32	

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### (一)金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资、应收票据和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（五）和附注十三、（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	40,530,745.43	
应收账款	609,259,648.85	68,388,341.19
其他应收款	139,085,663.77	9,819,293.71
长期应收款（含一年内到期的款项）		
合计	788,876,058.05	78,207,634.90

## 2. 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	309,079,324.23	309,079,324.23	309,079,324.23			
应付票据	52,125,000.00	52,125,000.00	52,125,000.00			
应付账款	181,336,536.40	181,336,536.40	181,336,536.40			
其他应付款	38,538,078.29	38,538,078.29	38,538,078.29			
一年内到期的非流动负债	64,128,320.71	64,128,320.71	64,128,320.71			
长期借款	48,409,844.55	48,409,844.55		18,144,662.40	18,045,433.05	12,219,749.10
租赁负债	191,229,925.81	191,229,925.81		54,979,472.55	55,389,254.89	80,861,198.37
合计	884,847,029.99	884,847,029.99	645,207,259.63	73,124,134.95	73,434,687.94	93,080,947.47

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、兹罗提、韩元、港币、印尼盾、日元、澳门元、泰铢、英镑、雷亚尔、墨西哥比索、新加坡元及

越南盾)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 公司下属子公司百汇精密深圳于 2022 年 8 月 9 日与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签署远期外汇合约,于交割日 2023 年 8 月 9 日以汇率 6.6648 卖出美元 300 万元,买入人民币 19,994,400.00 元。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额														合计
	美元项目	欧元项目	兹罗提项目	韩元项目	港币项目	印尼盾项目	日元项目	澳门元项目	泰铢项目	英镑项目	雷亚尔项目	墨西哥比索项目	新加坡元项目	越南盾项目	
外币金融资产:															
货币资金	678,187,553.53	7,695,903.90	124,714.03	4,649,035.26	67,407,178.96	926,342.09	300,635.18	43,927.63	40,521,518.23	893,449.57	282,913.44	159,300.45		3,291,826.17	804,484,298.44
应收账款	148,709,060.19	21,162,177.74	3,807,615.41	19,737,420.36	49,370,659.49	4,359,086.21	436,224.48		1,085,282.49	4,059,095.60	2,004,830.62			1,064,201.44	255,795,654.03
应收票据				839,060.80			675,557.47								1,514,618.27
其他应收款	3,141,513.71	2,192,570.78	116,608.76	1,162,893.67	380,307.88	51,472.49	12,653.68	21,749.29	1,003,560.88		628,849.58	12,049.09	0.81	445.15	8,724,675.77
小计	830,038,127.43	31,050,652.42	4,048,938.20	26,388,410.09	117,158,146.33	5,336,900.79	1,425,070.81	65,676.92	42,610,361.60	4,952,545.17	2,916,593.64	171,349.54	0.81	4,356,472.76	1,070,519,246.51
外币金融负债:															
短期借款		29,655,933.65		2,756,950.00	4,512,001.87										36,924,885.52
应付账款	12,576,537.43	6,130,513.40	1,239,354.07	737,416.59	13,754,820.24	263,668.32	42,484.32		3,706,603.83	507,689.32	50,289.10			112,309.51	39,121,686.13
其他应付款	2,658,600.09	5,458,761.32	2,804,777.63	553,821.82	1,173,024.47	1,336,900.00	16,223.22	118,169.78	779,393.28	237,034.95	169,089.48		7,880.56	127,697.92	15,441,374.52
一年内到期的非流动负债	7,879,387.66	8,089,012.51	1,794,278.60	5,513,900.00	184,437.54	632,025.59			3,912,837.71	142,096.93	66,658.28			344,704.16	28,559,338.98
长期借款		33,375,931.85	4,495,916.82	180,304.53		10,357,691.35									48,409,844.55
租赁负债	30,763,044.88	11,614,765.56							33,147,977.63	916,608.55				1,333,030.34	77,775,426.96
小计	53,877,570.06	94,324,918.29	10,334,327.12	9,742,392.94	19,624,284.12	12,590,285.26	58,707.54	118,169.78	41,546,812.45	1,803,429.75	286,036.86		7,880.56	1,917,741.93	246,232,556.66

### 3) 敏感性分析:

截至 2023 年 12 月 31 日止, 对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对美元、欧元、兹罗提、韩元、港币、印尼盾、日元、澳门元、泰铢、英镑、雷亚尔、墨西哥比索、新加坡元及越南盾升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约人民币 82,428,668.99 元 (2022 年度约人民币 88,387,137.90 元)

