

证券代码：834044

证券简称：富泰和

主办券商：山西证券



**富泰和**  
NEEQ: 834044

深圳市富泰和精密制造股份有限公司  
PPM(Shenzhen),Inc.



**年度报告**

— 2023 —

## 重要提示

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

无
---

## 目 录

第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节 重大事件 .....	20
第四节 股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节 行业信息 .....	35
第六节 公司治理 .....	36
第七节 财务会计报告 .....	41
附件 会计信息调整及差异情况.....	176

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市龙岗区国际低碳城汇桥路 2 号

## 释义

释义项目	指	释义
富泰和、公司、本公司	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司
东方骏驰	指	武汉东方骏驰精密制造有限公司，系公司全资子公司
先富斯	指	先富斯技术（武汉）有限公司，东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited 合资设立的公司，东方骏驰持股 51%
香港富泰和	指	香港富泰和精密制造有限公司，系公司全资子公司
PPM 北美公司、北美富泰和	指	PPM North America, Inc.，系香港富泰和全资子公司
PPM 欧洲公司、欧洲富泰和	指	PPM Europe GmbH，系香港富泰和全资子公司
Aberle	指	PPM-Aberle GmbH & Co KG，系香港富泰和拥有 94.1% 股份和 KOPP GmbH 拥有 5.9% 股份和实际控制权公司
KOPP GmbH	指	KOPP GmbH,系香港富泰和全资子公司
PIM、墨西哥生产基地	指	PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV，系北美富泰和子公司
股东大会	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司监事会
三会	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	深圳市富泰和精密制造股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
山西证券	指	山西证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市富泰和精密制造股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市富泰和精密制造股份有限公司		
英文名称及缩写	PPM(Shenzhen), Inc.		
	PPM		
法定代表人	朱江平	成立时间	2005年4月12日
控股股东	控股股东为（朱江平、朱洪、伍江中(WUJIANGZHONG)）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人及一致行动人为（朱江平、朱洪、伍江中(WUJIANGZHONG)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车零部件和家电零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	富泰和	证券代码	834044
挂牌时间	2015年11月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	89,315,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周小琴	联系地址	深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路2号
电话	0755-84854510	电子邮箱	zqb@ppmsolution.com
传真	0755-84855477		
公司办公地址	深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路2号	邮政编码	518117
公司网址	www.ppmsolution.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300771626984L		
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路2号		
注册资本（元）	89,315,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### （一）商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为汽车零部件和家电零配件的研发、生产与销售。公司 89.28% 的营业收入来自汽车零部件的销售，汽车零部件的研发、生产与销售为公司的核心业务，其客户主体较多，研发及生产过程较为复杂，而家电零配件的客户集中度较高、业务稳定，商业模式也较为简单，报告期内占公司营业收入的 8.76%。

汽车零部件业务主要通过获得主机厂的认可对转向、制动、动力总成指定汽车零部件产品进行研制开发的方式获得订单，并在研制开发完成且获得汽车主机厂验收合格后进行量产，公司主要采取自行生产核心部件的方式生产，并直接销售给下游主机厂客户，从而获得收入。公司研发成功的新产品在供应初期，价格较高，利润率较高，随着产量规模不断扩大，价格有所下降，产品利润率会逐步下降。公司一般通过降低产品成本、研发推出新产品的方式维持自身的利润水平。

##### （一）研发模式

公司坚持“以先期开发，同步开发及二次开发”的研发模式，与通用，奔驰，尼桑，雷诺，日产等国际知名公司开展产品研发工作，并形成自有知识产权，目前拥有了 103 项技术专利。

发动机主机厂每款机型的研发时间都比较长，配套零部件产品的供应商要与主机厂同步进行研发试制。零部件生产企业如果获得主机厂某款新机型零部件产品的研发权（签订产品开发协议），也就可以在该新发动机机型上市后的生命周期内获得稳定的市场份额。因此零部件产品配套供应商如何参与主机厂的同步开发、获得主机厂的开发协议显得尤为重要。针对新机型市场，公司主要采取了同步开发和超前研发两种研发模式；对成熟机配套市场，公司则主要通过二次开发的模式进行配套。三种研发模式具体介绍及开发流程如下：

##### （1）先期开发模式

先期开发配套市场是指公司依赖于技术优势和对行业发展趋势的敏感度，超前研发新技术和新产品，主动寻找潜在客户进行产品推介，扩大市场。如果超前研发的产品开发成功并获得客户的认可和使用，将为企业带来新的市场，同时为企业赢得行业口碑。

##### （2）同步开发模式

同步开发模式是指主机厂从自身供应商系统中选择研发实力、供货能力和品质保障较强的一级供应商同步开发新机型配套的零部件产品，这种研发模式对零部件产品供应商的研发能力具有较高的要求，零部件供应商要具有一定的技术主导性和排他性的技术开发权，具备一定的议价能力。

##### （3）二次开发模式

二次开发配套市场是指公司针对主机厂在原有成熟产品配套体系的基础上，以第二家（甚至第三家）供应商的身份进入成熟产品的配套系统，二次开发流程与同步开发基本类似。

上述市场项目开发模式中，当公司完成预批量生产准备工作后，公司该项产品即进入按主机厂订单计划实施批量生产阶段。

##### （二）采购模式

公司所需的主要原料、辅料、生产设备、外购标准件及其他物资采购均由采购部门向供应商集中统一采购。

物控部根据生产计划制定原材料（或生产设备）采购计划，每月初公司依据与主机厂签订的月度订单结合库存情况，编制次月生产计划，组织安排生产及采购。按照不同的采购类型及采购产品的重要性程度分别对应审批权限的公司相关负责人进行审核批准后再交由采购部门执行采购计划。主料和



生产设备的采购价格需由总经理审批通过，物控部门负责人审核采购数量；一般辅料采购则直接由物控部门负责人审批即可。

公司品质部制定了严格的物资入库检测流程和标准，对每批来料严格检查并出具进料检验报告，与供方就供货质量不断沟通。为降低库存成本，公司根据生产部门所反映的实际生产情况，由采购部门按需向供应商即时发出供货需求，最大程度降低不必要的原材料库存占用。

### （三）生产模式

公司主要采取自主生产的生产方式。公司的产品研发设计能力、精密加工、自动化转配、高精度检测是保证产品质量的核心因素，由公司自主完成，同时，公司将热处理、表面电镀等非核心工序交由外协厂完成，这种生产模式兼顾了公司的生产效率和产品综合竞争力。

公司为各主机厂配套的发动机机型存在差异性，因而公司产品生产具有多品种，大批量、定制生产的特点。公司采取“以销定产”的方式生产，根据主机厂订单需求结合产成品的库存情况，编制月度预测计划，组织安排生产。

公司产品的生产自内部下达生产计划到产成品入库一般需要 30-50 天左右。

### （四）销售模式

公司销售分前端销售和基础销售两个部分，前端销售主要是瞄准世界一流公司的全球采购平台、技术中心和研发中心，提前 2 到 5 年和他们一起共同进行项目的研发，以此为契机，先期进入他们的开发供应商名录。基础销售主要是指量产售后服务客户的全球工厂，保证准时交付、质量跟踪、售后服务和及时回款。

公司的前端销售是由公司在美国、德国、韩国、墨西哥和上海本地的销售、工程技术人员去实施和完成的，基础销售主要是由深圳、武汉、墨西哥、德国当地的客服人员去跟踪，前端销售和基础销售有分工有合作，目标一致。前端销售包括产品推荐，进入核心供应商目录，全球竞标，技术评审，项目计划制定并获得客户书面认同，拿到提名信并进入项目启动阶段。

公司主要产品包括汽车零部件类产品和密封连接器等家电类零部件产品，其销售模式分别如下：

#### 1、汽车零配件类

##### （1）境内销售市场

目前国内客户汽车零部件销售额占公司全部汽车零部件销售额的 44.66%左右，公司在通过整车客户前期技术评审及最终商务谈判之后，被确认为整车厂商的合格供应商。成为供应商后，客户将为客户提供一个可以登陆到客户供应链系统中的账户。公司依据客户在其供应商系统中的订单和未来需求预测提前做好原材料准备并向整车客户按计划发货，整车客户每周在其供应链系统中更新一次未来 1 个月的订单及未来 3-6 个月的订单预测。

为快速响应客户的需求，公司采取寄售模式向部分大型汽车整车厂商（包括上海通用、奔驰、博世、大陆、雷诺、日产）销售汽车零部件。在寄售模式下，公司将货物发至客户工厂附近的寄售仓库，客户依据交货计划在一定的时间内提货。在客户提货前产品所有权仍属于公司，客户提货后所有权相关的风险和报酬转移。公司依据客户的提货明细定期与客户核对，核对无误后向客户开具发票并确认产品销售收入，客户在约定时间内付款。上述客户中，对于上海通用，公司与第三方物流和仓储公司签订服务协议，由后者对寄售仓库进行库存管理；对于其他寄售模式的客户，公司直接与客户签订库存管理协议，由客户提供寄售仓库并负责寄售仓库货物的库存管理。

在非寄售模式下，公司将货物发运到客户指定的地点后交付客户，每月月底与客户核对当月到货数量，双方核对无误后开具发票，客户按约定支付货款。

##### （2）境外销售市场

为更好地服务境外客户，公司在欧洲和北美洲聘有专门的销售人员，销售人员主要负责开拓市场并维护好原有老客户，在与新客户达成稳定供货意向后，由公司客服部门专门对接。客服部门人员依据客户订单做好订单管理、发货及催款等工作。

#### 2、家电类零配件

公司生产的水器密封连接件等家电类零配件产品通过直接销售方式销售。在该销售模式下，公司在接到客户订单后，即安排相关部门对订单进行评审并回复客户交货时间，双方确认无误后在规定的时间内发出商品。

#### （五）战略管理模式

公司的董事会决定公司未来 5 至 10 年中长期战略和发展规划，经营层根据董事会的决策制定年度执行计划，总经理根据年度执行计划调动合适的人力资源去完成整个战略。未来战略规划有四大核心部分：

1. 中长期的销售和经营模式；
2. 中长期技术路线；
3. 中长期的财务和人力资源规划去支持技术和经营；
4. 年度、季度和月度的检讨和执行机制，跟踪汇报、反馈核算机制去保证决策者、经营层和监督层都围绕着战略规划这条主线去规划、经营和发展。

## （二）行业情况

公司所属行业为汽车零部件及配件制造业（C3660）。公司所处的行业与汽车行业有着密切的关系。

根据中汽协数据统计，2023 年我国汽车产销分别达到 3016.10 万辆和 3009.40 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销数量创历史新高，连续 15 年成为全世界第一。其中，中国自主品牌乘用车市场份额不断提升，市场认可度进一步提高，2023 年中国自主品牌乘用车销量为 1454.10 万辆，同比增长 23.63%，占乘用车销售总量的 55.79%，市场份额占比过半。另外，我国新能源汽车发展进入快速发展期，新能源汽车产销量分别达 958.65 万辆 和 949.52 万辆，同比分别增长 35.82%和 37.88%。其中，2023 年纯电动汽车销量为 668.52 万辆，同比增长 24.61%；插电式混动汽车销量为 280.42 万辆，同比增长 84.68%。插电式混动汽车销量维持高速增态势，2021 年至 2023 年销量的复合增长率为 115.58%，其在新能源汽车销量比重亦呈快速增长趋势，2023 年插电式混动汽车销量在新能源汽车中占比已达到 29.53%。插电混合动力汽车整合传统燃油汽车及纯电动汽车的多方面优势，成为汽车行业电动化转型的有效方案之一，适配于插电式混动汽车的高压塑料燃油箱成为燃油箱行业的重要增长点。

据中国汽车工业协会预测，2024 年中国汽车总销量将超过 3100 万辆，同比增长 3%以上，其中新能源汽车销量预计为 1150 万辆。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、深圳市富泰和精密制造股份有限公司已获得高新技术企业的认定资质，并于 2023 年 10 月 16 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR202344200448。



	<p>2、武汉东方骏驰精密制造有限公司已获得高新技术企业的认定资质，并于 2022 年 11 月 29 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR202242004615。</p> <p>3、2023 年 7 月，全资子公司武汉东方骏驰被评为国家级专精特新“小巨人”。</p>
--	---

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	732,089,042.35	597,049,871.34	22.62%
毛利率%	27.96%	27.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,018,955.25	49,925,639.29	8.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,378,634.50	46,340,451.18	8.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.87%	11.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.14%	10.38%	-
基本每股收益	0.61	0.56	7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,188,402,993.51	997,362,426.46	19.15%
负债总计	667,328,622.31	524,464,949.16	27.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,074,371.20	472,897,477.30	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.83	5.29	10.19%
资产负债率%（母公司）	41.13%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	56.15%	52.59%	-
流动比率	0.93	0.75	-
利息保障倍数	4.71	4.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	96,353,717.89	76,804,852.83	25.45%
应收账款周转率	4.89	4.91	-
存货周转率	4.00	3.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.15%	10.30%	-
营业收入增长率%	22.62%	9.80%	-
净利润增长率%	8.20%	62.98%	-

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,410,108.57	3.74%	20,751,039.78	2.08%	114.01%
应收票据	2,219,470.03	0.19%	949,700.00	0.10%	133.70%
应收账款	157,162,430.25	13.22%	126,717,717.19	12.71%	24.03%
应收款项融资	4,050,586.92	0.34%	1,758,139.25	0.18%	130.39%
预付款项	7,985,329.70	0.67%	9,266,098.85	0.93%	-13.82%
存货	134,457,495.35	11.31%	111,140,903.53	11.14%	20.98%
其他应收款	3,228,463.71	0.27%	4,523,230.39	0.45%	-28.62%
其他流动资产	30,051,727.72	2.53%	18,338,692.39	1.84%	63.87%
使用权资产	47,648,559.71	4.01%	27,784,967.70	2.79%	71.49%
长期股权投资	49,778,704.69	4.19%	41,908,150.62	4.20%	18.78%
投资性房地产	1,373,171.74	0.12%	1,491,718.90	0.15%	-7.95%
固定资产	597,987,235.48	50.32%	537,960,579.40	53.94%	11.16%
在建工程	20,445,344.57	1.72%	26,485,897.41	2.66%	-22.81%
长期待摊费用	1,909,990.12	0.16%	1,227,696.74	0.12%	55.58%
递延所得税资产	14,845,748.42	1.25%	21,601,408.85	2.17%	-31.26%
其他非流动资产	34,696,237.86	2.92%	8,221,394.53	0.82%	322.02%
短期借款	207,616,414.97	17.47%	218,889,982.98	21.95%	-5.15%
应付票据	0.00	0.00%	0	0%	0.00%
应付账款	100,450,320.22	8.45%	103,750,138.04	10.39%	-3.18%
应付职工薪酬	17,017,714.11	1.43%	12,451,503.54	1.25%	36.67%
应交税费	9,369,828.4	0.79%	10,837,132.57	1.09%	-13.51%
其他应付款	17,530,780.04	1.48%	17,096,723.20	1.71%	2.42%
一年内到期的非流动负债	60,053,297.67	5.05%	28,090,423.19	2.81%	113.79%
长期借款	190,935,658.74	16.07%	82,540,832.26	8.28%	131.32%
其他综合收益	-610,893.69	-0.05%	-3,017,534.33	-0.30%	79.76%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金增加，主要原因是公司营业收入增长带来销售商品收到的现金增加，筹资活动产生的现金流量净额增加主要用于投资活动现金流出；
2. 应收票据增加，主要原因是已背书但尚未到期的应收票据；
3. 应收账款增加，主要原因是公司规模扩大，销售额增加；
4. 应收款项融资增加，主要原因是在手票据增加；

5. 存货增加，主要原因是公司规模扩大，为了满足客户交付，需要准备的原材料、在制品、产成品增加；
6. 其他流动资产增加，主要原因是待抵扣进项税额相比上年度增加，DDP 模式下出口货物在出了报关单后确认未开票收入增加；
7. 使用权资产增加，主要原因是 Aberle 新增融资租赁设备；
8. 固定资产增加，主要原因是公司规模扩大，现有产能已经不能支持客户交付，需要购置新的设备来满足产能上的不足；
9. 在建工程增加，主要原因是公司规模扩大，现有产能已经不能支持客户交付，需要购置新的设备来满足产能上的不足，目前该部分设备尚未达到预定可使用状态。
10. 长期待摊费用增加，主要原因是长期借款的担保费增加；
11. 递延所得税资产减少，主要原因是可抵扣亏损减少与资产相关递延收益变动减少，考虑 Aberle 亏损逾期不会转回，将递延所得税资产冲回；
12. 其他非流动资产增加，主要原因是预付设备款增加，发行费用增加；
13. 应付职工薪酬增加，主要原因是业务规模增长，职工人数有所增加；
14. 一年内到期的非流动负债增加，主要原因是新增一年内到期的长期借款；
15. 长期借款增加，主要原因是公司优化借款结构；
16. 其他综合收益增加，主要原因是汇率变化、外币资产折算导致的增加。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	732,089,042.35	-	597,049,871.34	-	22.62%
营业成本	527,404,286.78	72.04%	431,702,944.53	72.31%	22.17%
毛利率%	27.96%	-	27.69%	-	-
销售费用	14,637,587.24	2.00%	12,045,077.70	2.02%	21.52%
管理费用	73,022,003.5	9.97%	64,425,597.69	10.79%	13.35%
研发费用	27,260,283.07	3.72%	22,383,222.35	3.75%	21.79%
财务费用	15,947,208.75	2.18%	8,818,232.75	1.48%	80.84%
其他收益	6,572,754.61	0.90%	4,022,668.29	0.67%	63.39%
投资收益	7,867,291.16	1.07%	3,842,157.14	0.64%	104.76%
营业利润	71,474,990.33	9.76%	53,064,921.29	8.89%	34.69%
营业外收入	451,348.34	0.06%	141,838.87	0.02%	218.21%
营业外支出	903,703.09	0.12%	218,800.50	0.04%	313.03%
净利润	54,018,955.25	7.38%	49,925,639.29	8.36%	8.20%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增加：主要原因是汽车零配件订单量充裕，业务规模增长；
2. 营业成本增长：主要原因是销售量的增长，营业成本相应增长；
3. 财务费用增加，主要原因是贷款本金增加，对应利息支出增加 284 万，还有汇率变动