#### (2) 利率风险

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

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

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同、兹罗提计价的浮动利率合同和韩元计价的浮动利率, 金额分别为人民币 33,375,931.85 元、4,495,916.82 元、180,304.53 元, 详见附注五、注释 32.长期借款。

### 3) 敏感性分析:

截至 2023 年 12 月 31 日止, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 190,260.77 元 (2022 年度约 209,027.20 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第一层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次: 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;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可



观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			18,597,684.21	18,597,684.21
其他权益工具投资			124,726,721.54	124,726,721.54
资产合计			143,324,405.75	143,324,405.75

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

1. 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故公司采用票面金额确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括收益法、资产基础法等，估值技术的输入值包括被投资单位近期新增投资者的融资价格、被投资单位的经营环境和经营情况、投资成本等。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 控制本公司的关联方情况

公司受自然人史佩浩、王亦嘉夫妇实际控制。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
自然人黄晓东	公司原持股 5%以上股东，已于 2022 年 5 月 10 日减持到 5%以下
苏州英东模塑有限公司	黄晓东持股并担任董事的公司
英杰精密模塑股份有限公司	苏州英东间接控制的公司，且黄晓东担任董事

说明：根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，自然人黄晓东、苏州英东模塑有限公司及英杰精密模塑股份有限公司自 2023 年 6 月起不再为公司关联方，故本报告仅披露 2023 年 1-5 月关联方交易情况。

#### (五) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
英杰精密模塑股份有限公司	采购商品	73,237.50	4,872,298.91
苏州英东模塑有限公司	采购商品	2,648,404.57	1,736,009.83
合计		2,721,642.07	6,608,308.74

#### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、炜丰国际	百汇科技	短期借款*1	660,802.48	2023/10/20	2024/1/29	否
			2,404,292.29	2023/11/20	2024/2/29	否
			646,823.59	2023/10/20	2024/1/2	否
			800,083.51	2023/11/20	2024/2/19	否
永利崇明	本公司	短期借款*2	30,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
永利崇明	本公司	短期借款*3	20,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
本公司	尤利璞	短期借款*4	1,000,000.00	2023/2/17	2024/2/16	否
			500,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
			500,000.00	2023/4/6	2024/4/5	否
			1,500,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
			500,000.00	2023/9/7	2024/9/6	否
			1,000,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
本公司	尤利璞	短期借款*5	1,800,000.00	2023/7/20	2024/1/20	否
永利崇明	本公司	应付票据*6	150,803,000.00	2023/12/15	2024/11/26	否
永利崇明	本公司	应付票据*7	78,894,000.00	2022/12/16	2024/5/10	否
本公司	百汇精密深圳	应付票据*8	20,000,000.00	2023/10/19	2024/4/19	否

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永利欧洲、永利研发、永利荷兰、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt	永利欧洲	短期借款	1,922,562.93	*9		否
	永利研发	短期借款	7,019,550.58			否
	永利荷兰 Wormer	短期借款	1,512,553.50			否
	永利荷兰 Echt	短期借款	16,778,857.81			否
永利荷兰、永利欧洲、永利研发、永利资产、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt	永利欧洲	短期借款	2,039,366.75	*10		否
	永利研发	短期借款				否
	永利荷兰	短期借款	304,600.43			否
	永利荷兰 Echt	短期借款	60,653.61			否
	永利资产	长期借款*11	744,533.45	2020/6/18	2025/10/1	否
	永利资产	一年内到期的长期借款*11	992,711.27	2020/6/18	2025/10/1	否
	永利资产	长期借款*11	17,698,918.40	2020/6/18	2026/1/1	否
	永利资产	一年内到期的长期借款*11	1,100,288.00	2020/6/18	2026/1/1	否
	永利资产	长期借款*11	14,932,480.00	2021/9/30	2025/1/1	否
	永利资产	一年内到期的长期借款*11	3,143,680.00	2021/9/30	2025/1/1	否

\*1: 公司下属百汇科技向三菱日联银行香港分行借入短期借款港币 3,382,285.50 元（折合人民币 3,065,094.77 元），由本公司及炜丰国际为上述借款提供担保；向香港上海汇丰银行有限公司借入短期借款港币 1,596,640.00 元（折合人民币 1,446,907.10 元），由本公司及炜丰国际为上述借款提供担保。以上借款合计港币 4,978,925.50 元（折合人民币 4,512,001.87 元）。

\*2: 本公司于 2023 年 12 月 15 日与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPSX20231215 的《额度授信合同》，取得金额为人民币 30,000.00 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 11 月 26 日止，公司下属永利崇明为本合同提供担保，并与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPBZ20231215 的《最高额保证合同》，最高债权限额为人民币 30,000.00 万元。公司于 2023 年 3 月 15 日与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPYLL20230315 的《流动资金借款合同》。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下短期借款余额为人民币 3,000.00 万元。

\*3: 本公司于 2023 年 6 月 28 日与中国建设银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订了编号为 93812302023065 的《人民币流动资金借款合同》。公司下属永利崇明为上述借款合同提供担保，并于 2023 年 6 月 28 日与中国建设银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订编号为 93812302023065 的《本金最高额保证合同》，最高债权限额为人民币 12,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司该保证合同项下短期借款余额为人民币 2,000.00 万元。

\*4: 公司下属尤利璞于 2023 年 2 月 13 日与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPSX20230201 的《额度授信合同》，获得兴业银行股份有限公司上海青浦支行金额为人民币 500.00 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2023 年 2 月 13 日至 2024 年 1 月 17 日止，由本公司提供担保，并与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPBZ20230201 的《最高额保证合同》，最高额债权为人民币 500.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，该授信额度项下短期借款余额为人民币 500.00 万元。

\*5: 公司下属尤利璞于 2023 年 6 月 15 日与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为 121XY2023019416 的《授信协议》用于流动资金贷款，授信额度为人民币 1,000.00 万元，由本公司提供担保，并与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为 121XY2023019416 的《最高额不可撤销担保书》，最高债权为人民币 1,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，该授信额度项下短期借款余额为人民币 180.00 万元。

\*6: 本公司于 2023 年 12 月 15 日与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPSX20231215 的《额度授信合同》，取得金额为人民币 30,000.00 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 11 月 26 日止，公司下属永利崇明为本合同提供担保，并与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPBZ20231215 的《最高额保证合同》，最高债权限额为人民币 30,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下应付票据余额为人民币 150,803,000.00 元（其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 107,000,000.00 元）。

\*7: 本公司于 2022 年 12 月 16 日与中国民生银行股份有限公司上海分行签订编号为公授信字第 02062022200500 的《综合授信合同》，授信额度为人民币 15,000.00 万元，授信额度期限自 2022 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日止，公司下属永利崇明为本合同提供最高额保证担保（包含授信期限内发生但尚未履行届满的债务），依据为 2022 年 12 月 16 日与中国民生银行股份有限公司上海分行签订编号为公高保字第 02062022200501 号《最高额保证合同》，最高债权限额为人民币 15,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下应付票据余额为人民币 78,894,000.00 元（其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 70,572,000.00 元）。

\*8: 公司下属百汇精密深圳于 2023 年 3 月 21 日与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《授信额度协议》，授信额度为人民币 5,000.00 万元，授信额度期限自 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 3 月 20 日止，本公司为该协议提供最高额保证担保，最高债权限额为人民币 5,000.00 万元。同时百汇精密深圳与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《商业汇票承兑协议》，支付 20% 的保证金用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2023 年 12 月 31 日止，百汇精密深圳开具票据金额为人民币 20,000,000.00 元（其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 20,000,000.00 元）。

\*9: 公司下属永利欧洲、永利研发、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 共同于 2022 年 4 月 19 日与 ABN AMRO Bank N.V. 下属 ABN AMRO Asset Based Finance N.V. 签署无定期 Financing Agreement, 根据约定, 该 4 家子公司累计可从 ABN AMRO Asset Based Finance N.V. 获取最高融资额度为欧元 500.00 万元的应收款项融资; 永利欧洲和永利研发累计可从 ABN AMRO Asset Based Finance N.V. 获取最高融资额度为欧元 200.00 万元的存货融资, 起始日期为每一笔融资款实际透支日。截至 2023 年 12 月 31 日止, 永利欧洲通过账号为 56.80.30.125 的银行账户获得应收款项融资欧元 244,625.78 元(折合人民币 1,922,562.93 元); 永利研发通过账号为 56.80.41.801 的银行账户获得应收款项融资欧元 893,163.50 元(折合人民币 7,019,550.58 元); 永利荷兰 Wormer 通过账号为 47.43.27.388 的银行账户获得应收款项融资欧元 192,456.42 元(折合人民币 1,512,553.50 元); 永利荷兰 Echt 通过账号为 81.67.49.094 的银行账户获得应收款项融资欧元 2,134,932.03 元(折合人民币 16,778,857.81 元); 截至 2023 年 12 月 31 日止, 4 家子公司累计获得应收款项融资欧元 3,465,177.73 元(折合人民币 27,233,524.82 元)。截至 2023 年 12 月 31 日止, 2 家子公司尚未使用存货融资额度。