- 导致汇兑损益减少 1445 万；
4. 其他收益增加，主要原因是政府补助增加 125 万，进项税加计抵减增加 128 万；
  5. 投资收益增加，主要原因是合营公司先富斯营业收入和净利润大幅提升，公司按持股比例享有的收益增加；
  6. 营业利润、净利润增加，主要原因是本期业务规模扩大导致；
  7. 营业外收入增加，主要原因是物流公司因火灾损失赔款 20 万；
  8. 营业外支出增加，主要原因是处置闲置设备损失增加 57 万；
  9. 管理费用增加，主要原因是业绩规模提升，薪金增加 291 万；业务规模的增加，设备增加，从而折旧摊销费增加 169 万；疫情结束，走访客户增加，交通差旅费增加 153 万；聘请中介机构服务费增加 215 万；
  10. 销售费用增加，主要原因是业绩规模提升，薪金增加 111 万；业务量增加，从而差旅费增加 173 万；
  11. 研发费用增加，主要原因是研发项目增加，增大了研发投入。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	717,771,526.89	589,705,787.59	21.72%
其他业务收入	14,317,515.46	7,344,083.75	94.95%
主营业务成本	523,541,130.06	429,518,990.58	21.89%
其他业务成本	3,863,156.72	2,183,953.95	76.89%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家用电器配件	64,140,786.90	46,546,129.96	27.43%	23.47%	22.45%	2.27%
汽车零配件	653,630,739.99	476,995,000.10	27.02%	21.55%	21.84%	-0.66%
其他	14,317,515.46	3,863,156.72	73.02%	94.95%	76.89%	3.93%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	292,819,213.67	203,618,671.94	30.46%	35.09%	32.38%	4.89%
国外销售	424,952,313.22	319,922,458.12	24.72%	13.94%	16.04%	-5.21%

### 收入构成变动的的原因：

销售收入的增长主要原因是，汽车零配件订单量充裕，公司新能源布局红利体现，国内和国外销售额都有增加，家用电器配件销售额增加 1,219 万，汽车零配件销售额增加 11,587 万，其中电驱系统销售额增加 901 万，发动机系统销售额增加 2,178 万，底盘系统销售额增加 8,508 万，其中传统燃油车销售额增加 2,069 万，新能源汽车增加 6,440 万。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	BOSCH	216,376,526.24	30.15%	否
2	BorgWarner	129,815,317.66	18.09%	否
3	Vitesco	61,061,153.74	8.51%	否
4	A.O Smith	51,300,046.07	7.15%	否
5	IMS	44,955,902.39	6.26%	否
合计		503,508,946.10	70.16%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中信泰富钢铁贸易有限公司	30,332,455.27	6.73%	否
2	SAAR-BLANKSTAHL GMBH	26,072,487.14	5.78%	否
3	上海汇特金属材料有限公司	20,488,580.56	4.55%	否
4	武汉美创汇诚工贸有限公司	13,553,641.58	3.01%	否
5	东莞市森三冈金属材料有限公司	12,479,099.48	2.77%	否
合计		102,926,264.03	22.83%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	96,353,717.89	76,804,852.83	25.45%
投资活动产生的现金流量净额	-139,659,889.81	-86,654,766.51	61.17%
筹资活动产生的现金流量净额	67,993,754.91	-3,132,964.08	-2270.27%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是因为销售收入增加，影响经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要原因是公司为保证 2024 年及未来三年营业收入的稳定增长，生产设备采购量增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是随着公司经营活动扩大，需要更多的营运资金用于日常的经营活动，2023 年增加了银行借款。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉东方骏驰精密制造有限公司	控股子公司	汽车零部件	90,580,000	678,163,222.82	328,906,296.23	367,349,908.09	34,886,982.79
香港富泰和精密制造有限公司	控股子公司	汽车零部件	18,970,000 美元	181,419,204.72	167,720,696.59	2,112,675.00	-582,940.89
PPM North America, Inc.	控股子公司	商业贸易	1,000	186,775,581.89	99,061,611.35	173,531,268.51	1,905,197.88
PPM Europe GmbH	控股子公司	技术支持	25,000 欧元	2,404,386.77	(9,759,014.92)	1,824,951.48	1,471,912.74
PPM-Aberle GmbH & Co KG	控股子公司	汽车零部件	409,033.50 欧元	86,752,078.37	(46,273,265.38)	68,572,198.89	-12,978,448.03
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	控股子公司	汽车零部件	119,373,459	160,141,544.02	15,822,034.67	118,899,105.74	-3,456,750.10
Kopp GmbH	控股子公司	汽车零部件	26,000 欧元	3,187,270.92	2,589,882.83		-45,426.97
先富斯技术（武汉）有限公司	参股公司	汽车零部件	4,500,000 美元	117,605,029.72	98,451,109.36	89,250,004.75	15,432,458.96

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
先富斯技术（武汉）有限公司	没有关联性	投资

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用



公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉华光骏驰光学科技有限公司	注销	无重大影响

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,260,283.07	22,383,222.35
研发支出占营业收入的比例%	3.72%	3.75%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	121	123
研发人员合计	123	125
研发人员占员工总量的比例%	10%	9%

### （三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	103	93
公司拥有的发明专利数量	9	7

### （四） 研发项目情况

2023 年公司共有研发项目 30 项。研发项目合计研发费用达到 2726 万元。截止报告期末，全部项目的研发工作正在顺利进行中。通过研发丰富了产品种类，提升了产品质量，优化了生产工艺，提升了公司的竞争力，为公司未来战略发展带来积极影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

#### （一） 境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27、附注五、39、和附注十六、5。

##### 1、事项描述

富泰和公司 2023 年主营业务收入为 71,777.15 万元，其中境外销售收入占主营业务收入的 59.20%。公司主营业务为汽车零部件、家电卫浴零配件的研发、生产和销售，在汽车零部件领域，公司主要从事燃油车发动机系统零部件、燃油车底盘系统零部件、新能源车零部件的研发、生产和销售。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在富泰和公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

（1）了解及评价公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，了解公司主营业务、主要产品及服务、业务模式，评估业务模式的商业合理性，并测试不同业务类型的销售或服务内控流程关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，分析评估收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和富泰和的经营模式；

（3）执行分析性程序，评估境外社会环境、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、物流运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

（4）了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变动情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行月度分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

（5）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、签收单及对账单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，物流运输原始记录等，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

（6）境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司境外收入的真实性；

(7) 现场打印银行账户流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查公司境外销售收款的真实性；

(8) 使用积极式函证方式对重要、新增或者异常客户的业务执行交易和往来余额函证程序，通过工商信息网站核对客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。对重要客户及供应商进行实地访谈，特别新增客户、变动较大的客户以及境外客户，并就当期交易实质和交易额形成访谈记录，以证实交易发生情况；

(9) 结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；

(10) 核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景及其主营业务，查询客户工商、税务资料，了解主要客户与公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认是否存在法律纠纷、关联关系等；

(11) 就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、7。

### 1、事项描述

2023 年 12 月 31 日，富泰和公司的存货账面价值为 13,445.75 万元，占财务报表资产总额的比例为 11.31%。根据富泰和公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

(1) 了解和评价富泰和公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

(3) 获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

(4) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

(5) 核查在手订单，关注期后价格走势。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新能源汽车对现有燃油汽车的潜在风险	<p>随着国际国内新能源汽车行业的逐步兴起，并有蓬勃发展之势，且新能源汽车受到各国政策的大力支持，2013年9月，我国财政部等四部委联合发布《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》，对消费者购买新能源汽车（符合要求的纯电动汽车、插电式混合动力汽车和燃料电池汽车）给予补贴，重点加大政府机关、公共机构、公交等领域新能源汽车推广力度。进入2014年后，特斯拉的出现进一步引发了火爆的市场效应，新能源汽车愈发成为热点话题，但从目前来看，新能源汽车依然受到充电桩的布局范围及充电的便捷性等问题限制，纯电动汽车市场发展空间有限，而油电混合型汽车一般售价要较大幅度高于纯燃油汽车，消费者在选择时也会兼顾经济性及使用成本等因素。存在的风险：由于新能源车型跟燃油汽车的内部结构有所不同，配件也自然有所不同，新能源车型长期发展下去，对燃油汽车零部件制造商有一定的冲击作用。</p> <p>应对措施：1、公司在2016年开始布局新能源汽车方面产品的研发。2、成立专门团队研发、生产和销售新能源汽车方面的产品，致力于提高新能源产品的市场占有率。</p>
实际控制人控制风险	<p>报告期末公司第一大股东朱江平持有公司21.54%的股份。第二大股东朱洪、第三大股东伍江中（WUJIANGZHONG）系朱江平的亲兄弟，且该三人已签署《一致行动协议》，是共同控制公司的实际控制人，报告期末实际控制人合计持有公司39.65%的股份。存在风险：实际控制人可能利用其控制地位通过行使表决权或其它方式，对公司的生产经营或重大决策进行控制，进而损害公司其他股东利益的可能性。</p> <p>应对措施：公司将严格执行股份公司制定的各种规章制度，特别是关于中小股东保护、关联交易、投资者关系、内部控制等制度，用有效的制度执行来最大限度的减少大股东不当控制的风险。</p>
国际化布局跨文化管理的风险	<p>随着公司国际化布局的加快，对于不同文化环境下成长的外籍员工，他们的培养和管理是公司的挑战。做好跨文化背景员工的管理是公司国际化布局成功的关键，会对公司的经营和发展产生一定的影响。</p> <p>应对措施：加强跨文化管理，开展跨文化培训，实行本土化经营。</p>
产品价格下降风险	<p>汽车零部件产业作为整车市场的上游配套行业，其盈利能力与整车市场具有较强的关联性。一般新车型上市初期，汽车售价较高，作为配套零部件的供应商也能相应享有较高的利润；但随着替代车型的出现，原车型的售价会受到影响，整车企业为了保证其自身利润水平，一般要求一级供应商每年按一定比例降价，一级供应商将该降价诉求传导至二级配套供应商并依次传导。存在风险：如果整车企业在未来继续要求零部件配套供</p>

	<p>应商降低价格，而零部件供应商无法将该价格压力传导给自身的供应商，零部件供应商将会面临较大的经营压力。</p> <p>应对措施：1、公司加强管理，通过精益生产的方式，提高毛利率水平。2、公司通过加大持续改善的投入，对现有量产项目的工艺进行升级，实现降本的目的。</p>
内部控制风险	<p>随着公司业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。存在风险：公司未来经营中存在可能因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续经营的风险。</p> <p>应对措施：公司已成立审计部门，由审计部门定期对公司的内控进行检查和监督整改。</p>
出口关税的风险	<p>近年来，国际经济形势复杂多变，2018 年中美贸易战,美国政府宣布拟向中国 2000 亿元产品加征关税，对我国汽车行业带来一些冲击，若未来宏观经济出现较大幅度波动或者出口关税增幅较大，公司将面临由此带来的经营风险。存在风险：报告期内该风险趋于缓解，但不排除未来国际经济形式变化，对出口关税产生影响。</p> <p>应对措施：1、如产生相应的关税，公司与客户积极沟通，由客户全部或者部份承担关税。2、公司也会做一些产品研发以及流程优化等方面，来降低产品的成本来维持公司一定的毛利率。</p>
汇兑损失风险	<p>公司主营业务中有出口到海外的业务，存在风险：由于外汇市场波动的不确定性，当人民币升值的时候，产生汇兑损失。</p> <p>应对措施：公司会相应采取措施如购买远期产品以及采取套期保值积极的进行汇率避险，已达到维持稳定毛利率的同时不降低产品价格竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

17. 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	20,798.95	0.004
作为被告/被申请人	91,730.37	0.018%
作为第三人	0	0
合计	112,529.32	0.022%

以上作为原告的诉讼事项已经完结。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否



单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、实际 控制人及其控 制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	0	2022年3月18日	2023年3月10日	连带	否	已事前及时履行
2	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	0	2022年4月1日	2023年3月29日	连带	否	已事前及时履行
3	武汉东方骏驰精密制造有限公司	2,500,000	0	0	2022年5月31日	2023年5月29日	连带	否	已事前及时履行
4	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	0	2022年2月28日	2023年2月24日	连带	否	已事前及时履行
5	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,500,000	0	0	2022年6月29日	2023年6月28日	连带	否	已事前及时履行
6	武汉东方骏驰精密制造有限公司	4,000,000	0	0	2022年8月3日	2023年8月1日	连带	否	已事前及时履行
7	武汉东方骏驰精密制	10,000,000	0	0	2022年12月9日	2023年12月8日	连带	否	已事前及时履行

	造有限公司				日	日			
8	武汉东方骏驰精密制造有限公司	15,000,000	0	0	2022年5月19日	2023年5月17日	连带	否	已事前及时履行
9	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,000,000	0	0	2022年6月17日	2023年6月14日	连带	否	已事前及时履行
10	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	0	2022年9月26日	2023年9月25日	连带	否	已事前及时履行
11	武汉东方骏驰精密制造有限公司	4,000,000	0	0	2022年2月17日	2023年2月17日	连带	否	已事前及时履行
12	武汉东方骏驰精密制造有限公司	1,000,000	0	0	2022年3月25日	2023年3月24日	连带	否	已事前及时履行
13	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	0	2021年2月22日	2024年2月21日	连带	否	已事前及时履行
14	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	0	2021年12月9日	2023年1月8日	连带	否	已事前及时履行
15	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	0	2023年1月1日	2023年12月28日	连带	否	已事前及时履行
16	武汉东方骏驰	5,000,000	0	0	2023年1	2023年12	连带	否	已事前及时履

	精密制 造有限 公司				月 11 日	月 10 日			行
17	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	3,000,000	0	0	2023 年 3 月 28 日	2024 年 3 月 27 日	连带	否	已事前 及时履 行
18	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	8,000,000	0	7,000,000	2021 年 2 月 1 日	2024 年 1 月 26 日	连带	否	已事前 及时履 行
19	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	10,000,000	0	8,750,000	2021 年 3 月 2 日	2024 年 2 月 25 日	连带	否	已事前 及时履 行
20	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	10,000,000	0	8,750,000	2021 年 4 月 1 日	2024 年 3 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
21	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	2,000,000	0	1,750,000	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	连带	否	已事前 及时履 行
22	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	5,000,000	0	4,000,000	2021 年 9 月 17 日	2024 年 9 月 17 日	连带	否	已事前 及时履 行
23	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	10,000,000	0	8,500,000	2022 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 25 日	连带	否	已事前 及时履 行
24	武汉东 方骏驰 精密制 造有限 公司	20,000,000	0	16,100,000	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 19 日	连带	否	已事前 及时履 行
25	武汉东	5,000,000	0	4,000,000	2022	2025	连带	否	已事前

	方骏驰精密制造有限公司				年9月30日	年9月30日			及时履行
26	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年12月2日	2024年1月1日	连带	否	已事前及时履行
27	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年3月17日	2024年3月15日	连带	否	已事前及时履行
28	武汉东方骏驰精密制造有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2023年3月28日	2024年3月27日	连带	否	已事前及时履行
29	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年4月11日	2024年4月10日	连带	否	已事前及时履行
30	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月11日	2024年5月7日	连带	否	已事前及时履行
31	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年5月23日	2024年5月17日	连带	否	已事前及时履行
32	武汉东方骏驰精密制造有限公司	2,500,000	0	2,500,000	2023年5月30日	2024年5月29日	连带	否	已事前及时履行
33	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2023年5月31日	2024年3月27日	连带	否	已事前及时履行

34	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年6月13日	2024年6月12日	连带	否	已事前及时履行
35	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2023年6月19日	2024年5月17日	连带	否	已事前及时履行
36	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,500,000	0	3,500,000	2023年6月28日	2024年6月27日	连带	否	已事前及时履行
37	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年6月29日	2024年6月28日	连带	否	已事前及时履行
38	武汉东方骏驰精密制造有限公司	4,994,000	0	94,000	2023年2月5日	2024年2月5日	连带	否	已事前及时履行
39	武汉东方骏驰精密制造有限公司	391,144	0	391,144	2023年3月21日	2024年3月21日	连带	否	已事前及时履行
40	武汉东方骏驰精密制造有限公司	6,259,771	0	6,259,771	2023年3月22日	2024年3月22日	连带	否	已事前及时履行
41	武汉东方骏驰精密制造有限公司	3,349,085	0	3,349,085	2023年3月25日	2024年3月25日	连带	否	已事前及时履行
42	武汉东方骏驰精密制造有限	4,900,000	0	4,900,000	2023年7月5日	2024年7月4日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
43	武汉东方骏驰精密制造有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2023年8月7日	2024年8月6日	连带	否	已事前及时履行
44	武汉东方骏驰精密制造有限公司	15,000,000	0	15,000,000	2023年9月26日	2024年9月26日	连带	否	已事前及时履行
45	武汉东方骏驰精密制造有限公司	9,900,000	0	9,900,000	2023年12月7日	2024年12月7日	连带	否	已事前及时履行
46	武汉东方骏驰精密制造有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年11月23日	2024年11月22日	连带	否	已事前及时履行
47	武汉东方骏驰精密制造有限公司	1,400,000	0	1,400,000	2023年11月25日	2024年11月21日	连带	否	已事前及时履行
48	武汉东方骏驰精密制造有限公司	16,000,000	0	16,000,000	2023年12月1日	2024年12月1日	连带	否	已事前及时履行
49	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年12月19日	2024年12月18日	连带	否	已事前及时履行
50	武汉东方骏驰精密制造有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年11月29日	2025年11月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	316,194,000	0	204,144,000	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况



报告期内，担保合同正常履行，无违约情况发生。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	316,194,000	204,144,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	55,656,814.40	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2023年3月2日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于为全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司银行授信提供担保的议案》及《关于预计2023年对外担保的议案》。董事会同意为满足全资子公司业务发展的需要，董事会审议同意为全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向有关银行申请的24,500万元人民币综合授信提供担保。

2023年9月8日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司全资子公司向中国银行股份有限公司武汉硃口支行申请增加授信额度并提供担保的议案》、《关于公司全资子公司向兴业银行股份有限公司武汉分行申请授信额度并提供担保的议案》及《关于公司全资子公司向华夏银行股份有限公司武汉光谷科技支行申请授信额度并提供担保的议案》。

公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向中国银行股份有限公司武汉硃口支行申请不超过4000万元的综合授信，用于资金周转，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。