\*10: 公司下属永利荷兰、永利研发、永利欧洲、永利资产、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 共同于 2021 年 9 月 30 日与 ABN AMRO Bank N.V. 在 2020 年 6 月 18 日签署的 CREDIT AGREEMENT 基础上签署补充协议, 根据补充协议约定, 该 6 家子公司累计可从 ABN 银行获取综合授信额度为欧元 25.00 万元的信用额度用于生产经营, 起始日期为每一笔信用额实际使用日。ABN 银行允许经授信的银行账户以余额净额适用综合授信额度, 抵消限额为综合授信额度的 1.5 倍欧元 37.50 万元。已透支银行账户余额和未透支银行账户余额净额小于综合授信额度欧元 25.00 万元时, 经授信银行账户最高可透支欧元 37.50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止, 永利欧洲通过账号为 88.10.773.48 的银行账户透支欧元 259,487.83 元(折合人民币 2,039,366.75 元)。截至 2023 年 12 月 31 日止, 永利研发通过账号为 88.10.773.72 的银行账户透支欧元 0.00 元(折合人民币 0.00 元)。截至 2023 年 12 月 31 日止, 永利荷兰通过账号为 56.80.256.79 的银行账户透支欧元 38,757.18 元(折合人民币 304,600.43 元)。截至 2023 年 12 月 31 日止, 永利荷兰 Echt 通过账号为 88.10.77.437 的银行账户透支欧元 7,717.53 元(折合人民币 60,653.61 元)。截至 2023 年 12 月 31 日止, 可透支银行账户累计透支欧元 305,962.54 元(折合人民币 2,404,620.79 元), 累计银行存款欧元 225,580.52 元(折合人民币 1,772,882.44 元), 余额净额后净透支欧元 80,382.02 元(折合人民币 631,738.36 元), 未超过综合授信额度。

\*11: 公司下属永利荷兰、永利研发、永利欧洲、永利资产、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 共同于 2021 年 9 月 30 日与 ABN AMRO Bank N.V. 在 2020 年 6 月 18 日签署的 CREDIT AGREEMENT 基础上签署补充协议。根据 2020 年 6 月 18 日签署的 CREDIT

AGREEMENT 约定，永利资产可从 ABN 银行获得额度为欧元 60.00 万元的 5 年期长期借款，首次还款期为 2021 年 1 月 1 日，第 1 个季度归还欧元 31,596.00 元，后 18 个季度，每季度归还欧元 31,578.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，永利资产该合同项下借款余额为欧元 221,046.00 元（其中：一年内到期的长期借款欧元 126,312.00 元，折合人民币 992,711.27 元；长期借款欧元 94,734.00 元，折合人民币 744,533.45 元）。根据 2020 年 6 月 18 日签署的 CREDIT AGREEMENT 约定，永利资产可从 ABN 银行获得额度为欧元 277.70 万元的 5 年期长期借款，首次还款期为 2021 年 2 月 1 日，前 19 个季度，每季度归还欧元 3.50 万元，剩余欧元 211.20 万元于 2026 年 1 月 1 日归还。截至 2023 年 12 月 31 日止，永利资产该合同项下借款余额为欧元 2,392,000.00 元（其中：一年内到期的长期借款欧元 140,000.00 元，折合人民币 1,100,288.00 元；长期借款欧元 2,252,000.00 元，折合人民币 17,698,918.40 元）。根据补充协议约定，永利资产可从 ABN 银行获得额度为欧元 300.00 万元的 3 年期长期借款，首次还款期为 2022 年 4 月 1 日，前 11 个季度，每季度归还欧元 10.00 万元，剩余欧元 190.00 万元于 2025 年 1 月 1 日归还。截至 2023 年 12 月 31 日止，永利资产该合同项下借款余额为欧元 2,300,000.00 元（其中：一年内到期的长期借款欧元 400,000.00 元，折合人民币 3,143,680.00 元；长期借款欧元 1,900,000.00 元，折合人民币 14,932,480.00 元）。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,130,853.39	6,722,801.13

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	苏州英东模塑有限公司			128,990,463.80	6,449,523.21

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	英杰精密模塑股份有限公司		164,069.02
	苏州英东模塑有限公司		1,736,009.83
	小计		1,900,078.85

## 6. 关联方资金拆借

### 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
苏州英东模塑有限公司	614,000,000.000	2021/9/28	2023/9/14	
合计	614,000,000.000			

关联方拆出资金说明：2021 年 6 月 15 日本公司召开第五届董事会第五次会议及第五届监事会第四次会议，审议并通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，本公司向关联方苏州英东模塑有限公司（以下简称“苏州英东”）转让公司所持有的青岛英东模塑科技集团有限公司（以下简称“英东模塑”）100%股权以及截至 2020 年 12 月 31 日公司对英东模塑的应收股利，本次交易总价为 61,400 万元，其中：股权转让价款为人民币 32,400 万元，应收股利转让价款为人民币 29,000 万元。相关利息自股权变更登记完成之日起本公司开始计算，本公司 2021 年利息收入 2,476,185.52 元，2022 年利息收入 6,723,708.23 元，本年 1-5 月利息收入 1,917,063.22 元。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### (1) 抵押资产情况

1) 公司下属永利韩国以账面原值为韩元 2,288,449,800.00 元（折合人民币 12,618,283.35 元），净值为韩元 1,997,697,956.00 元（折合人民币 11,015,106.76 元）的厂房及土地作为抵押物，向韩国中小企业银行取得一年内到期的非流动负债韩元 1,000,000,000.00 元（折合人民币 5,513,900.00 元）。

2) 公司下属永利荷兰、永利研发、永利欧洲、永利资产、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 共同以账面原值为欧元 11,913,071.43 元（折合人民币 93,627,210.98 元），净值为欧元 10,144,098.38 元（折合人民币 79,724,497.99 元）的土地及房屋、以账面原值为欧元 5,634,255.36 元（折合人民币 44,280,739.73 元），净值为欧元 2,413,579.15 元（折合人民币 18,968,801.26 元）的机器设备、以及账面所有存货和应收账款作为抵押物，向 ABN 银行取得短期借款共计欧元 305,962.54 元（折合人民币 2,404,620.79 元），长期借款共计欧元 4,246,734.00 元（折合人民币 33,375,931.85 元）及一年内到期的非流动负债共计欧元 666,312.00 元（折合人民币 5,236,679.27 元）。同时上述主体分别承担连带担保责任。

3) 公司下属永利欧洲、永利研发、永利荷兰、永利荷兰 Wormer 和永利荷兰 Echt 共同以账面所有存货、应收账款和票据作为抵押物，向 ABN AMRO Bank N.V. 下属 ABN AMRO Asset Based Finance N.V. 取得短期借款共计欧元 3,465,177.73 元（折合人民币 27,233,524.82 元）。同时上述主体分别承担连带担保责任。

4) 公司下属永利波兰以账面原值为兹罗提 6,977,095.79 元 (折合人民币 12,633,486.85 元), 净值为兹罗提 6,614,369.46 元 (折合人民币 11,976,695.16 元) 的房屋及建筑物作为抵押物, 向 Consortium of Bank S.A. 和 SGB Bank S.A. 取得长期借款兹罗提 2,482,960.00 元 (折合人民币 4,495,916.82 元) 及一年内到期的非流动负债兹罗提 990,926.24 元 (折合人民币 1,794,278.60 元)。

5) 公司下属永利印尼以账面原值为印尼盾 45,252,716,015.00 元 (折合人民币 20,861,502.08 元), 净值为印尼盾 45,054,402,651.82 元 (折合人民币 20,770,079.62 元) 的土地和房屋作为抵押物, 向 PT.Maybank Indonesia 取得长期借款印尼盾 22,467,877,106.07 元 (折合人民币 10,357,691.35 元) 及一年内到期的非流动负债印尼盾 1,370,988,262.34 元 (折合人民币 632,025.59 元)。

## (2) 质押借款

贴现银行	贴现金额	贴现起始日	贴现到期日
中国农业银行股份有限公司开平市支行	19,873,611.12	2023/10/19	2024/4/19

公司于 2023 年与中国农业银行股份有限公司签订《中国农业银行股份有限公司电子银行承兑汇票在线贴现合同》, 贴现汇票面值为人民币 20,000,000.00 元, 贴现实收款金额为人民币 19,873,611.12 元, 以上贴现汇票系公司下属百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司于中国银行股份有限公司深圳松岗东方支行开具的银行承兑汇票背书转让给开平市百汇模具科技有限公司, 该票据贴现实质为 20,000,000.00 元定期存单的质押借款, 故未终止确认作为短期借款列示。截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司质押借款余额为人民币 19,873,611.12 元。

## (3) 截至 2023 年 12 月 31 日止已开立银行承兑汇票担保情况

开票银行	票据开立金额	定期存单质押金额	其他担保或备注
兴业银行股份有限公司上海青浦支行	150,803,000.00		保证担保*1
中国民生银行股份有限公司上海分行	78,894,000.00		保证担保*2
中国银行股份有限公司深圳松岗东方支行	20,000,000.00	20,000,000.00	定期存单质押*3
合计	249,697,000.00	20,000,000.00	