公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向兴业银行股份有限公司武汉分行申请不超过1000万元的综合授信，用于采购原材料及日常经营支出等，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。

公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向华夏银行股份有限公司武汉光谷科技支行申请不超过1500万元的综合授信，用于采购原材料及日常经营支出等，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇、朱洪夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。

公司对武汉光谷科技融资担保有限公司的2,000万元反担保，实际上系为武汉东方骏驰精密制造有限公司提供的担保，包含在公司对合并报表范围内子公司提供担保的金额中。

公司2023年度新增对外担保未超过上述审议及公告的范畴及金额。

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

□适用 √不适用

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

不存在

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,700,000	1,672,979.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受关联方担保	484,000,000	740,058,400
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

2023 年度发生的日常性关联交易经 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第二十次会议、2023 年 5 月 23 日 2022 年年度股东大会审议通过。已于 2023 年 4 月 28 日披露《关于预计 2023 年度日常性关联交易的公告》(公告编号：2023-047)。日常性关联交易包括：1、为关联方代收代缴水电费 2023 年预计 1,700,000.00 元，实际发生金额 1,072,979.32 元；2、向关联方出租厂房 2023 年预计 800,000.00 元，实际发生金额 600,000 元；3、向关联方出租设备 2023 年预计 200,000 元，实际发生金额 0 元。

报告期内，对先富斯的其它应收款余额为 111,534.87 元，系先富斯向富泰和未支付完的水电费。

2023 年度发生的接受关联方担保经 2023 年 3 月 2 日第三届董事会第十八次会议和 2023 年 9 月 8 日第三届董事会第二十三次会议决议审议通过。报告期内接受关联方担保新增 389,058,400 元，审议金额 484,000,000 元，实际新增金额未超过审议金额。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1. 2023 年 3 月 2 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2023 年度公司及全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向银行申请综合授信的议案》。董事会同意公司及全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向相关合作银行申请不超过 47750 万元（或等值外币）的综合授信，上述额度在获得有关银行审批后生效。朱江平夫妇、朱洪夫妇、伍江中（WU JIANGZHONG）先生、伍绍权夫妇、朱汉平先生为公司（包含所属全资子公司）向银行提供单笔或累计不超过 47,750 万元的综合授信提供连带责任保证担保及向担保公司提供反担保（具体担保方式以实际签署的借款合同为准）。2023 年 3 月 14 日，公司在股转指定平台上披露了《第三届董事会第十八次会议决议公告（更正后）》，公告编号为：2023-012。

2. 2023年9月8日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司全资子公司向中国银行股份有限公司武汉硚口支行申请增加授信额度并提供担保的议案》、《关于公司全资子公司向兴业银行股份有限公司武汉分行申请授信额度并提供担保的议案》及《关于公司全资子公司向华夏银行股份有限公司武汉光谷科技支行申请授信额度并提供担保的议案》。公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向中国银行股份有限公司武汉硚口支行申请不超过4000万元的综合授信，用于资金周转，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向兴业银行股份有限公司武汉分行申请不超过1000万元的综合授信，用于采购原材料及日常经营支出等，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。公司全资子公司武汉东方骏驰精密制造有限公司向华夏银行股份有限公司武汉光谷科技支行申请不超过1500万元的综合授信，用于采购原材料及日常经营支出等，授信期为一年。该授信额度由母公司深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平夫妇、朱洪夫妇提供连带责任保证担保，实际以银行借款合同为准。2023年9月11日，公司在股转指定平台上披露了《第三届董事会第二十三次会议决议公告》，公告编号为：2023-061。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年9月30日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于<深圳市富泰和精密制造股份有限公司2021年员工持股计划(草案)>的议案》、《关于制定<公司2021年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于2021年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》，以上议案经2021年第四次临时股东大会审议通过。本次员工持股计划实施以深圳市东方富泰投资企业(有限合伙)为主体，参与本次员工持股计划的人员共计34人，均为公司中高层管理及核心重要员工。截至报告期末，深圳市东方富泰投资企业(有限合伙)持有140.8万股公司股份，占比为1.58%。

#### (六) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月12日		挂牌	其他承诺(股份锁定)	公司实际控制人朱江平、朱洪、伍江中(WUJIANGZHONG)承诺：股份公司成立一年内不转让所持股份；每年转让的股	正在履行中

					份不超过所持公司股份的25%；挂牌后分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前股票的三分之一，解除转让限制的时间为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
实际控制人或控股股东	2015年11月12日		挂牌	其他承诺 (补缴所得税承诺)	公司控股股东朱江平、朱洪、伍江中（WUJIANGZHONG）共同出具承诺：“公司由外商投资企业变更为内资企业时经营期限未超过10年，如日后需补缴此前已经享受的定期减免所得税及海关进口关税，或者公司因海关部门、税务机关及其他有权部门基于公司曾经存在的股份代持而出具相关的行政处罚产生的罚款、损失及额外费用，由公司的实际控制人朱江平、朱洪、WUJIANGZHONG以连带负责方式共同承担全部的赔偿责任及额外费用，保证公司不会因此	正在履行中

遭受任何损失。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司控股股东和实际控制人均如实履行承诺，不存在超期未履行完毕的承诺。

**第四节 股份变动、融资和利润分配****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	58,329,865	65.31%	0	58,329,865	65.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,803,183	8.74%	295,450	8,098,633	9.07%	
	董事、监事、高管	744,972	0.83%	-499,250	245,722	0.28%	
	核心员工	3,138,475	3.51%	-443,000	2,695,475	3.02%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,985,135	34.69%	0	30,985,135	34.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,315,552	30.58%	0	27,315,552	30.85%	
	董事、监事、高管	2,261,583	2.53%	0	2,261,583	2.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		89,315,000	-	0	89,315,000	-	
普通股股东人数							279

股本结构变动情况：

适用 不适用**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱江平	18,940,000	295,450	19,235,450	21.54%	15,181,500	4,053,950	0	0
2	朱洪	9,198,735	0	9,198,735	10.30%	6,899,052	2,299,683	0	0
3	伍江中 (WU JIANG)	6,980,000	0	6,980,000	7.82%	5,235,000	1,745,000	0	0

	ZHONG)								
4	深圳市 龙岗创 新投资 有限公 司	6,782,609	0	6,782,609	7.59%	0	6,782,609	0	0
5	深圳市 高新投 创业投 资有限 公司	5,091,947	0	5,091,947	5.70%	0	5,091,947	0	0
6	深圳市 创新投 资集团 有限公 司	3,871,304	0	3,871,304	4.33%	0	3,871,304	0	0
7	汤燕	2,700,000	0	2,700,000	3.02%	0	2,700,000	0	0
8	深圳市 高新投 人才股 权投资 基金管 理有限 公司— 深圳市 人才创 新创业 二号股 权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	2,677,980	0	2,677,980	3.00%	0	2,677,980	0	0
9	杜永忠	2,600,000	0	2,600,000	2.91%	0	2,600,000	0	0
10	深圳市 罗湖红 土创业 投资管 理有限 公司— 深圳市 罗湖红 土创业 投资有	2,044,087	0	2,044,087	2.29%	0	2,044,087	0	0

限公司									
合计	60,886,662	295,450	61,182,112	68.50%	27,315,552	33,866,560	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东朱江平、朱洪和伍江中（WU JIANGZHONG）系亲兄弟。
- 2、深圳市创新投资集团有限公司持有深圳市龙岗创新投资有限公司 35%的股权、持有深圳市罗湖红土创业投资有限公司 100%的股权。
- 3、深圳市高新投集团有限公司持有深圳市高新投创业投资有限公司 100%的股权、持有深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）19.46%的股权。

## 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人是朱江平先生、朱洪先生、伍江中（WU JIANGZHONG）先生。三人系亲兄弟。三人为一致行动人，所持公司股份占 39.65%。

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次	2021 年 12 月 20 日	6,533,120	6,533,120	否	不适用	0	不适用

### 募集资金使用详细情况：

根据《深圳市富泰和精密制造股份有限公司股票发行方案》，本次募集资金金额合计人民币 6,533,120 元全部用于补充公司营运资金。在 2021 年 11 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函前，全部募集资金均存放于公司募集资金专户中。公司发行股票募集的资金严格按照公司《募集资金管理制度》执行，使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等情形。公司募集资金认缴相关信息均及时、真实、准确、完整的在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。公司募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》相符，并经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，不存在违规



使用募集资金的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在募集资金用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 23 日	1.50	0.0	0.0
合计	1.50	0.0	0.0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 23 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东按每股派发现金股利人民币 0.15 元（含税），合计派发现金股利 13,397,250.00 元（含税）。本次利润分配已于 2023 年 7 月 14 日执行完毕。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

本次权益分派预案经公司 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱江平	董事 董事长	男	1963年 2月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	18,940,000	295,450	19,235,450	21.54%
朱洪	董事 总经理	男	1972年 10月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	9,198,735	0	9,198,735	10.30%
伍江中 (WU JIANGZ HONG)	董事副 总经理	男	1968年 8月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	6,980,000	0	6,980,000	7.82%
李思思	董事	女	1986年 7月	2022年 5月20日	2024年 8月31日	0	0	0	0%
李金昊	董事	男	1985年 1月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	0	0	0	0%
孙丹 (Sun Dan)	独立董 事	男	1957年 2月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	0	0	0	0%
李冰	独立董 事	女	1975年 11月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	0	0	0	0%
俞伟峰	独立董 事	男	1963年 3月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	0	0	0	0%
朱汉平	副总经 理	男	1964年 10月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	1,567,000	-390,000	1,177,000	1.32%
吴爱红	董事/ 副总经	女	1977年 12月	2021年 9月1日	2024年 8月31日	672,555	0	672,555	0.75%

	理				日				
刘利英	监事会主席 / 职工代表监事	女	1986年4月	2021年9月1日	2023年4月3日	0	0	0	0%
汪洵	监事	男	1965年2月	2021年9月1日	2024年8月31日	0	0	0	0%
黎晓燕	监事	女	1988年4月	2022年1月6日	2024年8月31日	0	0	0	0%
杨梓安	副总经理兼财务总监	男	1961年12月	2022年9月9日	2024年8月31日	300,000	0	300,000	0.34%
韩定芳	副总经理	女	1983年11月	2022年9月9日	2024年8月31日	190,000	-40,000	150,000	0.17%
周小琴	董事会秘书	女	1984年8月	2021年9月1日	2024年8月31日	277,000	-69,250	207,750	0.23%
王晓婷	监事会主席 / 职工代表监事	女	1983年4月	2023年4月3日	2024年8月31日	0	0	0	0%

说明：独立董事李冰性别更改女

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事及董事长朱江平，董事及总经理朱洪、董事及副总经理伍江中（WUJIANGZHONG）系亲兄弟，合计持有公司 39.65% 的股份，且该三人已签署《一致行动协议》，系公司控股股东及实际控制人，副总经理朱汉平与公司控股股东及实际控制人朱江平、朱洪、伍江中（WUJIANGZHONG）系亲兄弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

## （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘利英	监事会主席 兼职职工代表 监事	离任	无	个人原因
王晓婷	工程师	新任	监事会主席兼 职工代表监事	鉴于刘利英离职，任命王晓婷为 监事会主席兼职工代表监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王晓婷，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 3 月至 2019 年 9 月，任公司质量工程师。2019 年 9 月至今，任公司仪校工程师。2023 年 4 月至今任公司监事会主席兼职工代表监事。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
朱汉平	副总经理	限制性股票	300,000	0	0	0	0	10.32
吴爱红	董事/副总经理	限制性股票	385,000	0	0	0	0	10.32
杨梓安	副总经理兼财务总监	限制性股票	300,000	0	0	0	0	10.32
韩定芳	副总经理	限制性股票	190,000	0	0	0	0	10.32
周小琴	董事会秘书	限制性股票	277,000	0	0	0	0	10.32
合计	-	-	1,452,000	0	0	0	-	-

1. 董事副总经理吴爱红女士通过员工持股平台深圳市东方富泰投资企业（有限合伙）间接持有公司 120,000 股,占比 0.13%。
2. 副总经理韩定芳女士通过员工持股平台深圳市东方富泰投资企业（有限合伙）间接持有公司 50000 股，占比 0.056%
3. 董事会秘书周小琴女士通过员工持股平台深圳市东方富泰投资企业（有限合伙）间接持有公司 50,000 股，占比 0.056%。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	0	1	60
生产人员	921	149	0	1,070
销售人员	25	0	1	24
技术人员	123	2	0	125
财务人员	37	0	3	34
行政人员	57	0	0	57
员工总计	1,224	151	5	1,370

说明：经重新梳理，2023 年期初人数变更为 1224 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	18
本科	82	87
专科	161	167
专科以下	965	1,098
员工总计	1,224	1,370

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过培训、招聘、轮岗、持续学习，打造人才团队，确保公司战略规划的执行和可持续发展。

##### 1、员工薪酬政策

公司员工基本薪酬结构为“基本工资+岗位工资+绩效工资”。公司实行劳动合同制，公司与员工签订劳动合同，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。

退休返聘人员，公司与其签订劳务协议，无需缴纳社会保险。

##### 2、员工培训政策

公司为员工提供内部培训机会和外部培训机会。从入职起，由人力资源部组织入职培训，各相关部门组织技术或职能培训。公司为技术工人专门组织技能培训、上岗前的操作培训，实施培训合格后方可上岗操作。公司同时分批输送中高层管理人员到专业培训机构参加管理技能、沟通技巧、团队培养等方面的辅导课程。

##### 3、员工招聘政策

管理人员招聘主要通过招聘网站合作的方式筛选简历和招聘人才，生产人员主要通过到劳务市场和老员工介绍的方式招聘。

##### 4、国际化人才引进政策

为了国际化发展战略，通过国外行业人士推荐，公司评审考核后，聘请了来自美国、德国、意大利、墨西哥的外籍员工，其中大部分为行业技术专家。

##### 5、公司无需承担离退休职工的费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证，确保公司能够规范运作。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及证监会、全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规或者违反公司规章制度的情况，均忠实并勤勉地履行基本职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与各股东及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

1.关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

3.关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。



## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 110A015932 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江永辉 4 年	钱华丽 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

### 审计报告

致同审字（2024）第 110A015932 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称富泰和公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合

并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富泰和公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于富泰和公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27、附注五、39、和附注十六、5。

#### 1、事项描述

富泰和公司 2023 年主营业务收入为 71,777.15 万元，其中境外销售收入占主营业务收入的 59.20%。公司主营业务为汽车零部件、家电卫浴零配件的研发、生产和销售，在汽车零部件领域，公司主要从事燃油车发动机系统零部件、燃油车底盘系统零部件、新能源车零部件的研发、生产和销售。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在富泰和公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

（1）了解及评价公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，了解公司主营业务、主要产品及服务、业务模式，评估业务模式的商业合理性，并测试不同业务类型的销售或服务内控流程关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，分析评估收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和富泰和的经营模式；

（3）执行分析性程序，评估境外社会环境、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额

与港杂费、物流运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

（4）了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变动情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行月度分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

（5）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、签收单及对账单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，物流运输原始记录等，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

（6）境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司境外收入的真实性；

（7）现场打印银行账户流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查公司境外销售收款的真实性；

（8）使用积极式函证方式对重要、新增或者异常客户的业务执行交易和往来余额函证程序，通过工商信息网站核对客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。对重要客户及供应商进行实地访谈，特别新增客户、变动较大的客户以及境外客户，并就当期交易实质和交易额形成访谈记录，以证实交易发生情况；

（9）结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；

（10）核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景及其主营业务，查询客户工商、税务资料，了解主要客户与公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认是否存在法律纠纷、关联关系等；

（11）就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

## （二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、7。

### 1、事项描述

2023 年 12 月 31 日，富泰和公司的存货账面价值为 13,445.75 万元，占财务报表资产总额的比例为 11.31%。根据富泰和公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，

因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评价富泰和公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

（3）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

（4）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

（5）核查在手订单，关注期后价格走势。

## 四、其他信息

富泰和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富泰和公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富泰和公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富泰和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富泰和公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对富泰和公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富泰和公司不能持续经营。

(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) 就富泰和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

致同会计师事务所

中国注册会计师

江永辉

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师 钱华丽

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	44,410,108.57	20,751,039.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,219,470.03	949,700.00
应收账款	五、3	157,162,430.25	126,717,717.19
应收款项融资	五、4	4,050,586.92	1,758,139.25
预付款项	五、5	7,985,329.70	9,266,098.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,228,463.71	4,523,230.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	134,457,495.35	111,140,903.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	30,051,727.72	18,338,692.39
<b>流动资产合计</b>		<b>383,565,612.25</b>	<b>293,445,521.38</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	49,778,704.69	41,908,150.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	1,373,171.74	1,491,718.90
固定资产	五、11	597,987,235.48	537,960,579.40
在建工程	五、12	20,445,344.57	26,485,897.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	47,648,559.71	27,784,967.70
无形资产	五、14	35,864,676.66	36,947,378.91
开发支出			
商誉	五、15	287,712.01	287,712.01
长期待摊费用	五、16	1,909,990.12	1,227,696.74
递延所得税资产	五、17	14,845,748.42	21,601,408.85
其他非流动资产	五、18	34,696,237.86	8,221,394.53
<b>非流动资产合计</b>		804,837,381.26	703,916,905.08
<b>资产总计</b>		1,188,402,993.51	997,362,426.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	207,616,414.97	218,889,982.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	100,450,320.22	103,750,138.04
预收款项			
合同负债	五、22	619,680.67	28,582.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	17,017,714.11	12,451,503.54
应交税费	五、24	9,369,828.40	10,837,132.57
其他应付款	五、25	17,530,780.04	17,096,723.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	五、26	60,053,297.67	28,090,423.19
其他流动负债	五、27	1,914,193.21	
<b>流动负债合计</b>		<b>414,572,229.29</b>	<b>391,144,486.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	190,935,658.74	82,540,832.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	40,198,667.40	28,837,506.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、30	1,358,989.29	1,379,226.78
预计负债	五、31	209,618.37	74,229.00
递延收益	五、32	12,260,762.12	15,413,851.27
递延所得税负债	五、17	7,792,697.10	5,074,817.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>252,756,393.02</b>	<b>133,320,462.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>667,328,622.31</b>	<b>524,464,949.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、33	89,315,000.00	89,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	238,817,848.90	236,949,278.87
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-610,893.69	-3,017,534.33
专项储备	五、36	3,652,337.12	372,359.14
盈余公积	五、37	17,857,033.16	14,334,668.22
一般风险准备			
未分配利润	五、38	172,043,045.71	134,943,705.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		521,074,371.20	472,897,477.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>521,074,371.20</b>	<b>472,897,477.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,188,402,993.51</b>	<b>997,362,426.46</b>