\*1: 本公司于 2023 年 12 月 15 日与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPSX20231215 的《额度授信合同》, 取得金额为人民币 30,000.00 万元的综合授信额度, 授信额度期限自 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 11 月 26 日止, 公司下属永利崇明为本合同提供担保, 并与兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 QPBZ20231215 的《最高额保证合同》, 最高债权限额为人民币 30,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司该授信额度项下应付票据余额为人民币 150,803,000.00 元 (其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 107,000,000.00 元)。



\*2: 本公司于 2022 年 12 月 16 日与中国民生银行股份有限公司上海分行签订编号为公授信字第 02062022200500 的《综合授信合同》，授信额度为人民币 15,000.00 万元，授信额度期限自 2022 年 12 月 16 日至 2023 年 12 月 15 日止，公司下属永利崇明为本合同提供最高额保证担保（包含授信期限内发生但尚未履行届满的债务），依据为 2022 年 12 月 16 日与中国民生银行股份有限公司上海分行签订编号为公高保字第 02062022200501 号《最高额保证合同》，最高债权限额为人民币 15,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下应付票据余额为人民币 78,894,000.00 元（其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 70,572,000.00 元）。

\*3: 公司下属百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，以定期存单质押用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2023 年 12 月 31 日止，百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司开具的应付票据金额为人民币 20,000,000.00 元（其中合并范围内关联方抵消的票据金额为人民币 20,000,000.00 元），用于质押的定期存单余额为人民币 20,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## **(二) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## **十四、资产负债表日后事项**

### **(一) 利润分配情况**

经公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第三次会议和第六届监事会第二次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，以公司实施利润分配方案时股权登记日可参与利润分配的总股本（扣除回购专用证券账户股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.25 元（含税），其余未分配利润结转下年。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案公布后至实施前，如公司参与分红总股本由于股份回购、股权激励、员工持股计划等原因而发生变化时，按照分配比例不变的原则，以未来实施本次分配预案时股权登记日参与分红的公司总股本为基数进行利润分配，分红金额总额相应调整，公司预计分配总额不会超过财务报表上可供分配利润。本次股利分配尚需提交 2023 年年度股东大会审议批准后实施。

### **(二) 其他资产负债表日后事项说明**

(1) 截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购股份的数量为 2,203,100 股，占公司目前总股本（未扣除公司回购专用证券账户中的股

份)的比例为 0.27%；回购的最高成交价为人民币 3.93 元/股，最低成交价为人民币 2.99 元/股，成交的总金额为人民币 7,157,725 元（不含交易费用）。

(2) 截至 2024 年 4 月 23 日，公司已收到全部拆迁补偿款共计 158,336,768.60 元，其中公司于 2020 年 10 月 23 日收到首笔拆迁补偿款 47,501,030.58 元，2024 年 2 月 6 日收到第二笔拆迁补偿款 47,501,030.58 元，2024 年 4 月 23 日收到最后一笔拆迁补偿款 63,334,707.44 元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### (一)前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二)分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：轻型输送带分部和精密模塑-炜丰国际分部。轻型输送带分部主要负责轻型输送带的生产与销售；精密模塑-炜丰国际分部主要负责精密模塑的生产与销售，炜丰国际主要面向玩具、电子、电信、计算机等行业，生产基地主要分布在珠三角和东南亚地区。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	轻型输送带	精密模塑-炜丰国际	不归属于各分部的未分配项目	分部间抵销	合计
1. 分部利润					
(1) 营业收入	99,837.26	102,385.92		-27.03	202,196.15
其中：对外交易收入	99,837.26	102,358.89			202,196.15
分部间交易收入		27.03		-27.03	
(2) 营业成本与费用	95,608.57	81,871.56	-257.49	-27.03	177,195.61
其中：利息收入	87.71	4,015.17	257.49	-713.09	3,647.27
利息费用	1,879.06	973.11		-713.09	2,139.07
(3) 公允价值变动损益		45.83			45.83
(4) 投资收益	844.32	402.69			1,247.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
(5) 资产处置收益	14,470.32	52.99			14,523.31
(6) 其他收益	1,229.18	650.90			1,880.07
(7) 信用减值损失	-795.28	-165.32	644.95		-315.65
(8) 资产减值损失	-185.96	-215.08			-401.04
(9) 营业利润	19,791.27	21,286.38	902.44		41,980.08
(10) 营业外收入	24.69	98.87			123.56
(11) 营业外支出	42.27	18.37			60.64
(12) 利润总额	19,773.69	21,366.87	902.44		42,043.00
(13) 所得税费用	978.12	2,651.00			3,629.12
(14) 净利润（分部利润）	18,795.57	18,715.87	902.44		38,413.88