法定代表人：朱江平

主管会计工作负责人：杨梓安

会计机构负责人：杨梓安

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,749,812.41	13,918,912.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	2,219,470.03	949,700.00
应收账款	十六、2	110,902,591.90	95,681,046.82
应收款项融资		843,321.94	
预付款项		408,076.90	1,241,916.59
其他应收款	十六、3	68,110,258.05	5,446,345.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,798,665.98	20,643,689.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,534,050.76	82,987.42
<b>流动资产合计</b>		<b>232,566,247.97</b>	<b>137,964,597.78</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	十六、4	289,248,849.16	288,256,768.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		196,977,487.97	190,613,497.91
在建工程		3,982,097.49	2,155,888.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,607,795.02	12,070,433.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		481,132.03	
递延所得税资产		2,231,822.84	2,331,830.76
其他非流动资产		9,127,157.76	2,462,428.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>513,656,342.27</b>	<b>497,890,847.42</b>

<b>资产总计</b>		746,222,590.24	635,855,445.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,776,094.87	116,562,584.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,606,622.99	37,059,492.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,751,320.37	3,939,545.15
应交税费		8,486,214.89	9,868,513.28
其他应付款		5,694,371.66	23,879,561.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,550,000.00	15,200,000.00
其他流动负债		1,891,838.56	
<b>流动负债合计</b>		138,756,463.34	206,509,696.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		158,401,715.67	4,281,256.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		91,730.37	
递延收益		9,143,249.20	10,486,302.10
递延所得税负债		553,725.61	590,888.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		168,190,420.85	15,358,447.90
<b>负债合计</b>		306,946,884.19	221,868,144.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		89,315,000.00	89,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		238,488,509.17	236,619,939.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,773,616.60	180,180.77
盈余公积		17,857,033.16	14,334,668.22

一般风险准备			
未分配利润		91,841,547.12	73,537,512.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>439,275,706.05</b>	<b>413,987,300.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>746,222,590.24</b>	<b>635,855,445.20</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、39	732,089,042.35	597,049,871.34
其中：营业收入	五、39	732,089,042.35	597,049,871.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、39	667,203,132.96	549,590,534.63
其中：营业成本	五、39	527,404,286.78	431,702,944.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	8,931,763.62	10,215,459.61
销售费用	五、41	14,637,587.24	12,045,077.70
管理费用	五、42	73,022,003.50	64,425,597.69
研发费用	五、43	27,260,283.07	22,383,222.35
财务费用	五、44	15,947,208.75	8,818,232.75
其中：利息费用		19,140,516.93	16,056,132.66
利息收入		77,433.40	65,569.90
加：其他收益	五、45	6,572,754.61	4,022,668.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	7,867,291.16	3,842,157.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		7,870,554.07	3,842,157.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-3,075,297.13	-1,385,136.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,575,617.04	-1,173,796.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-200,050.66	299,692.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,474,990.33</b>	<b>53,064,921.29</b>
加：营业外收入	五、50	451,348.34	141,838.87
减：营业外支出	五、51	903,703.09	218,800.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,022,635.58</b>	<b>52,987,959.66</b>
减：所得税费用	五、52	17,003,680.33	3,062,320.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,018,955.25</b>	<b>49,925,639.29</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,018,955.25	49,925,639.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,018,955.25	49,925,639.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,406,640.64</b>	<b>1,765,240.75</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,406,640.64	1,765,240.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,406,640.64	1,765,240.75
（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		2,406,640.64	1,765,240.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,425,595.89</b>	<b>51,690,880.04</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,425,595.89	51,690,880.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱江平

主管会计工作负责人：杨梓安

会计机构负责人：杨梓安

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		217,552,710.30	211,610,036.09
减：营业成本		129,780,307.04	137,726,512.08
税金及附加		5,982,136.86	7,851,078.99
销售费用		3,083,604.73	1,411,859.44
管理费用		20,913,722.31	20,355,577.97
研发费用		12,100,815.88	11,375,974.96
财务费用		7,594,398.72	-1,544,393.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,744,746.86	2,484,062.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-131,263.37	-365,571.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-375,029.27	-56,772.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,233.71	13,148.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,355,412.69	36,508,293.36
加：营业外收入		49,775.04	76,655.95
减：营业外支出		146,687.16	65,688.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,258,500.57	36,519,260.54
减：所得税费用		5,034,851.17	3,509,747.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,223,649.40	33,009,513.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,223,649.40	33,009,513.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,223,649.40</b>	<b>33,009,513.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,887,817.27	625,177,267.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,178,159.28	8,173,020.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	7,036,012.96	6,049,451.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>771,101,989.50</b>	<b>639,399,739.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		434,602,539.29	365,166,828.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,984,646.13	159,777,338.80
支付的各项税费		20,798,229.52	8,443,107.12



支付其他与经营活动有关的现金	五、53	49,362,856.67	29,207,612.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>674,748,271.61</b>	<b>562,594,886.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,353,717.89</b>	<b>76,804,852.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	13,022.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600.00</b>	<b>13,022.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,660,489.81	86,208,789.34
投资支付的现金			459,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>139,660,489.81</b>	<b>86,667,789.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-139,659,889.81</b>	<b>-86,654,766.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		420,951,143.14	271,776,875.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	250,000.00	7,204,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>421,201,143.14</b>	<b>278,981,775.00</b>
偿还债务支付的现金		306,127,888.62	245,200,144.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,284,144.41	21,546,600.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	14,795,355.20	15,367,994.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>353,207,388.23</b>	<b>282,114,739.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,993,754.91</b>	<b>-3,132,964.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,028,738.46</b>	<b>1,469,721.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,658,844.53</b>	<b>-11,513,156.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,604,500.18	32,117,656.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,263,344.71</b>	<b>20,604,500.18</b>

法定代表人：朱江平

主管会计工作负责人：杨梓安

会计机构负责人：杨梓安

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,540,089.06	215,355,582.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,881,792.96	24,805,928.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>215,421,882.02</b>	<b>240,161,510.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,255,899.31	113,332,132.56
支付给职工以及为职工支付的现金		45,729,349.44	44,536,671.25
支付的各项税费		11,911,410.44	5,740,573.91
支付其他与经营活动有关的现金		70,096,768.37	15,052,860.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>248,993,427.56</b>	<b>178,662,237.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,571,545.54</b>	<b>61,499,272.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,845,763.33	11,593,968.02
投资支付的现金			42,737,610.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,845,763.33</b>	<b>54,331,578.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,845,763.33</b>	<b>-54,331,578.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,764,320.00	128,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	250,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>261,014,320.00</b>	<b>128,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		150,200,000.00	125,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,914,053.86	11,501,791.68
支付其他与筹资活动有关的现金		5,066,500.00	2,638,250.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>177,180,553.86</b>	<b>139,640,041.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,833,766.14</b>	<b>-11,390,041.68</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		414,384.05	402,282.89
五、现金及现金等价物净增加额		7,830,841.32	-3,820,064.06
加：期初现金及现金等价物余额		13,895,097.54	17,715,161.60
六、期末现金及现金等价物余额		21,725,938.86	13,895,097.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	89,315,000				236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22		134,943,705.40		472,897,477.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	89,315,000				236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22		134,943,705.40		472,897,477.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,868,570.03		2,406,640.64	3,279,977.98	3,522,364.94		37,099,340.31		48,176,893.90
（一）综合收益							2,406,640.64				54,018,955.25		56,425,595.89



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							3,279,977.98				3,279,977.98
1. 本期提取							3,486,949.35				3,486,949.35
2. 本期使用							206,971.37				206,971.37
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	89,315,000				238,817,848.90	-610,893.69	3,652,337.12	17,857,033.16		172,043,045.71	521,074,371.20

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	89,315,000				235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88		92,784,767.45		423,530,943.61
加：会计政策变更													

前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	89,315,000			235,180,234.36	-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,769,044.51	1,765,240.75	372,359.14	3,300,951.34	42,158,937.95		49,366,533.69	
（一）综合收益总额					1,765,240.75			49,925,639.29		51,690,880.04	
（二）所有者投入和减少资本				1,769,044.51						1,769,044.51	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,769,044.51						1,769,044.51	
4. 其他											
（三）利润分配							3,300,951.34	-7,766,701.34		-4,465,750	
1. 提取盈余公积							3,300,951.34	-3,300,951.34			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,465,750		-4,465,750	



4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							372,359.14					372,359.14
1. 本期提取							372,359.14					372,359.14
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>89,315,000</b>				<b>236,949,278.87</b>	<b>-3,017,534.33</b>	<b>372,359.14</b>	<b>14,334,668.22</b>		<b>134,943,705.40</b>		<b>472,897,477.30</b>

法定代表人：朱江平

主管会计工作负责人：杨梓安

会计机构负责人：杨梓安

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余 额	89,315,000.00				236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22		73,537,512.66	413,987,300.79
加：会计政策变 更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	89,315,000.00				236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22		73,537,512.66	413,987,300.79
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）					1,868,570.03			1,593,435.83	3,522,364.94		18,304,034.46	25,288,405.26
（一）综合收益 总额											35,223,649.40	35,223,649.40
（二）所有者投 入和减少资本					1,868,570.03							1,868,570.03
1. 股东投入的												

普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入资本												
3. 股份支付计 入所有者权益的金 额				1,868,570.03								1,868,570.03
4. 其他												
(三) 利润分配								3,522,364.94	-16,919,614.94			-13,397,250.00
1. 提取盈余公 积								3,522,364.94	-3,522,364.94			
2. 提取一般风 险准备												
3. 对所有 者(或股东)的分配										-13,397,250.00		-13,397,250.00
4. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增资 本(或股本)												
2. 盈余公积转增资 本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏 损												
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							1,593,435.83				1,593,435.83
1. 本期提取							1,639,025.07				1,639,025.07
2. 本期使用							45,589.24				45,589.24
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	89,315,000.00				238,488,509.17		1,773,616.60	17,857,033.16		91,841,547.12	439,275,706.05

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,315,000.00				234,850,894.63				11,033,716.88		48,294,700.64	383,494,312.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,315,000.00				234,850,894.63				11,033,716.88		48,294,700.64	383,494,312.15
三、本期增减					1,769,044.51			180,180.77	3,300,951.34		25,242,812.02	30,492,988.64

变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										33,009,513.36		33,009,513.36
（二）所有者投入和减少资本				1,769,044.51								1,769,044.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,769,044.51								1,769,044.51
4. 其他												
（三）利润分配								3,300,951.34		-7,766,701.34		-4,465,750.00
1. 提取盈余公积								3,300,951.34		-3,300,951.34		
2. 提取一般风险准备										-4,465,750.00		-4,465,750.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者 权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
(五)专项储备							180,180.77					180,180.77
1.本期提取							180,180.77					180,180.77
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年年末 余额</b>	89,315,000.00				236,619,939.14		180,180.77	14,334,668.22		73,537,512.66		413,987,300.79

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

深圳市富泰和精密制造股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在深圳市注册的股份有限公司，于 2005 年 4 月 12 日经深圳市人民政府批准，由朱江平、朱洪、伍江中（WU JIANGZHONG)等人共同发起设立，并经深圳市市场监督管理局（原深圳市工商行政管理局）核准登记，企业法人营业执照注册号：91440300771626984L。本公司总部位于深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号。

本公司前身为原深圳市富泰和精密制造有限公司，2015 年 7 月 23 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

注册地：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

总部地址：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

主要经营活动：汽车零部件和家电零部件的研发、生产和销售。主要产品与服务项目：汽车零部件、家电零部件和卫浴配件的研发、生产和销售。汽车零部件包括发动机动力总成、转向系统和安全系统（如刹车、安全气囊）等核心零部件。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、销售中心、研发中心、供应链中心、管理中心及各地区事业部等部门。拥有武汉东方骏驰精密制造有限公司（以下简称“东方骏驰”）、香港富泰和精密制造有限公司（以下简称“香港富泰和”）、PPM North America, Inc（以下简称“富泰和北美”）、PPM Europe GmbH（以下简称“富泰和欧洲”）、PPM-Aberle GmbH & Co KG（以下简称“富泰和德国”）、PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV（以下简称“富泰和墨西哥”）和 KOPP GmbH（以下简称“KOPP”）等 7 个子

公司。本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十八次会议于 2024 年 4 月 26 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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



### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、20 和附注三、27。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元

重要的在固定资产	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的筹资活动	单笔借款大于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量

表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## (2) 合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利

率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收国外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方(合并范围外)
- 应收账款组合 4：应收关联方(合并范围内)

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款项
- 其他应收款组合 3：备用金及代扣代缴款项
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、



能够单独区分的组成部分：

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

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法

核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	0-10	4-2.25
机器设备	5-10	0-10	20-9

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5-10	10	18-9
运输设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

## 18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 19、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50年	法定使用权 预计能为公司	直线法	
专利权	10年	带来经济利益 的期限 预计能为公司	直线法	
软件	10年	带来经济利益 的期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 21、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 26、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、

标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 27、收入

### （1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括汽车发动机零部件、汽车底盘零部件、新能源汽车电驱零部件、家电卫浴零配件产品销售收入以及模具废料等销售收入，各类业务具体收入确认方法如下：

### ① 国内销售

**直接销售模式：**公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品发运到客户指定地点并经客户签收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或其指定方时确认收入。

**国内寄售模式：**公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入，结算单形式包括对公邮件、供应链系统生成对账单等。在客户提货前产品所有权仍属于公司，客户提货后控制权转移。公司在客户提货后确认收入。

### ② 出口销售

**直接销售模式：**国外销售采用 FOB 及 CIF 贸易方式的，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定发出货物，在报关出口并取得货运提单后确认收入；国外销售 DDP 及 DAP（目的地交货）贸易方式的，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定发出货物，并将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入。

**国外寄售模式：**公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入，结算单形式包括对公邮件、供应链系统生成对账单等。客户提货前产品所有权仍属于公司，客户提货后控制权转移。公司在客户提货后确认收入。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 31、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相



关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

## 32、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### 33、债务重组

#### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 34、安全生产费

公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累进方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 35、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和

向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 36、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

## 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	947,250.92
递延所得税负债	947,250.92
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	355,293.73

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	511,093.69	1,588,933.79	2,100,027.48

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		1,588,933.79	1,588,933.79

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	511,093.69		511,093.69

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	557,222.15	2,056,463.55	2,613,685.70
递延所得税负债		2,056,463.55	2,056,463.55

## (2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、16、19
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、15.825、16.5、21、25、30
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、16、19

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公

告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

续表：

纳税主体名称	所得税税率%
富泰和	15.00
东方骏驰	15.00
香港富泰和	16.50
富泰和北美	21.00
富泰和欧洲	15.825
富泰和德国	15.825
富泰和墨西哥	30.00
KOPP	15.825

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

①富泰和于 2023 年 10 月 16 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR202344200448），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，富泰和在 2023 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②东方骏驰于 2022 年 11 月 29 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR202242004615），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，东方骏驰在 2023 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

③根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号) 第一条规定制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产让入 当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。富泰和、东方骏驰 2023 年度享受此政策。

④根据财政部 税务总局《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号) 规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，



不再分年度计算折旧（以下简称一次性税前扣除政策）。财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）上述相关政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。东方骏驰于 2023 年度享受此政策。

## （2）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 13%。富泰和、东方骏驰 2023 年度享受此政策。

②根据财政部 国家税务总局《先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵政策）。富泰和、东方骏驰于 2023 年度享受此政策。

③富泰和墨西哥设立后即取得墨西哥经济部颁发的 IMMEX Maquiladora Permit 许可证，墨西哥子公司享受增值税税收优惠：即进口原材料在一定期限内加工成产品并从墨西哥出口无需缴纳增值税及关税。墨西哥为北美自由贸易协议（NAFTA）成员国，其出口产品至美国可享受关税优惠政策。

## （3）其他税种

根据湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8 号）文件规定，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。东方骏驰 2023 年度享受此政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,214.66	155,780.05
银行存款	44,207,130.05	20,448,720.13
其他货币资金	146,763.86	146,539.60
<b>合 计</b>	<b>44,410,108.57</b>	<b>20,751,039.78</b>
其中：存放在境外的款项总额	5,841,680.00	3,316,058.73

期末，本公司受到限制的款项共计 146,763.86 元，主要为票据保证金及借款质押金。详见“附注五、19、所有权或使用权受到限制的资产”。期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末，本公司外币信息，在“附注五、55、外币货币性项目”中披露。

## 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,236,822.73	17,352.70	2,219,470.03	1,000,000.00	50,300.00	949,700.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	840,222.47	1,891,838.56

公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03	
其中：						
银行承兑汇票	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03	
<b>合计</b>	<b>2,236,822.73</b>	<b>100.00</b>	<b>17,352.70</b>	<b>0.78</b>	<b>2,219,470.03</b>	

续：

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00	
其中：						
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,300.00</b>	<b>5.03</b>	<b>949,700.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	2,236,822.73	17,352.70	0.78	1,000,000.00	50,300.00	5.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	50,300.00
本期计提	
本期收回或转回	32,947.30
本期核销	
期末余额	17,352.70

(5) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,687,310.34	131,532,794.08
1 至 2 年	40,652.38	1,915,838.40
2 年以上	166,789.66	166,789.66
小 计	<b>165,894,752.38</b>	<b>133,615,422.14</b>
减：坏账准备	8,732,322.13	6,897,704.95
合 计	<b>157,162,430.25</b>	<b>126,717,717.19</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	429,120.42	0.26	429,120.42	100.00	
按组合计提坏账准备	165,465,631.96	99.74	8,303,201.71	5.02	157,162,430.25

类 别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
其中：						
应收国内企业客户	104,074,470.84	62.73	5,209,029.00	5.01		98,865,441.84
应收国外企业客户	61,391,161.12	37.01	3,094,172.71	5.04		58,296,988.41
<b>合 计</b>	<b>165,894,752.38</b>	<b>100.00</b>	<b>8,732,322.13</b>	<b>5.26</b>		<b>157,162,430.25</b>

续：

类 别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	133,615,422.14	100.00	6,897,704.95	5.16		126,717,717.19
其中：						
应收国内企业客户	77,059,239.03	57.67	3,869,648.51	5.02		73,189,590.52
应收国外企业客户	56,556,183.11	42.33	3,028,056.44	5.35		53,528,126.67
<b>合 计</b>	<b>133,615,422.14</b>	<b>100.00</b>	<b>6,897,704.95</b>	<b>5.16</b>		<b>126,717,717.19</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	104,074,470.84	5,209,029.00	5.01	76,938,129.91	3,851,794.86	5.01
1至2年				121,109.12	17,853.65	14.74
<b>合 计</b>	<b>104,074,470.84</b>	<b>5,209,029.00</b>	<b>5.01</b>	<b>77,059,239.03</b>	<b>3,869,648.51</b>	<b>5.02</b>

## 组合计提项目：应收国外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	61,359,679.37	3,089,722.45	5.04	54,582,361.90	2,741,617.20	5.02
1至2年	31,481.75	4,450.26	14.14	1,807,031.55	181,841.31	10.06
2年以上				166,789.66	104,597.93	62.71
<b>合计</b>	<b>61,391,161.12</b>	<b>3,094,172.71</b>	<b>5.04</b>	<b>56,556,183.11</b>	<b>3,028,056.44</b>	<b>5.35</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,897,704.95
本期计提	2,886,417.81
本期收回或转回	55,208.47
本期核销	996,592.16
<b>期末余额</b>	<b>8,732,322.13</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	996,592.16

## 重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备期末余额
博世汽车部件（苏州）有限公司	22,384,515.06	13.49	1,119,225.75
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	11,818,451.64	7.12	594,468.12
亿迈齿轮（太仓）有限公司	11,065,764.33	6.67	553,288.22
Borgwarner POLAND SP Z.O.O	8,159,898.68	4.92	411,258.89
博世汽车部件（苏州）有限公司南京分公司	7,244,894.88	4.37	362,244.74
<b>合计</b>	<b>60,673,524.59</b>	<b>36.57</b>	<b>3,040,485.72</b>

## 4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,243,321.94	
应收账款	2,807,264.98	1,758,139.25
小 计	<b>4,050,586.92</b>	<b>1,758,139.25</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>4,050,586.92</b>	<b>1,758,139.25</b>

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,044,827.11	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,607,886.76	95.27	8,999,954.89	97.13
1 至 2 年	139,412.64	1.75	105,527.46	1.14
2 至 3 年	97,727.46	1.22	68,513.94	0.74
3 年以上	140,302.84	1.76	92,102.56	0.99
<b>合 计</b>	<b>7,985,329.70</b>	<b>100.00</b>	<b>9,266,098.85</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

本期无账龄超过 1 年的重要预付账款。

## (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,407,310.86	17.62
STEELTEC AG	809,783.11	10.14
Ugitech	658,746.40	8.25
Stewart EFI	548,233.63	6.87
广州铜材厂有限公司	535,747.20	6.71
<b>合 计</b>	<b>3,959,821.20</b>	<b>49.59</b>

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,228,463.71	4,523,230.39

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,612,943.50	3,250,573.60
1 至 2 年	40,797.31	1,199,133.50
2 至 3 年	830,868.32	69,559.65
3 至 4 年	42,264.38	335,260.27
4 至 5 年	324,579.96	18,618.96
5 年以上	116,178.76	112,255.00
小 计	<b>3,967,632.23</b>	<b>4,985,400.98</b>
减：坏账准备	739,168.52	462,170.59
合 计	<b>3,228,463.71</b>	<b>4,523,230.39</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和 保证金	2,488,284.59	686,884.87	1,801,399.72	1,591,234.62	359,265.72	1,231,968.90
备用金及代 员工垫付款 项	510,493.53	2,139.73	508,353.80	647,815.76	29,088.22	618,727.54
应收其他款 项	968,854.11	50,143.92	918,710.19	2,746,350.60	73,816.65	2,672,533.95
合 计	<b>3,967,632.23</b>	<b>739,168.52</b>	<b>3,228,463.71</b>	<b>4,985,400.98</b>	<b>462,170.59</b>	<b>4,523,230.39</b>

## (3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30 天但未超过90 天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90 天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

## 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,967,632.23	18.63	739,168.52	3,228,463.71
其中：				
应收押金和保证金	2,488,284.59	27.60	686,884.87	1,801,399.72
备用金及代员工垫付款项	510,493.53	0.42	2,139.73	508,353.80
应收其他款项	968,854.11	5.18	50,143.92	918,710.19
<b>合计</b>	<b>3,967,632.23</b>	<b>18.63</b>	<b>739,168.52</b>	<b>3,228,463.71</b>

## 期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

## 期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

## 上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,985,400.98	9.27	462,170.59	4,523,230.39	
其中：					
应收押金和保证金	1,591,234.62	22.58	359,265.72	1,231,968.90	
备用金及代员工垫 付款项	647,815.76	4.49	29,088.22	618,727.54	
应收其他款项	2,746,350.60	2.69	73,816.65	2,672,533.95	
<b>合计</b>	<b>4,985,400.98</b>	<b>9.27</b>	<b>462,170.59</b>	<b>4,523,230.39</b>	

## 上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。



上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	462,170.59			462,170.59
期初余额在本期	462,170.59			462,170.59
--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	387,472.03			387,472.03
本期转回	110,474.10			110,474.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>739,168.52</b>			<b>739,168.52</b>

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
KROMI Logistik AG	应收押金和保证金	982,400.00	1 年以 内	24.76	12,918.56
深圳力合金融控股 股份有限公司	应收押金和保证金	750,000.00	2 至 3 年	18.90	198,675.00
德莎国际货运代理 (上海)有限公司 武汉分公司	应收其他款项	699,581.19	1 年以 内	17.63	349.79
Consorcio ARGO	应收押金和保证金	370,779.35	2 至 5 年	9.35	347,849.67

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
先富斯技术（武汉） 有限公司	应收关联方(合并范 围外)	111,534.87	1年以 内	2.81	3,346.05
<b>合 计</b>		<b>2,914,295.41</b>		<b>73.45</b>	<b>563,139.07</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	
原材料	45,953,063.95	3,452,902.84	41,095,222.67	3,488,649.80	42,500,161.11
委托加工物资	2,938,124.77		2,506,416.98		2,938,124.77
在产品	25,163,661.14	421,800.59	17,835,246.81	4,660,934.74	24,741,860.55
半成品	3,345,798.90	98,371.33	4,626,518.08	66,046.52	3,247,427.57
库存商品	32,149,795.79	4,192,614.85	37,770,699.00	1,942,757.02	27,957,180.94
发出商品	33,072,740.41		17,465,188.07		33,072,740.41
<b>合 计</b>	<b>142,623,184.96</b>	<b>8,165,689.61</b>	<b>121,299,291.61</b>	<b>10,158,388.08</b>	<b>134,457,495.35</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,488,649.80	1,036,927.68		105,535.32	967,139.32	3,452,902.84
在产品	4,660,934.74	871,559.71			5,110,693.86	421,800.59
半成品	66,046.52	98,371.33		66,046.52		98,371.33
库存商品	1,942,757.02	2,611,765.91		21,801.75	340,106.33	4,192,614.85
<b>合 计</b>	<b>10,158,388.08</b>	<b>4,618,624.63</b>		<b>193,383.59</b>	<b>6,417,939.51</b>	<b>8,165,689.61</b>

## 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将 要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	预计售价减与成本及销售费用	生产耗用并对外销售
在产品	预计售价减与成本及销售费用	生产耗用并对外销售
半成品	预计售价减与成本及销售费用	生产耗用并对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
墨西哥原材料采购相关增值税 退税	14,754,501.31	12,037,256.45
待抵扣进项税额	4,917,820.36	2,255,355.01
待认证进项税	4,785,997.83	1,084,453.05
预缴税金	4,434,743.22	2,847,111.74
其他	1,158,665.00	114,516.14
<b>合 计</b>	<b>30,051,727.72</b>	<b>18,338,692.39</b>

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/ 新增投资	减少 投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
					权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	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
①合营企业												
先富斯技术(武汉) 有限公司	41,908,150.62				7,870,554.07						49,778,704.69	
<b>合 计</b>	<b>41,908,150.62</b>				<b>7,870,554.07</b>						<b>49,778,704.69</b>	

先富斯技术(武汉)有限公司(以下简称“先富斯”)为东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited(在英国伦敦证券交易所上市的外资企业，以下简称“Senior”)投资设立的中外合资企业。东方骏驰与 Senior 分别持股 51%和 49%，分别向先富斯委派 3 名和 2 名董事，其中由 Senior 向先富斯委任董事长，由东方骏驰委任副董事长；根据约定，修改章程、申请上市、增资减资、回购分红、资产处置抵押、业务性质或范围及经营计划重大变更等重大事项须经全体董事一致同意。因此，先富斯被界定为东方骏驰与 Senior 共同控制的公司。

## 10、投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	2,837,952.57
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
转入固定资产	
4.期末余额	2,837,952.57
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	1,346,233.67
2.本期增加金额	118,547.16
计提或摊销	118,547.16
3.本期减少金额	
其他转出	
4.期末余额	1,464,780.83
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	1,373,171.74
2.期初账面价值	1,491,718.90

## 11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	597,872,048.47	537,922,579.40
固定资产清理	115,187.01	38,000.00
<b>合 计</b>	<b>597,987,235.48</b>	<b>537,960,579.40</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	276,889,644.72	4,015,853.11	651,129,172.49	4,350,414.40	14,008,412.99	950,393,497.71
2.本期增加金额	2,525,587.96	236,042.07	120,352,283.73	1,120,492.40	910,545.83	125,144,951.99

项 目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 购置	953,682.25		2,911,482.36	362,147.02	129,946.37	4,357,258.00
(2) 在建工程转入	62,548.84		119,230,583.28	730,371.18	605,638.20	120,629,141.50
(3) 外币折算差额	1,509,356.87	236,042.07	-1,789,781.91	27,974.20	174,961.26	158,552.49
3.本期减少金额			11,562,554.39		121,959.00	11,684,513.39
(1) 处置或报废			11,562,554.39		121,959.00	11,684,513.39
(2) 其他减少						
4.期末余额	279,415,232.68	4,251,895.18	759,918,901.83	5,470,906.80	14,796,999.82	1,063,853,936.31
二、累计折旧						
1.期初余额	62,460,115.61		337,709,118.58	3,356,621.81	8,058,174.06	411,584,030.06
2.本期增加金额	7,727,150.69		56,104,838.03	276,513.59	1,348,223.55	65,456,725.86
(1) 计提	6,605,707.25		50,327,105.90	249,302.91	1,228,280.11	58,410,396.17
(2) 其他增加						
(3) 外币折算差额	1,121,443.44		5,777,732.13	27,210.68	119,943.44	7,046,329.69
3.本期减少金额			11,751,276.99		86,937.48	11,838,214.47
(1) 处置或报废			11,751,276.99		86,937.48	11,838,214.47
(2) 外币折算差额						
4.期末余额	70,187,266.30		382,062,679.62	3,633,135.40	9,319,460.13	465,202,541.45
三、减值准备						
1.期初余额			886,888.25			886,888.25
2.本期增加金额			151,872.76		10,133.45	162,006.21
(1) 计提			151,872.76		10,133.45	162,006.21
(2) 外币折算差额						
3.本期减少金额			259,414.62		10,133.45	269,548.07
(1) 处置或报废			259,414.62		10,133.45	269,548.07
(2) 外币折算差额						
4.期末余额			779,346.39			779,346.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	209,227,966.38	4,251,895.18	377,076,875.82	1,837,771.40	5,477,539.69	597,872,048.47
2.期初账面价值	214,429,529.11	4,015,853.11	312,533,165.66	993,792.59	5,950,238.93	537,922,579.40

## ② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	46,869,835.11	39,651,436.87	326,163.03	6,892,235.21	

## (2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
固定资产清理	115,187.01	38,000.00	

## 12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,445,344.57	26,273,992.58
工程物资		211,904.83
<b>合 计</b>	<b>20,445,344.57</b>	<b>26,485,897.41</b>

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试的固定资产	20,445,344.57		20,445,344.57	26,125,003.70		26,125,003.70
厂房建设				124,067.01		124,067.01
人民币折算差额				24,921.87		24,921.87
<b>合 计</b>	<b>20,445,344.57</b>		<b>20,445,344.57</b>	<b>26,273,992.58</b>		<b>26,273,992.58</b>

## ② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
待调试的固定资产	26,125,003.70	114,924,560.50	120,604,219.63					20,445,344.57
厂房建设	124,067.01			124,067.01				
报表折算差额	24,921.87		24,921.87					
<b>合 计</b>	<b>26,273,992.58</b>	<b>114,924,560.50</b>	<b>120,629,141.50</b>	<b>124,067.01</b>				<b>20,445,344.57</b>

## (2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用材料		211,904.83

## 13、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	32,045,329.41	435,126.09	32,480,455.50
2.本期增加金额	543,398.53	23,123,080.64	23,666,479.17
(1) 租入		23,096,455.69	23,096,455.69
(2) 租赁负债调整			
(3) 外币折算差额	543,398.53	26,624.95	570,023.48
3.本期减少金额		461,751.04	461,751.04
其他减少		461,751.04	461,751.04
4. 期末余额	32,588,727.94	23,096,455.69	55,685,183.63
二、累计折旧			
1.期初余额	4,260,361.71	435,126.09	4,695,487.80
2.本期增加金额	2,332,733.55	1,470,153.61	3,802,887.16
(1) 计提	2,222,797.43	1,443,528.66	3,666,326.09
(2) 其他增加			
(3) 外币折算差额	109,936.12	26,624.95	136,561.07
3.本期减少金额		461,751.04	461,751.04
其他减少		461,751.04	461,751.04
4. 期末余额	6,593,095.26	1,443,528.66	8,036,623.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,995,632.68	21,652,927.03	47,648,559.71
2. 期初账面价值	27,784,967.70		27,784,967.70

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、56。

## 14、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,961,392.59	3,607,701.00	3,350,032.02	55,919,125.61
2.本期增加金额			279,307.41	279,307.41



项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
(1) 购置			198,317.85	198,317.85
(2) 外币折算差额			80,989.56	80,989.56
3.本期减少金额			225,559.04	225,559.04
(1) 处置			225,559.04	225,559.04
(2) 其他减少				
4.期末余额	48,961,392.59	3,607,701.00	3,403,780.39	55,972,873.98
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,865,442.79	3,607,701.00	2,498,602.91	18,971,746.70
2.本期增加金额	964,056.00		397,949.73	1,362,005.73
(1) 计提	964,056.00		319,636.00	1,283,692.00
(2) 外币折算差额			78,313.73	78,313.73
3.本期减少金额			225,555.11	225,555.11
(1) 处置			225,555.11	225,555.11
(2) 外币折算差额				
4. 期末余额	13,829,498.79	3,607,701.00	2,670,997.53	20,108,197.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,131,893.80		732,782.86	35,864,676.66
2. 期初账面价值	36,095,949.80		851,429.11	36,947,378.91

## 15、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 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
富泰和德国	2,034,611.93			2,034,611.93
富泰和墨西哥	287,712.01			287,712.01
合 计	<b>2,322,323.94</b>			<b>2,322,323.94</b>

## (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	其他	处置	其他	
富泰和德国	2,034,611.93					2,034,611.93

## 16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,127,696.74	462,608.17	425,794.26		1,164,510.65
其他	100,000.00	1,025,778.25	380,298.78		745,479.47
<b>合 计</b>	<b>1,227,696.74</b>	<b>1,488,386.42</b>	<b>806,093.04</b>		<b>1,909,990.12</b>

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差 异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	16,905,829.10	2,828,761.80	12,019,758.74	1,891,166.34
递延收益	12,260,762.12	1,839,114.32	15,413,851.27	2,312,077.70
可抵扣亏损	25,969,981.82	3,931,027.46	63,990,448.57	10,561,836.15
购入摊销年限小于税法 规定的资产	9,765,796.39	2,846,121.32	9,254,672.71	2,721,692.32
股权激励费用	4,101,619.41	615,242.91	2,233,049.38	334,957.41
租赁负债	3,866,821.31	1,160,046.39	7,000,028.92	2,100,008.68
员工利润分享	309,953.12	92,985.94	40,666.30	12,199.89
备付金	694,090.43	208,227.13	967,160.07	290,148.02
内部交易未实现利润	10,793,849.53	1,994,652.53	13,985,760.04	2,512,339.03
设定受益计划	876,866.59	263,059.98		
其他	91,730.37	13,759.56	3,026,114.00	453,917.10
<b>小 计</b>	<b>85,637,300.19</b>	<b>15,792,999.34</b>	<b>127,931,510.00</b>	<b>23,190,342.64</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资 产评估增值	7,572,051.14	1,135,807.67	8,075,101.87	1,211,265.28
高新企业设备加计扣除 税会差异	44,379,262.80	6,656,889.43	25,757,014.82	3,863,552.23
使用权资产	3,157,503.07	947,250.92	5,296,445.97	1,588,933.79
<b>小 计</b>	<b>55,108,817.01</b>	<b>8,739,948.02</b>	<b>39,128,562.66</b>	<b>6,663,751.30</b>

## (2) 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 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	947,250.92	14,845,748.42	1,588,933.79	21,601,408.85
递延所得税负债	947,250.92	7,792,697.10	1,588,933.79	5,074,817.51

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,560,007.53	6,671,794.10
可抵扣亏损	90,867,284.25	74,794,384.41
<b>合 计</b>	<b>92,427,291.78</b>	<b>81,466,178.51</b>

## (4) 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	上年年末余额	备注
无限期弥补	90,867,284.25	74,794,384.41	

## 18、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备
预付设备基建款	27,196,425.61	27,196,425.61	4,975,145.48	4,975,145.48
发行费用	7,499,812.25	7,499,812.25	3,246,249.05	3,246,249.05
<b>合 计</b>	<b>34,696,237.86</b>	<b>34,696,237.86</b>	<b>8,221,394.53</b>	<b>8,221,394.53</b>