项目	期末余额/本期发生额				
	轻型 输送带	精密模塑- 炜丰国际	不归属于各分部 的未分配项目	分部间 抵销	合计
2. 分部资产与负债					
(1) 资产总额	218,320.08	217,468.44	11,861.25	-25,343.83	422,305.94
其中：对联营企业和合营企业的长期股权投资					
其他权益投资	12,336.89	135.78			12,472.67
商誉	4,020.46	97.94	11,861.25		15,979.64
递延所得税资产	694.78	311.34			1,006.12
其他资产	201,267.95	216,923.38		-25,343.83	392,847.50
(2) 负债总额	87,602.08	46,229.83		-25,343.83	108,488.08
其中：递延所得税负债	3,532.47	589.55			4,122.02
其他负债	84,069.61	45,640.28		-25,343.83	104,366.06
3. 分部补充信息					
(1) 折旧和摊销费用	5,370.06	10,549.14			15,919.20
(2) 资产减值损失	-185.96	-215.08			-401.04
(3) 信用减值损失	-150.33	-165.32			-315.65
(4) 非流动资产总额	117,562.64	66,228.87	11,861.25		195,652.75
(5) 资本性支出	12,221.40	7,944.34			20,165.74
其中：固定资产支出	2,447.86	4,353.82			6,801.68
在建工程支出	7,774.92	3,354.62			11,129.54
无形资产支出	1,914.56	50.38			1,964.94
开发支出		7.72			7.72
长期待摊费用支出	84.07	177.79			261.86

注：本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

若明细数加计之和与合计数有尾差，系四舍五入所致。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日止，其他货币资金余额中保函保证金人民币 400,000.56 元、其他保证金人民币 600,500.64 元，股票回购账户存款人民币 1,705,885.23 元在编制现金流量表时未列入现金年末余额中。

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止，其他货币资金余额中保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金人民币 7,097,316.73 元、保函保证金人民币 310,591.88 元、其他保证金人民币 600,000.00 元、定期存单质押人民币 20,893,800.00 元、未到期应收利息人民币 421,107.57 元在编制现金流量表时未列入现金年末余额中。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	296,505,501.90	282,624,768.90
1 至 2 年 (含 2 年)	5,809,646.68	3,524,602.90
2 至 3 年 (含 3 年)	768,210.72	554,500.71
3 年以上	13,881,370.11	14,371,310.38
小计	316,964,729.41	301,075,182.89
减: 坏账准备	21,155,618.04	20,874,802.99
合计	295,809,111.37	280,200,379.90

#### 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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	316,964,729.41	100.00	21,155,618.04	6.67	295,809,111.37
其中: 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款	140,979,426.46	44.48	21,155,618.04	15.01	119,823,808.42
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款	175,985,302.95	55.52			175,985,302.95
合计	316,964,729.41	100.00	21,155,618.04	6.67	295,809,111.37

续:

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	301,075,182.89	100.00	20,874,802.99	6.93	280,200,379.90
其中: 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款	125,352,244.39	41.63	20,874,802.99	16.65	104,477,441.40
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款	175,722,938.50	58.37			175,722,938.50
合计	301,075,182.89	100.00	20,874,802.99	6.93	280,200,379.90

#### 3. 按组合计提坏账准备

(1) 组合中, 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,461,594.19	6,173,079.71	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,868,251.44	717,062.86	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	768,210.72	384,105.36	50.00
3 年以上	13,881,370.11	13,881,370.11	100.00
合计	140,979,426.46	21,155,618.04	

(2) 组合中，采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
昆山恺博传动系统有限公司	4,117,838.45		
上海尤利璞智能设备制造有限公司	1,587,821.04		
上海永利工业制带有限公司	101,583,411.62		
上海带云盟科技有限公司	2,474.00		
永瑟材料科技（上海）有限公司	68,693,757.84		
合计	175,985,302.95		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 280,815.05 元，本年无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备余额
第一名	101,583,411.62	32.05	
第二名	68,693,757.84	21.67	
第三名	12,392,552.68	3.91	619,627.63
第四名	8,165,046.19	2.58	409,062.37
第五名	7,507,040.34	2.37	375,352.02
合计	198,341,808.67	62.58	1,404,042.02

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	60,000,000.00	
其他应收款	106,651,445.50	1,512,949.86
合计	166,651,445.50	1,512,949.86

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海永利输送系统有限公司	40,000,000.00	
永瑟材料科技（上海）有限公司	10,000,000.00	
上海工产有色金属有限公司	10,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