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	146,763.86	146,763.86	票据保证金	使用权受到限制
投资性房地产	2,837,952.57	1,373,171.74	抵押	用于借款抵押
固定资产	344,261,566.64	256,556,228.49	抵押	用于借款抵押
无形资产	47,008,482.78	33,178,983.99	抵押	用于借款抵押
<b>合 计</b>	<b>394,254,765.85</b>	<b>291,255,148.08</b>		

续：

项 目	账面余额	上年年末		受限情况
		账面价值	受限类型	
货币资金	146,539.60	146,539.60	票据保证金	使用权受到限制
固定资产	342,971,936.52	273,203,188.73	抵押	用于借款抵押
无形资产	31,840,341.78	22,463,571.39	抵押	用于借款抵押
<b>合 计</b>	<b>374,958,817.90</b>	<b>295,813,299.72</b>		

## 20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	134,600,000.00	83,400,000.00
抵押借款	57,900,000.00	132,000,000.00
信用证借款	11,494,000.00	
信用借款	3,386,823.14	3,178,925.96
应计利息	235,591.83	311,057.02
<b>合 计</b>	<b>207,616,414.97</b>	<b>218,889,982.98</b>

截至报告期末用于抵押的资产详细见本报告附注五、19,关联方担保情况详细见本报告附注十一、5。

## 21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	87,133,585.70	89,120,589.17
设备及工程款	13,316,734.52	14,629,548.87
<b>合 计</b>	<b>100,450,320.22</b>	<b>103,750,138.04</b>

## 22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	619,680.67	28,582.72
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>619,680.67</b>	<b>28,582.72</b>

## 账龄超过 1 年的重要合同负债

本期不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,102,861.76	163,688,436.56	159,251,941.94	15,539,356.38
离职后福利-设定提存计划	1,280,135.84	10,466,834.80	10,341,279.07	1,405,691.57

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,060,516.00	1,060,516.00	
一年内到期的其他福利	68,505.94	72,666.16	68,505.94	72,666.16
<b>合 计</b>	<b>12,451,503.54</b>	<b>175,288,453.52</b>	<b>170,722,242.95</b>	<b>17,017,714.11</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,944,759.16	147,754,983.69	143,317,753.93	14,381,988.92
职工福利费		5,142,273.59	5,057,690.89	84,582.70
社会保险费	983,302.36	7,263,456.78	7,407,852.28	838,906.86
其中：1. 医疗保险费	969,019.46	6,882,385.78	7,013,353.68	838,051.56
2. 工伤保险费		296,284.76	295,429.46	855.30
3. 生育保险费	14,282.90	84,786.24	99,069.14	
住房公积金	150,455.42	3,065,892.54	3,018,623.34	197,724.62
工会经费和职工教育经费	24,344.82	461,829.96	450,021.50	36,153.28
<b>合 计</b>	<b>11,102,861.76</b>	<b>163,688,436.56</b>	<b>159,251,941.94</b>	<b>15,539,356.38</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,280,135.84	10,466,834.80	10,341,279.07	1,405,691.57
其中：基本养老保险费	1,177,898.38	9,888,245.34	9,757,294.14	1,308,849.58
失业保险费	102,237.46	578,589.46	583,984.93	96,841.99
<b>合 计</b>	<b>1,280,135.84</b>	<b>10,466,834.80</b>	<b>10,341,279.07</b>	<b>1,405,691.57</b>

## 24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,867,788.32	6,283,676.07
城市维护建设税	1,539,530.79	1,039,756.51
教育费附加	652,225.42	438,036.47
个人所得税	582,991.08	416,066.60
地方教育费附加	447,440.54	304,647.93
房产税	196,954.59	1,352,429.09
印花税	57,836.27	36,988.95
土地使用税	24,969.28	78,968.76
增值税		882,798.18
其他	92.11	3,764.01
<b>合 计</b>	<b>9,369,828.40</b>	<b>10,837,132.57</b>

## 25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
服务款	17,283,861.75	16,981,349.85
押金及保证金	84,400.00	84,400.00
其他	162,518.29	30,973.35
<b>合 计</b>	<b>17,530,780.04</b>	<b>17,096,723.20</b>

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	56,000,000.00	26,742,532.18
一年内到期的租赁负债	4,053,297.67	1,347,891.01
<b>合 计</b>	<b>60,053,297.67</b>	<b>28,090,423.19</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,600,000.00	5,000,000.00
保证借款	21,400,000.00	21,700,000.00
信用借款		42,532.18
<b>合 计</b>	<b>56,000,000.00</b>	<b>26,742,532.18</b>

## (2) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,053,297.67	1,347,891.01

## 27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书但尚未到期的商业承兑汇 票	1,891,838.56	
待转销项税额	22,354.65	
<b>合 计</b>	<b>1,914,193.21</b>	

## 28、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	180,850,000.00	4.45%-6.5%	65,099,000.00	6.0%-6.5%
保证借款	65,714,320.00	3.95%-5.95%	43,950,000.00	3.7%-5.95%
信用借款			42,532.18	4.693%- 4.693%
应计利息	371,338.74		191,832.26	

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
小 计	<b>246,935,658.74</b>		<b>109,283,364.44</b>	
减：一年内到期的长期借款	56,000,000.00		26,742,532.18	
合 计	<b>190,935,658.74</b>		<b>82,540,832.26</b>	

截至报告期末用于抵押的资产详细见本报告附注五、19,关联方担保情况详细见本报告附注十一、5。

## 29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	29,326,508.99	30,185,397.10
机器设备	14,925,456.08	
小 计	<b>44,251,965.07</b>	<b>30,185,397.10</b>
减：一年内到期的租赁负债	4,053,297.67	1,347,891.01
合 计	<b>40,198,667.40</b>	<b>28,837,506.09</b>

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 2,065,530.15 万元，计入财务费用-利息支出金额为 2,065,530.15 万元。

## 30、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	1,431,655.45	1,447,732.72
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	72,666.16	68,505.94
合 计	<b>1,358,989.29</b>	<b>1,379,226.78</b>

### 设定受益计划变动情况

#### 设定受益计划义务现值：

项 目	2023 年度	2022 年度
一、期初余额	1,447,732.72	1,490,326.57
二、计入当期损益的设定受益成本	38,938.99	49,433.98
1. 当期服务成本	14,837.27	24,264.38
2. 利息净额	24,101.72	25,169.60
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	55,016.26	92,027.83
1. 已支付的福利	137,546.60	129,978.13
2. 外币折算差额	-82,530.34	-37,950.30
五、期末余额	<b>1,431,655.45</b>	<b>1,447,732.72</b>

## 31、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	91,730.37		
其他	117,888.00	74,229.00	
<b>合 计</b>	<b>209,618.37</b>	<b>74,229.00</b>	

## 32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,413,851.27	723,100.00	3,876,189.15	12,260,762.12	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 33、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,931.50						8,931.50

## 34、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	233,281,079.52			233,281,079.52
其他资本公积	3,668,199.35	1,868,570.03		5,536,769.38
<b>合 计</b>	<b>236,949,278.87</b>	<b>1,868,570.03</b>		<b>238,817,848.90</b>

## 35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：（单位：元）

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1.外币财务报表折算差额	-	2,406,640.64		-610,893.69
其他综合收益合计	3,017,534.33	2,406,640.64		-610,893.69



## 利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2023 年				税后归属于母 公司(5)=(1) -(2)-(3)-(4)
	本期所得税前 发生额(1)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (2)	减：所得税 费用(3)	减：税后 归属于少 数股东 (4)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益					
二、将重分类进损益的其 他综合收益					
1.外币财务报表折算差 额	3,003,989.47		597,348.83		2,406,640.64
<b>其他综合收益合计</b>	<b>3,003,989.47</b>		<b>597,348.83</b>		<b>2,406,640.64</b>

其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,406,640.64。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 2,406,640.64。

## 36、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	372,359.14	3,486,949.35	206,971.37	3,652,337.12

## 37、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	14,334,668.22	3,522,364.94		17,857,033.16

## 38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	134,943,705.40	92,784,767.45	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调 减-)			--
调整后 期初未分配利润	134,943,705.40	92,784,767.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	54,018,955.25	49,925,639.29	--
减：提取法定盈余公积	3,522,364.94	3,300,951.34	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,397,250.00	4,465,750.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	172,043,045.71	134,943,705.40	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于 母公司的金额			

## 39、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,771,526.89	523,541,130.06	589,705,787.59	429,518,990.58
其他业务	14,317,515.46	3,863,156.72	7,344,083.75	2,183,953.95
<b>合 计</b>	<b>732,089,042.35</b>	<b>527,404,286.78</b>	<b>597,049,871.34</b>	<b>431,702,944.53</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
汽车零部件	653,630,739.99	476,995,000.10	537,758,769.42	391,506,353.29
家电卫浴零配件	64,140,786.90	46,546,129.96	51,947,018.17	38,012,637.29
<b>小 计</b>	<b>717,771,526.89</b>	<b>523,541,130.06</b>	<b>589,705,787.59</b>	<b>429,518,990.58</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料及其他	13,717,515.46	3,744,609.56	6,744,083.75	2,065,406.79
租赁收入	600,000.00	118,547.16	600,000.00	118,547.16
<b>小 计</b>	<b>14,317,515.46</b>	<b>3,863,156.72</b>	<b>7,344,083.75</b>	<b>2,183,953.95</b>
<b>合 计</b>	<b>732,089,042.35</b>	<b>527,404,286.78</b>	<b>597,049,871.34</b>	<b>431,702,944.53</b>

## (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	汽车零部件		家电卫浴零配件		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	653,630,739.99	476,995,000.10	64,140,786.90	46,546,129.96		
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					13,717,515.46	3,744,609.56
租赁收入					600,000.00	118,547.16
<b>合 计</b>	<b>653,630,739.99</b>	<b>476,995,000.10</b>	<b>64,140,786.90</b>	<b>46,546,129.96</b>	<b>14,317,515.46</b>	<b>3,863,156.72</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	292,819,213.67	203,618,671.94	216,752,998.61	153,818,248.80

地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	424,952,313.22	319,922,458.11	372,952,788.98	275,700,741.78
<b>合计</b>	<b>717,771,526.89</b>	<b>523,541,130.06</b>	<b>589,705,787.59</b>	<b>429,518,990.58</b>

## 40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
出口关税	3,094,804.84	4,947,764.46
房产税	2,048,403.73	2,037,325.72
城市维护建设税	1,797,381.73	1,425,081.10
教育费附加	770,306.47	610,749.16
地方教育费附加	513,537.61	407,166.13
印花税	296,200.16	238,606.84
土地使用税	154,281.58	116,422.67
车船使用税	8,097.34	5,915.55
其他	248,750.16	426,427.98
<b>合 计</b>	<b>8,931,763.62</b>	<b>10,215,459.61</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,416,501.32	5,301,709.55
销售服务费	2,673,173.71	3,054,718.31
差旅费	2,467,039.50	741,723.70
业务招待费	2,000,843.74	1,976,220.23
办公费	386,517.29	544,172.11
运输仓储费	289,684.91	372,534.73
股份支付	71,552.56	7,242.68
折旧及摊销	36,537.54	16,343.38
其他费用	295,736.67	30,413.01
<b>合 计</b>	<b>14,637,587.24</b>	<b>12,045,077.70</b>

## 42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,806,643.85	30,896,885.96
折旧及摊销	8,338,560.58	6,649,410.05
交通差旅费	7,011,867.71	5,479,220.21
中介机构服务费	5,986,740.15	3,837,334.79

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,979,593.74	5,252,685.21
修缮及物料消耗	5,563,320.17	5,339,379.61
业务招待费	2,965,133.71	3,710,579.20
股份支付	1,297,378.36	1,567,150.99
房租物业费	1,218,854.50	1,307,531.56
其他费用	853,910.73	385,420.11
<b>合 计</b>	<b>73,022,003.50</b>	<b>64,425,597.69</b>

## 43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,612,203.16	14,405,570.25
材料费	6,052,219.04	4,590,290.52
折旧及摊销	2,039,496.63	1,796,365.36
股权激励	499,639.11	249,134.58
其他	2,056,725.13	1,341,861.64
<b>合 计</b>	<b>27,260,283.07</b>	<b>22,383,222.35</b>

## 44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,140,516.93	16,056,132.66
利息收入（负数列示）	-77,433.40	-65,569.90
汇兑损益	-5,158,571.29	-11,811,769.26
融资费用	1,550,909.44	3,825,767.33
手续费及其他	491,787.07	813,671.92
<b>合 计</b>	<b>15,947,208.75</b>	<b>8,818,232.75</b>

## 45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
柴油机高压共轨系统先进制造技术	1,000,000.00	
增值税退税-墨西哥	993,649.91	120,308.08
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	496,428.24	119,862.42
进项税加计抵减-深圳	408,253.10	
2019 年技术改造专项资金扶持	356,775.60	356,775.57
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	313,608.01	512,843.66
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	300,000.00	300,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
专精特新发展奖励资金	300,000.00	
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	285,642.42	78,992.50
专精特新成长奖励资金	200,000.00	
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	180,689.64	180,689.65
岗位技能培训补贴-武汉	169,000.00	
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	168,022.08	168,022.14
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	164,705.88	54,901.96
失业保险基金补助-武汉	155,417.00	202,877.34
ABS 防抱刹车系统技术改造	121,304.76	121,304.78
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	118,512.12	118,512.21
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	100,000.00	
2023 年高新技术企业培育资助第三批-深圳	100,000.00	
2021 年度工业企业技术改造扶持	92,839.68	15,473.28
龙岗区液压挺杆技术改造	90,000.00	90,000.00
科技保险保费补贴（退票补录）-武汉	86,400.00	
科技企业培育补贴	50,000.00	
高企认定奖励资金（第三批）-武汉	50,000.00	
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	48,108.96	48,108.94
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	46,666.68	46,666.67
2022 年度工业企业技术改造扶持	45,996.16	
个税手续费返还	32,242.17	
吸纳脱贫人口就业补贴	30,003.28	110,901.85
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	28,888.92	28,888.84
ERP 应用补助	18,000.00	18,000.00
春节期间用工补贴-深圳	13,600.00	
深圳市首次在深就业补贴-深圳	8,000.00	
“对外贸易发展”专项资金		582,714.00
研发投入激励项目		149,100.00
深圳市稳岗补贴		33,199.80
2022 年高新高新技术企业培育资助第一批资助		200,000.00
2021 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目		50,000.00
防疫消杀补贴资助		50,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
留工培训补助		263,524.60
特种作业技能补贴		1,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,572,754.61</b>	<b>4,022,668.29</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 46、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	7,870,554.07	3,842,157.14
其他	-3,262.91	
<b>合 计</b>	<b>7,867,291.16</b>	<b>3,842,157.14</b>

#### 47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,832,926.12	-1,250,751.24
其他应收款坏账损失	-275,318.31	-84,685.13
应收票据坏账损失	32,947.30	-49,700.00
<b>合 计</b>	<b>-3,075,297.13</b>	<b>-1,385,136.37</b>

#### 48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,413,610.83	-1,129,603.78
固定资产减值损失	-162,006.21	-44,193.00
<b>合 计</b>	<b>-4,575,617.04</b>	<b>-1,173,796.78</b>

#### 49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-200,050.66	299,692.30

#### 50、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
赔偿款	203,113.02		203,113.02
捐赠款	43,000.00		43,000.00
非流动资产毁损报废利得		4,975.49	
其他	205,235.32	136,863.38	205,235.32
<b>合 计</b>	<b>451,348.34</b>	<b>141,838.87</b>	<b>451,348.34</b>

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

## 51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	590,332.17	17,027.88	590,332.17
滞纳金/罚款	92,288.88	83,503.12	92,288.88
公益性捐赠支出	611.40	5,565.77	611.40
其他	220,470.64	112,703.73	220,470.64
<b>合 计</b>	<b>903,703.09</b>	<b>218,800.50</b>	<b>903,703.09</b>

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,424,101.79	3,267,542.42
递延所得税费用	9,579,578.54	-205,222.05
<b>合 计</b>	<b>17,003,680.33</b>	<b>3,062,320.37</b>

### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	71,022,635.58	52,987,959.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,653,395.35	7,948,193.94
某些子公司适用不同税率的影响	-31,536.56	402,584.17
对以前期间当期所得税的调整	554,359.84	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,180,583.11	-576,323.57
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	2,795,614.36	378,380.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-259,894.15
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,263,560.18	1,147,723.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,834,391.12	-7,207,924.80
其他	2,783,261.39	1,229,581.33
所得税费用	17,003,680.33	3,062,320.37

## 53、现金流量表项目注释

## (1) 收到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	3,419,665.46	3,921,816.67
往来款及保证金	2,163,212.91	2,062,064.44
利息收入	1,453,134.59	65,569.90
<b>合 计</b>	<b>7,036,012.96</b>	<b>6,049,451.01</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	49,251,373.06	29,069,421.37
往来款及保证金	111,483.61	138,190.74
<b>合 计</b>	<b>49,362,856.67</b>	<b>29,207,612.11</b>

## (3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,660,489.81	86,208,789.34

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回贷款融资保证金	250,000.00	7,204,900.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁、售后回租服务费及租金	5,334,059.81	6,771,508.29
其他融资费用	5,124,833.33	1,800,650.00
支付贷款保证金及押金	4,336,462.06	6,795,836.15
<b>合 计</b>	<b>14,795,355.20</b>	<b>15,367,994.44</b>

## (6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变 其他	
短 期 借 款	218,889,982.98	245,186,823.14	268,189,982.98	235,591.83		196,122,414.97
短 期 借 款 - 信用证					11,494,000.00	11,494,000.00
长 期 借 款	109,283,364.44	175,764,320.00	38,483,364.44	371,338.74		246,935,658.74



项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变 其他		
租赁负债	30,185,397.10		5,334,059.81	185,648.61	19,214,979.17		44,251,965.07
<b>合计</b>	<b>358,358,744.52</b>	<b>420,951,143.14</b>	<b>312,007,407.23</b>	<b>792,579.18</b>	<b>30,708,979.17</b>		<b>498,804,038.78</b>