## (二) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	112,034,329.40	1,267,997.02
1 至 2 年 (含 2 年)	45,000.00	261,646.00
2 至 3 年 (含 3 年)	261,646.00	116,753.20
3 年以上	2,667,017.09	2,581,663.89
小计	115,007,992.49	4,228,060.11
减: 坏账准备	8,356,546.99	2,715,110.25
合计	106,651,445.50	1,512,949.86

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	110,835,738.02	
保证金及押金	1,271,653.12	1,337,818.22
备用金及员工借款	1,056,165.40	1,074,831.92
其他款项	1,844,435.95	1,815,409.97
小计	115,007,992.49	4,228,060.11
减: 坏账准备	8,356,546.99	2,715,110.25
合计	106,651,445.50	1,512,949.86

### 3. 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,815,409.97	1.58	1,815,409.97	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	113,192,582.52	98.42	6,541,137.02	5.78	106,651,445.50
其中: 按非销售客户组合计提坏账准备的其他应收款	112,107,391.14	97.48	6,541,137.02	5.83	105,566,254.12
采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款	1,085,191.38	0.94			1,085,191.38
合计	115,007,992.49	100.00	8,356,546.99	7.27	106,651,445.50

续:

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,815,409.97	42.94	1,815,409.97	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,412,650.14	57.06	899,700.28	37.29	1,512,949.86
其中: 按非销售客户组合计提坏账准备的其他应收款	1,337,818.22	31.64	899,700.28	67.25	438,117.94
采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款	1,074,831.92	25.42			1,074,831.92
合计	4,228,060.11	100.00	2,715,110.25	64.22	1,512,949.86

#### 4. 按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
阪东 (上海) 管理有限公司	1,815,409.97	1,815,409.97	100.00	结算方式待确认
合计	1,815,409.97	1,815,409.97	100.00	

#### 5. 按组合计提坏账准备

(1) 组合中, 按非销售客户组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	110,949,138.02	5,547,456.90	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	45,000.00	11,250.00	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	261,646.00	130,823.00	50.00
3 年以上	851,607.12	851,607.12	100.00
合计	112,107,391.14	6,541,137.02	5.83

(2) 组合中, 采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及员工借款	1,056,165.40		
其他款项	29,025.98		
合计	1,085,191.38		

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

本年计提坏账准备金额人民币 5,641,436.74 元。

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	拆迁补偿款	110,835,738.02	1 年以内 (含 1 年)	96.37	5,541,786.90
第二名	其他	1,815,409.97	3 年以上	1.58	1,815,409.97
第三名	保证金及押金	652,707.32	3 年以上	0.57	652,707.32
第四名	备用金及借款	300,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.26	
第五名	保证金及押金	200,000.00	2 至 3 年 (含 3 年)	0.17	100,000.00
合计		113,803,855.31		98.95	8,109,904.19

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,643,784,250.87		1,643,784,250.87	1,567,613,840.06		1,567,613,840.06
合计	1,643,784,250.87		1,643,784,250.87	1,567,613,840.06		1,567,613,840.06



## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海永利输送系统有限公司	82,699,988.36	82,699,988.36			82,699,988.36		
上海永利工业制带有限公司	8,726,301.22	8,726,301.22			8,726,301.22		
Yong Li International Holding B.V.	37,795,660.00	37,795,660.00			37,795,660.00		
Yong Li Korea Co.,Ltd	754,764.00	754,764.00			754,764.00		
上海永晶投资管理有限公司	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00			1,280,000,000.00		
上海链克自动化科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00		
永瑟材料科技（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
南通加富输送设备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海工产有色金属有限公司	69,000,000.00	69,000,000.00			69,000,000.00		
永利（辽宁）带业有限公司	8,807,537.29	7,637,126.48	1,170,410.81		8,807,537.29		
旻寻（上海）网络科技有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00		
上海尤利璞智能设备制造有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00			4,600,000.00		
上海永利恺博传动系统有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		
安徽永利输送科技有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海带云盟科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		
永利（广东）传动系统有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00		
永利带业（成都）有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,643,784,250.87	1,567,613,840.06	76,170,410.81		1,643,784,250.87		

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,595,445.03	564,786,230.44	542,906,672.75	483,178,831.35

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
一、商品类型		
输送带	629,595,445.03	542,906,672.75
合计	629,595,445.03	542,906,672.75
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	629,595,445.03	542,906,672.75

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单投资收益	6,843,173.56	3,119,745.80
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
合计	66,843,173.56	3,119,745.80

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	145,105,514.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,906,715.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-932,159.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	756,795.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,475.52
减：所得税影响额	1,018,059.55
少数股东权益影响额（税后）	316,059.65
合计	153,578,222.20

### (二) 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	13.24	0.4610	0.4610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.2728	0.2728

上海永利带业股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十六日