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	54,018,955.25	49,925,639.29
加：资产减值损失	4,575,617.04	1,173,796.78
信用减值损失	3,075,297.13	1,385,136.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,528,943.33	49,030,633.03
使用权资产折旧	3,666,326.09	2,239,919.87
无形资产摊销	1,283,692.00	1,401,317.32
长期待摊费用摊销	806,093.04	302,592.95
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）	200,050.66	-299,692.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	590,332.17	17,027.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,169,255.38	14,586,411.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,867,291.16	-3,842,157.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,755,660.43	-4,091,436.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,717,879.59	3,788,094.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,323,893.35	-17,753,928.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,743,083.01	-28,585,084.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,031,313.27	5,757,537.41
其他	1,868,570.03	1,769,044.51
经营活动产生的现金流量净额	96,353,717.89	76,804,852.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	23,666,479.17	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	44,263,344.71	20,604,500.18
减：现金的期初余额	20,604,500.18	32,117,656.54
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	23,658,844.54	-11,513,156.36

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,263,344.71	20,604,500.18
其中：库存现金	56,214.66	155,780.05
可随时用于支 付的银行存款	44,207,130.05	20,448,720.13
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	44,263,344.71	20,604,500.18
其中：母公司或集 团内子公司使用 受限制的现金和 现金等价物	146,763.86	146,539.60

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	146,763.86	146,539.60	保证金

## 55、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			
其中：美元	2,147,348.74	7.0827	15,209,026.92
欧元	309,250.79	7.8592	2,430,463.81
港币	127.25	0.9062	115.31
墨西哥比索	1,827,776.88	0.4181	764,193.51
应收账款			
其中：美元	6,356,336.40	7.0827	45,020,023.82
欧元	1,439,265.29	7.8592	11,311,473.77
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	59,004.00	7.0827	417,907.63
欧元	139,666.31	7.8592	1,097,665.46
墨西哥比索	159,915.54	0.4181	66,860.69
应付账款			
其中：美元	783,391.48	7.0827	5,548,526.84
欧元	503,014.62	7.8592	3,953,292.50
其他应付款			
其中：美元	455,285.96	7.0827	3,224,653.87
欧元	371,279.95	7.8592	2,917,963.38
港币	10,246.39	0.9062	9,285.28
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	214,303.85	7.0827	1,517,849.88
欧元	322,608.89	7.8592	2,535,447.79
租赁负债			
其中：美元	3,926,279.40	7.0827	27,808,659.11
欧元	1,576,497.39	7.8592	12,390,008.29

## (2) 境外经营实体

主体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港富泰和精密制造有限公司	香港	美元	主要经营活动所使用的货币
PPM North America, Inc.	美国	美元	主要经营活动所使用的货币
PPM Europe GmbH	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	美元	主要经营活动所使用的货币
KOPP GmbH	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币

## 56、租赁

## (1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,590,606.27
低价值租赁费用	36,500.00
合 计	<b>1,627,106.27</b>

## (2) 作为出租人

## 经营租赁

## ① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	600,000.00
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	600,000.00

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	600,000.00	600,000.00
第 2 年	600,000.00	600,000.00
第 3 年	600,000.00	600,000.00
第 4 年		600,000.00
合 计	<b>1,800,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	16,612,203.16		14,405,570.25	
材料费	6,052,219.04		4,590,290.52	
折旧及摊销	2,039,496.63		1,796,365.36	
股权激励	499,639.11		249,134.58	
其他	2,056,725.13		1,341,861.64	
合 计	<b>27,260,283.07</b>		<b>22,383,222.35</b>	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## 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	
武汉东方骏驰精密制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		设立
香港富泰和精密制造有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立
PPM North America, Inc.	美国	美国	商业贸易		100	设立
PPM Europe GmbH	德国	德国	商业贸易		100	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	
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	工业		100	非同一控制下企业
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	工业		100	非同一控制下企业
KOPP GmbH	德国	德国	商业贸易		100	非同一控制下企业

## 2、其他原因导致的合并范围的变动

### 子公司注销

本公司全资子公司武汉华光骏驰光学科技有限公司于本年度办理工商注销手续，并于 2023 年 9 月 27 日办理完成工商注册手续，并取得武汉市市场监督管理局颁发的（武新市监）登字[2023]第 190699 号登记通知书，截止 2023 年 9 月 27 日，不再纳入合并范围。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
先富斯技术（武汉）有限公司	武汉	武汉	制造和装配高压柴油共轨系统		51	权益法

先富斯技术(武汉)有限公司(以下简称“先富斯”)为东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited(在英国伦敦证券交易所上市的外资企业，以下简称“Senior”)投资设立的中外合资企业。东方骏驰与 Senior 分别持股 51%和 49%，分别向先富斯委派 3 名和 2 名董事，其中由 Senior 向先富斯委任董事长，由东方骏驰委任副董事长；根据约定，修改章程、申请上市、增资减资、回购分红、资产处置抵押、业务性质或范围及经营计划重大变更等重大事项须经全体董事一致同意。因此，先富斯被界定为东方骏驰与 Senior 共同控制的公司。

### （2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	98,335,384.47	77,770,473.34

项 目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	期末余额	上年年末余额
其中：现金和现金等价物	67,957,991.57	7,921,650.08
非流动资产	19,269,645.25	22,837,824.49
<b>资产合计</b>	<b>117,605,029.72</b>	<b>100,608,297.83</b>
流动负债	18,849,882.75	18,118,196.83
非流动负债	304,037.61	317,256.64
<b>负债合计</b>	<b>19,153,920.36</b>	<b>18,435,453.47</b>
净资产	98,451,109.36	82,172,844.36
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	98,451,109.36	82,172,844.36
按持股比例计算的净资产份额	50,210,065.77	41,908,150.62
调整事项	431,361.08	
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
专项储备	431,361.08	
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>49,778,704.69</b>	<b>41,908,150.62</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	89,250,004.75	58,864,484.76
净利润	15,432,458.96	7,533,641.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,432,458.96	7,533,641.46
企业本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	2,127,566.29		313,608.01	1,813,958.28	财政拨款
2019 年技术改造专项资金扶持项目	1,892,986.30		356,775.60	1,536,210.70	财政拨款
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	财政拨款
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	1,799,982.88		496,428.24	1,303,554.64	财政拨款

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2022年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	1,345,098.04		164,705.88	1,180,392.16	财政拨款
2020年技术改造专项扶持第三批项目	1,287,976.02		168,022.08	1,119,953.94	财政拨款
2020年技术装备及管理智能化提升项目	903,448.29		180,689.64	722,758.65	财政拨款
2022年度工业企业技术改造扶持		723,100.00	45,996.16	677,103.84	财政拨款
2021年度工业企业技术改造扶持	742,717.72		92,839.68	649,878.04	财政拨款
2019年技术装备及管理智能化提升项目	535,951.19		118,512.12	417,439.07	财政拨款
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	470,475.97		121,304.76	349,171.21	财政拨款
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	369,444.44		46,666.68	322,777.76	财政拨款
2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	228,703.75		28,888.92	199,814.83	财政拨款
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	475,936.06		285,642.42	190,293.64	财政拨款
2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	217,564.32		48,108.96	169,455.36	财政拨款
龙岗区液压挺杆技术改造项目	180,000.00		90,000.00	90,000.00	财政拨款
ERP 应用补助项目	36,000.00		18,000.00	18,000.00	财政拨款
高压共轨政府补贴项目	1,000,000.00		1,000,000.00		财政拨款
<b>合 计</b>	<b>15,413,851.27</b>	<b>723,100.00</b>	<b>3,876,189.15</b>	<b>12,260,762.12</b>	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	2,127,566.29		313,608.01		1,813,958.28	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	1,892,986.30		356,775.60		1,536,210.70	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武汉东湖高新财政局2018年工业投资和技术	财政拨款	1,799,982.88		496,428.24		1,303,554.64	其他收益	与资产相关
2022年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	1,345,098.04		164,705.88		1,180,392.16	其他收益	与资产相关
2020年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款	1,287,976.02		168,022.08		1,119,953.94	其他收益	与资产相关
2020年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	903,448.29		180,689.64		722,758.65	其他收益	与资产相关
2022年度工业企业技术改造扶持	财政拨款		723,100.00	45,996.16		677,103.84	其他收益	与资产相关
2021年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	742,717.72		92,839.68		649,878.04	其他收益	与资产相关
2019年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	535,951.19		118,512.12		417,439.07	其他收益	与资产相关
ABS防抱刹车系统技术改造项目	财政拨款	470,475.97		121,304.76		349,171.21	其他收益	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	369,444.44		46,666.68		322,777.76	其他收益	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款	228,703.75		28,888.92		199,814.83	其他收益	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	475,936.06		285,642.42		190,293.64	其他收益	与资产相关
2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	217,564.32		48,108.96		169,455.36	其他收益	与资产相关



补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	财政拨款	180,000.00		90,000.00		90,000.00	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	36,000.00		18,000.00		18,000.00	其他收益	与资产相关
高压共轨政府补贴项目	财政拨款	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>15,413,851.27</b>	<b>723,100.00</b>	<b>3,876,189.15</b>		<b>12,260,762.12</b>		

- 1) 高压共轨系统项目补助项目，公司于 2014 年 4 月以柴油机高压共轨系统先进制造技术项目申报“湖北省重大科技创新计划项目(成果转化类)”，并于当年获批并收到拨付资金 100 万元，该项目于 2023 年 1 月验收通过。
- 2) 武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术项目，根据《武汉东湖新技术开发区管理委员会关于推进“光谷制造 2025”的若干政策（试行）》（武新规〔2017〕11 号）和《武汉东湖新技术开发区管委会、中国（湖北）自由贸易试验区武汉片区管理委员会关于印发武汉东湖新技术开发区关于推进“光谷制造 2025”的若干政策实施细则（试行）的通知》（武新管企服〔2018〕4 号），公司 2018 年度收到技术改造资金 3,181,200.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于资产折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 496,428.24 元。
- 3) 武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造项目，根据《武汉市工业投资和技术改造专项资金项目管理暂行办法》，公司 2018 年度收到技术改造资金 4,431,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于资产折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 313,608.01 元。
- 4) ERP 应用补助项目，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深财科〔2012〕177 号），公司 2015 年度收到技术改造资金 180,000.00 元，由于该项目是对长期资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 18,000.00 元。
- 5) 龙岗区液压挺杆技术改造项目，公司 2015 年度收到技术改造政府补助 900,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 90,000.00 元。
- 6) ABS 防抱刹车系统技术改造项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2018 年度收到技术改造资金 1,077,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 121,304.76 元。

- 7) 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 410,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 48,108.96 元。
- 8) 2018 年龙岗区经发资金技术改造专项补贴项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2019 年度累计收到技术改造资金 3,000,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 300,000.00 元。
- 9) 2019 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 1,010,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 118,512.12 元。
- 10) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 680,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 285,642.42 元。
- 11) 2020 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 1,310,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 180,689.64 元。
- 12) 2019 年技术改造专项资金扶持项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2020 年度收到技术改造资金 2,666,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 356,775.60 元。
- 13) 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目，根

据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3号)的有关规定,公司2021年度累计收到技术改造资金260,000.00元,由于该项目是对固定资产进行的补助,本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转,2023年度结转其他收益28,888.92元。

- 14) 2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目,根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3号)的有关规定,公司2021年度累计收到技术改造资金420,000.00元,由于该项目是对固定资产进行的补助,本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转,2023年度结转其他收益46,666.68元。
- 15) 2020年技术改造专项扶持第三批项目,根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》,公司2021年度累计收到技术改造资金1,470,000.00元,由于该项目是对固定资产进行的补助,本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转,2023年度结转其他收益168,022.08元。
- 16) 2022年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划,根据深圳市工业和信息化局关于2022年企业技术改造项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知,向公司资助1,400,000.00元,由于该项目是对固定资产进行的补助,本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转,2023年度结转其他收益164,705.88元。
- 17) 2021年度工业企业技术改造扶持,根据《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金管理办法》(深龙工信规〔2022〕5号),以及《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金关于支持制造业发展实施细则》(深龙工信规〔2022〕6号),向公司资助758,191.00元,2023年度结转其他收益92,839.68元。
- 18) 2022年度工业企业技术改造扶持,根据深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示2022年度工业企业技术改造拟扶持企业名单的通告,向公司资助723,100.00元,由于该项目是对固定资产进行的补助,本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转,2023年度结转其他收益45,996.16元。

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
柴油机高压共轨系统先进制造技术	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税退税-墨西哥	财政拨款	120,308.08	993,649.91	其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术2018年工业投资技术改造	财政拨款	337,635.18	496,428.24	其他收益	与资产相关
进项税加计抵减-深圳	财政拨款		408,253.10	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年技术改造专项资金扶持	财政拨款		356,775.60	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术2018年工业投资技术改造专项资金	财政拨款	295,070.90	313,608.01	其他收益	与资产相关
2018年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
专精特新发展奖励资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资补助	财政拨款	78,992.50	285,642.42	其他收益	与资产相关
专精特新成长奖励资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术装备及管理智能化提升项目资助	财政拨款	180,689.65	180,689.64	其他收益	与资产相关
岗位技能培训补贴-武汉	财政拨款		169,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术改造专项扶持第三批-评审制(产业转型科)	财政拨款	168,022.14	168,022.08	其他收益	与资产相关
2022年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	54,901.96	164,705.88	其他收益	与资产相关
失业保险基金补助-武汉	财政拨款	202,877.34	155,417.00	其他收益	与收益相关
ABS 防抱刹车系统技术改造	财政拨款	121,304.78	121,304.76	其他收益	与资产相关
2019年技术装备及管理智能化提升项目补助	财政拨款	118,512.21	118,512.12	其他收益	与资产相关
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2023年高新技术企业培育资助第三批-深圳	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	15,473.28	92,839.68	其他收益	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造	财政拨款	90,000.00	90,000.00	其他收益	与资产相关
科技保险保费补贴(退票补录)-武汉	财政拨款		86,400.00	其他收益	与收益相关
科技企业培育补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定奖励资金(第三批)-武汉	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	财政拨款	48,108.94	48,108.96	其他收益	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	财政拨款	46,666.67	46,666.68	其他收益	与资产相关
2022年度工业企业技术改造扶持	财政拨款		45,996.16	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还项目	财政拨款		32,242.17	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	110,901.85	30,003.28	其他收益	与收益相关
2021年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	财政拨款	28,888.84	28,888.92	其他收益	与资产相关
ERP应用补助	财政拨款	18,000.00	18,000.00	其他收益	与资产相关
春节期间用工补贴-深圳	财政拨款		13,600.00	其他收益	与收益相关
深圳市首次在深就业补贴-深圳	财政拨款		8,000.00	其他收益	与收益相关
“对外贸易发展”专项资金	财政拨款	582,714.00		其他收益	与收益相关
研发投入激励项目	财政拨款	149,100.00		其他收益	与收益相关
深圳市稳岗补贴	财政拨款	33,199.80		其他收益	与收益相关
2022年高新高新技术企业培育资助第一批资助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2021年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
防疫消杀补贴资助	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
留工培训补助	财政拨款	263,524.60		其他收益	与收益相关
特种作业技能补贴	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关
2019年技术改造专项资金扶持	财政拨款	356,775.57		其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,022,668.29</b>	<b>6,572,754.61</b>		

- 1) 进项税加计抵减，根据税务总局公告 2023 年第 43 号《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，经测算可获得进项税加计抵减金额 408,253.10 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。
- 2) 吸纳脱贫人口就业补贴，根据《转发人力资源社会保障部发展改革委财政部农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》（粤人社发〔2022〕15 号）和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单（2021 年修订版）〉的通知》（粤人社规〔2021〕12 号），公司于 2023 年度收到脱贫人口就业有关补贴 30,003.28 元。由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。
- 3) 深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助项目，根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》（深工信规〔2020〕12 号），企业于 2023 年 6 月收到深圳市中小企业服务局政府补贴 100,000.00 元，该项目未来也不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。
- 4) 2023 年高新技术企业培育资助项目第三批，根据《深圳市科技创新委员会关

- 于预先收取 2023 年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业申请材料和拨款材料的通知》，以及《附件 1：2023 年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业》，企业在 2023 年 7 月 27 日收到深圳市科技创新委员会补贴 100,000.00 元，该项目未来不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。
- 5) 春节期间用工补贴，根据《深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性稳岗有关举措的通知》规定，以及《深圳市龙岗区 2023 年第一批次春节期间用工补贴复核通过名单公示》，企业在 2023 年 8 月 1 日收到深圳市公共就业服务中心补贴 13,600.00 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。
  - 6) 深圳市首次在深就业补贴项目，根据《坪地街道拟发放就业创业补贴信息公示》，以及《2023 年 09 月首次在深就业补贴（单位）公示名单》，企业在 2023 年 9 月 26 日收到深圳市龙岗区坪地街道公共事务中心补贴 8,000.00 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。
  - 7) 专精特新成长奖励项目，根据《市经济和信息化局关于印发武汉市中小企业（民营经济）发展专项资金管理办法的通知》（武经信规〔2022〕2 号）和《关于拨付 2023 年中小企业专精特新成长奖励、首次进入规模以上工业企业奖励、小型微型企业创业创新示范基地奖励、武汉企业入选中国民营企业 500 强奖励资金的通知》，公司于 2023 年 3 月 24 日收到武汉市经济和信息化局拨付的 200,000.00 元政府补助。该项目在未来期间不会形成长期资产，作为与收益相关政府补助入账。
  - 8) 专精特新成长奖励项目，根据省经信厅办公室《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕5 号）和关于 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示，公司于 2023 年 5 月 24 日收到武汉东湖技术开发区财政和国资监管局拨付的政府补助 300,000.00 元。该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。
  - 9) 科技企业培育补贴项目，根据《市科技局关于兑现 2023 年度培育企业补贴政策的通知》，以及《湖北省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业备案名单》，公司于 2023 年 5 月 24 日收到武汉市科技局补贴 50,000.00 元。该项目在未来期间不会形成长期资产，作为与收益相关的政府补助入账。
  - 10) 个税手续费返还项目，公司 2023 年度收到个税手续费返还 32,242.17 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。
  - 11) 墨西哥政府补助，墨西哥 2023 年度收到墨西哥政府补助 993,649.91 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。
  - 12) 稳岗补贴项目，公司于 2023 年度收到武汉市失业保险管理办公室失业保险基金补贴 155,417.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

- 13) 根据《东湖高新区 2023 年岗位培训补贴人员（第四批）公示表》，公司于 2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政专户岗位技能培训补贴 169,000.00，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。
- 14) 根据《东湖高新区 2023 年高新技术企业认定奖励企业名单（第三批）》公示，2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户 2023 年高企认定奖励资金（第三批）50,000.00 元，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。
- 15) 根据《2023 年度科创金融政策奖励结果公示表》，2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户科技保险保费补贴（退票补录）86,400.00 元，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。

### 3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
纾困企业贷款贴息	财政拨款		1,354,880.02	财务费用	与收益相关
普惠小微贷款阶段性减息	财政拨款		20,400.00	财务费用	与收益相关
龙岗区企业贷款贴息政策扶持	财政拨款	216,645.15		财务费用	与收益相关
电费补贴	财政拨款	107,995.96		制造费用 管理费用	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>324,641.11</b>	<b>1,375,280.02</b>		

- 1) 普惠小微贷款阶段性减息项目，根据《中国人民银行关于支持金融机构对普惠小微贷款阶段性减息有关事宜的通知》，企业于 2023 年收到减息补助 20,400.00 元，企业将其冲减财务费用。
- 2) 纾困企业贷款贴息项目，根据《市人民政府关于印发武汉市促进中小企业稳健发展若干政策的通知》（武政规[2021]5 号）和《关于印发〈2021 年度中小微企业及个体工商户纾困贷款贴息工作指引〉的通知》（武金文[2021]97 号）的相关规定，及《纾困贴息第六批公示企业名单》，公司于 2023 年度收到纾困企业贷款贴息补助 1,354,880.02 元，由于该项目是对贷款的贴息补助，本公司将其冲减财务费用的利息支出。

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。



本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.57%（2022 年：34.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.45%（2022 年：78.53%）。

## （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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,257.42 万元（上年年末：1,000.00 万元）。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14.68	14.65
金融负债		

项 目	本期数	上期数
其中：短期借款	20,761.64	21,889.00
长期应付款		
长期借款	9,026.91	5,435.96
<b>合 计</b>	<b>29,803.23</b>	<b>27,339.61</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	4,420.71	2,044.87
金融负债		
其中：长期借款	15,666.66	5,492.38
<b>合 计</b>	<b>20,087.37</b>	<b>7,537.25</b>

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

本年度，公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、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、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司最终控制方是朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG 三位自然人股东，直接持有公司股权 39.65%股权。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
先富斯技术（武汉）有限公司	合营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市龙岗创新投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市高新投创业投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司及其对外投资企业	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市罗湖红土创业投资有限公司	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市高新投集团有限公司及其对外投资企业	间接持股 5%以上的股东
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市康瑟特机械配套设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市贝尔顿塑料制品有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉聚月胜商贸有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市西杰数码科技有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉骏扬投资咨询有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳枫之林机械设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市碧洲贸易有限公司	公司实际控制人担任董监高企业

关联方名称	与本公司关系
冯艳、陈彩虹	公司实际控制人个人关系密切的家庭成员
报告期内董事、经理、财务总监、董事会秘书、监事、上述人员关系密切的家庭成员及其对外投资、担任董事、高级管理人员的企业	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
先富斯	房屋租赁	600,000.00	600,000.00

### (2) 关联担保情况

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021-12-9	2023-1-8	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩虹、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	400.00	2022-2-17	2023-2-17	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022-2-28	2023-2-24	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022-3-18	2023-3-10	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩虹、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	100.00	2022-3-24	2023-3-24	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022-4-1	2023-3-29	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	2,000.00	2022-4-19	2023-4-14	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022-4-21	2023-4-21	是
朱江平、冯艳	500.00	2022-4-22	2023-4-22	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022-5-6	2023-4-24	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩虹、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	1,500.00	2022-5-19	2023-5-17	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	250.00	2022-5-31	2023-5-29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩虹、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	300.00	2023-3-28	2023-5-30	是
朱江平、冯艳	600.00	2022-7-5	2023-6-6	是
朱江平、冯艳	500.00	2022-8-26	2023-6-6	是
朱江平、冯艳	500.00	2022-9-16	2023-6-6	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022-10-12	2023-6-6	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2023-4-26	2023-6-6	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-1-1	2023-6-8	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩虹、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	300.00	2022-6-17	2023-6-14	是
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市兴业融资担保有限公司	2,000.00	2021-6-15	2023-6-15	是
湖北国创融资担保有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪、陈彩虹	500.00	2023-5-15	2023-6-15	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	350.00	2022-6-29	2023-6-28	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-1-1	2023-6-29	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022-7-6	2023-7-5	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022-7-13	2023-7-12	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2022-8-3	2023-8-1	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022-8-2	2023-8-2	是
朱江平、冯艳	1,300.00	2022-8-5	2023-8-2	是
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022-9-26	2023-9-25	是
朱江平、冯艳、深圳市兴业融资担保有限公司	1,000.00	2022-10-31	2023-10-31	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022-11-18	2023-11-17	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022-11-18	2023-11-17	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2022-12-1	2023-11-21	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、武汉光谷科技融资担保有限公司	500.00	2023-1-11	2023-11-23	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022-12-9	2023-12-1	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021-2-22	2023-12-8	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022-12-13	2023-12-13	是
朱江平、冯艳、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2022-12-27	2023-12-27	是
武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳、朱江平、WU JIANGZHONG、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2022-12-30	2023-12-30	是
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2022-12-2	2024-1-1	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	800.00	2021-2-1	2024-1-26	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	9.40	2023-2-5	2024-2-5	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021-3-2	2024-2-25	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-3-17	2024-3-15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	39.11	2023-3-21	2024-3-21	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	625.98	2023-3-22	2024-3-22	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	334.91	2023-3-25	2024-3-25	否
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	200.00	2023-3-28	2024-3-27	否
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	300.00	2023-5-31	2024-3-27	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021-4-1	2024-3-30	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-4-11	2024-4-10	否
深圳市高新投融资担保有限公司、担保人朱江平、冯艳	2,000.00	2023-4-19	2024-4-18	否
朱江平、冯艳	500.00	2023-4-25	2024-4-24	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	200.00	2021-4-27	2024-4-26	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-5-11	2024-5-7	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2023-5-23	2024-5-17	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	300.00	2023-6-19	2024-5-17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	250.00	2023-5-30	2024-5-29	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-6-13	2024-6-12	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	350.00	2023-6-28	2024-6-27	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-6-29	2024-6-28	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	490.00	2023-7-5	2024-7-4	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2023-8-7	2024-8-6	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2023-8-16	2024-8-16	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021-9-17	2024-9-17	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,500.00	2023-9-26	2024-9-26	否
深圳市兴业融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2023-11-20	2024-11-16	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2023-11-21	2024-11-19	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	140.00	2023-11-25	2024-11-21	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023-11-23	2024-11-22	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,600.00	2023-12-1	2024-12-1	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2023-12-7	2024-12-7	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2023-12-7	2024-12-7	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	2,000.00	2023-12-27	2024-12-14	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平	1,000.00	2023-12-19	2024-12-18	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平、朱洪、东方骏驰	1,000.00	2023-12-25	2024-12-25	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022-2-28	2025-2-25	否
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩虹、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,000.00	2022-6-30	2025-6-19	否
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	800.00	2023-6-29	2025-6-28	否
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	800.00	2023-6-29	2025-6-28	否
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	400.00	2023-6-29	2025-6-28	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANGZHONG	500.00	2022-9-26	2025-9-26	否
朱江平、冯艳、陈彩虹、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022-9-30	2025-9-30	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、武汉光谷科技融资担保有限公司	1,000.00	2023-11-29	2025-11-28	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳	399.21	2023-3-23	2026-3-20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳	808.97	2023-4-11	2026-3-20	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳	368.26	2023-10-18	2026-3-20	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WUJIANGZHONG	7,900.00	2023-6-5	2028-6-4	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WUJIANGZHONG	2,100.00	2023-6-13	2028-6-4	否
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021-12-9	2023-1-8	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	400.00	2022-2-17	2023-2-17	是

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,302,183.96	5,927,418.73

## 6、关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	先富斯	111,534.87	3,346.05	93,182.68	2,814.32

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

2021 年 10 月 25 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案，决定向员工持股计划平台东方富泰定向发行普通股新股，发行规模不超过 1,658,000 股，发行价格按照公司最近一期经审计的每股净资产确定为 4.64 元/股，募集资金不超过 7,693,120.00 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2021 年 10 月 25 日盘内集合竞价的成交均价与发行价格之差
授予日权益工具公允价值的重要参数	二级市场股价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票登记人数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,546,880.00
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	346,329.38
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,823,528.25
2023 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,868,570.03

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	71,552.56	
管理人员	1,306,940.80	
研发人员	490,076.67	
<b>合 计</b>	<b>1,868,570.03</b>	

## 4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## (1) 资本承诺

2023 年 2 月 20 日,公司第三届董事会第十七次会议决议公司拟以现金方式对全资子公司香港富泰和精密制造有限公司增资 6,000,000.00 美元,通过全资子公司香港富泰和精密制造有限公司对 PPM-Aberle GmbH & Co. KG 进行投资,主要用于新项目开发、设备采购及补充流动资金。公司于 2023 年 6 月 26 日取得深圳市商务局颁发的企业境外投资证书,截至 2023 年 12 月 31 日,该增资事项尚未完成。

## (2) 其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日,公司不存在应披露的其他承诺事项。

## (3) 前期承诺履行情况

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的前期承诺事项。

## 2、或有事项

公司因劳动合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 91,730.37 元，截止本报告公告日，一审已判决，公司不服判决结果，目前公司正在上诉中。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司除上述事项外不存在其他应披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	17,863,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,863,000.00

### 2、对子公司增资

根据公司国际化的经营战略规划，本次对外投资为了进一步拓展公司业务，形成公司盈利增长点，进一步提高公司持续经营和盈利能力。公司第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司香港富泰和精密制造有限公司增资 6,000,000.00 美元的议案》，增资具体情况：香港富泰和对富泰和北美增资 6,000,000.00 美元。富泰和北美对富泰和墨西进行投资。主要用于新项目开发、设备采购及补充流动资金。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

报告期内公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,236,822.73	17,352.70	2,219,470.03	1,000,000.00	50,300.00	949,700.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	840,222.47	1,891,838.56

公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03	
其中：						
银行承兑汇票	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03	
<b>合计</b>	<b>2,236,822.73</b>	<b>100.00</b>	<b>17,352.70</b>	<b>0.78</b>	<b>2,219,470.03</b>	

续：

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00	
其中：						
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,300.00</b>	<b>5.03</b>	<b>949,700.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	2,236,822.73	17,352.70	0.78	1,000,000.00	50,300.00	5.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	50,300.00
本期计提	
本期收回或转回	32,947.30
本期核销	
期末余额	17,352.70

(5) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	88,014,793.96	89,658,448.85
1至2年	24,964,467.33	8,154,475.83
2年以上	99,285.46	99,285.46
<b>小计</b>	<b>113,078,546.75</b>	<b>97,912,210.14</b>
减：坏账准备	2,175,954.85	2,231,163.32
<b>合计</b>	<b>110,902,591.90</b>	<b>95,681,046.82</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	110,295.20	0.10	110,295.20	100.00			
按组合计提坏账准备	112,968,251.55	99.90	2,065,659.65	1.84			110,902,591.90
其中：							
应收国内企业客户	17,684,869.35	15.64	889,548.93	5.03			16,795,320.42
应收国外企业客户	21,879,095.86	19.35	1,102,706.44	5.04			20,776,389.42
应收关联方（合并范围内）	73,404,286.34	64.91	73,404.28	0.10			73,330,882.06
<b>合计</b>	<b>113,078,546.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,175,954.85</b>	<b>1.92</b>			<b>110,902,591.90</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	97,912,210.14	100.00	2,231,163.32	2.28			95,681,046.82
其中：							
应收国内企业客户	19,556,446.54	19.97	994,508.89	5.09			18,561,937.65
应收国外企业客户	22,146,976.90	22.62	1,180,445.65	5.33			20,966,531.25
应收关联方（合并范围内）	56,208,786.70	57.41	56,208.78	0.10			56,152,577.92
<b>合计</b>	<b>97,912,210.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,231,163.32</b>	<b>2.28</b>			<b>95,681,046.82</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
Portage Electric Products, Inc.	110,295.20	110,295.20	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	17,684,869.35	889,548.93	5.03	19,435,337.42	976,655.24	5.03
1至2年				121,109.12	17,853.65	14.74
<b>合计</b>	<b>17,684,869.35</b>	<b>889,548.93</b>	<b>5.03</b>	<b>19,556,446.54</b>	<b>994,508.89</b>	<b>5.09</b>

组合计提项目：应收国外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,879,095.86	1,102,706.44	5.04	22,047,691.44	1,102,384.59	5.00
1至2年						
2年以上				99,285.46	78,061.06	78.62
<b>合计</b>	<b>21,879,095.86</b>	<b>1,102,706.44</b>	<b>5.04</b>	<b>22,146,976.90</b>	<b>1,180,445.65</b>	<b>5.33</b>

组合计提项目：应收关联方（合并范围内）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	48,448,989.64	48,448.98	0.10	48,175,419.99	48,175.41	0.10
1至2年	24,955,296.70	24,955.30	0.10	8,033,366.71	8,033.37	0.10
<b>合计</b>	<b>73,404,286.34</b>	<b>73,404.28</b>	<b>0.10</b>	<b>56,208,786.70</b>	<b>56,208.78</b>	<b>0.10</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,231,163.32
本期计提	
本期收回或转回	55,208.47
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>2,175,954.85</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无本期实际核销的应收账款情况。

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备 期末余额
富泰和北美	62,315,857.17	55.11	62,315.86
博格华纳汽车零部件（宁波） 有限公司	11,818,451.64	10.45	594,468.12
Borgwarner POLAND SP Z.O.O	8,159,898.68	7.22	411,258.89
富泰和墨西哥	7,779,915.89	6.88	7,779.92
Backer EHP INC	4,736,787.65	4.19	238,734.10
<b>合 计</b>	<b>94,810,911.03</b>	<b>83.85</b>	<b>1,314,556.89</b>

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	68,110,258.05	5,446,345.41

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,484,045.69	3,112,731.95
1 至 2 年	1,856,653.86	1,093,150.39
2 至 3 年	812,553.31	85,226.38
3 至 4 年	57,226.38	121,154.19
4 至 5 年	117,154.19	162,706.68
5 年以上	1,123,422.51	992,754.57
<b>小 计</b>	<b>68,451,055.94</b>	<b>5,567,724.16</b>
减：坏账准备	340,797.89	121,378.75
<b>合 计</b>	<b>68,110,258.05</b>	<b>5,446,345.41</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金 和保证金	877,255.00	272,892.7 0	604,362.30	1,094,255.00	105,886.20	988,368.80
备用金及 代员工垫 付款项	45,745.11	379.68	45,365.43	114,998.42	11,374.09	103,624.33
应收其他 款项	12,730.35	10.18	12,720.17			
合并范围 内关联方 往来	67,515,325.48	67,515.33	67,447,810.1 5	4,358,470.74	4,118.46	4,354,352.28
<b>合 计</b>	<b>68,451,055.94</b>	<b>340,797.8 9</b>	<b>68,110,258.0 5</b>	<b>5,567,724.16</b>	<b>121,378.75</b>	<b>5,446,345.4 1</b>



## (3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	68,451,055.94	0.50	340,797.89	68,110,258.05
应收押金和保证金	877,255.00	31.11	272,892.70	604,362.30
备用金及代员工垫付款项	45,745.11	0.83	379.68	45,365.43
应收其他款项	12,730.35	0.08	10.18	12,720.17
合并范围内关联方往来款	67,515,325.48	0.10	67,515.33	67,447,810.15
<b>合计</b>	<b>68,451,055.94</b>	<b>0.50</b>	<b>340,797.89</b>	<b>68,110,258.05</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,567,724.16	2.18	121,378.75	5,446,345.41	
应收押金和保证金	1,094,255.00	9.68	105,886.20	988,368.80	
备用金及代员工垫付款项	114,998.42	9.89	11,374.09	103,624.33	
合并范围内关联方往来	4,358,470.74	0.09	4,118.46	4,354,352.28	
<b>合计</b>	<b>5,567,724.16</b>	<b>2.18</b>	<b>121,378.75</b>	<b>5,446,345.41</b>	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	121,378.75			121,378.75
期初余额在本期	121,378.75			121,378.75
--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	219,419.14			219,419.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>340,797.89</b>			<b>340,797.89</b>

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

#### (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方骏驰	应收关联方(合并范围内)	56,050,871.84	1 年以内	81.88	56,050.87
富泰和墨西哥	应收关联方(合并范围内)	8,023,451.98	1 年以内	11.72	8,023.45
富泰和北美	应收关联方(合并范围内)	1,537,764.87	1-2 年	2.25	1,537.76

香港富泰和	应收关联方 (合并范围内)	1,390,331.25	1-5 年	2.03	1,390.33
深圳力合金融控 股股份有限公司	应收押金和 保证金	750,000.00	2-3 年	1.10	198,675.01
<b>合 计</b>		<b>67,752,419.94</b>		<b>98.98</b>	<b>265,677.42</b>

## 4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	289,248,849.16		289,248,849.16	288,256,768.56		288,256,768.56

## 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
东 方 骏 驰	115,736,257.66					992,080.60	116,728,338.26	
香 港 富 泰 和	172,520,510.90						172,520,510.90	
<b>合 计</b>	<b>288,256,768.56</b>					<b>992,080.60</b>	<b>289,248,849.16</b>	

## 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,588,123.99	127,753,313.32	206,816,056.02	135,107,580.74
其他业务	3,964,586.31	2,026,993.72	4,793,980.07	2,618,931.34
<b>合 计</b>	<b>217,552,710.30</b>	<b>129,780,307.04</b>	<b>211,610,036.09</b>	<b>137,726,512.08</b>

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-200,050.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,070,907.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,354.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,406.23	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>4,459,908.22</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	819,587.47	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,640,320.75</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>3,640,320.75</b>	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	10.87	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.57	0.57

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 04 月 26

日

## 第八节 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 新租赁准则  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	511,093.69	2,100,027.48	557,222.15	2,613,685.70
递延所得税负债		1,588,933.79		2,056,463.55

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### (1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

以上会计数据追溯调整详见“第七节 财务会计报告 三、财务报表附注十四、36。”

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,070,907.40
非流动性资产处置损益	-200,050.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,406.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,354.75

非经常性损益合计	4,459,908.22
减：所得税影响数	819,587.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,640,320.75

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用