



联 飞 翔

NEEQ: 430037

北京联飞翔科技股份有限公司

Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.



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、公司负责人郑淑芬、主管会计工作负责人刘传斌及会计机构负责人（会计主管人员）刘传斌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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会针对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，听取了财务负责人的情况介绍并进行了分析，认为该报告基本反映了公司2023年财务状况和经营成果，但有些情况还需进一步论证。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，尽快消除相关影响，维护公司和股东的合法权益。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《公司董事会关于2023年财务报告被出具无法表示意见审计报告的专项说明》（公告编号：2024-023）。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	121

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	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A507 室

释义

释义项目		释义
联飞翔、母公司、公司	指	北京联飞翔科技股份有限公司
河北深思	指	河北深思新材料技术有限公司
湖北联飞翔	指	湖北联飞翔汽车科技有限公司
爱车易行	指	北京爱车易行汽车科技有限公司
鼎能开源	指	北京鼎能开源电池科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源承销保荐
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京联飞翔科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京联飞翔科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京联飞翔科技股份有限公司监事会
三会	指	北京联飞翔科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总、总监、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京联飞翔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Unifly Scientific and Technology Company Limited.		
法定代表人	郑淑芬	成立时间	1995年10月30日
控股股东	控股股东为（郑淑芬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑淑芬），一致行动人为（崔庆祥、崔正朔、北京黑岩资本管理有限公司—黑岩合信私募股权投资基金）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-石油加工、炼焦和核燃料加工业（C20）-精炼石油产品制造（C251）-原油加工及石油制品制造（C2511）		
主要产品与服务项目	新材料制品及车用节能环保快速消费品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	联飞翔	证券代码	430037
挂牌时间	2008年12月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	200,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座三层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔正朔	联系地址	北京市东城区安定门外大街138号皇城国际中心A507室
电话	010-64097242	电子邮箱	cuihengshuo@unifly.com.cn
传真	010-64097234		
公司办公地址	北京市东城区安定门外大街138号皇城国际中心A507室	邮政编码	100011
公司网址	www.unifly.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101101229584A		
注册地址	北京市东城区安定门东大街28号雍和大厦A710室		
注册资本（元）	200,000,000	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

1、商业模式：

公司自 2004 年起，始终致力于将新材料技术应用于车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。公司拥有自主研发的无机非金属陶瓷功能材料专利技术，并将其与传统的机动车滤清器、润滑油等快速消费品相结合，成功开发并转化了环保节能滤清器、长效低碳润滑油、低张力环保玻璃清洗剂、防冻冷却液等多种系列产品。同时积极跟进新能源汽车市场的发展需求，研发转化了新能源汽车专用变速箱油、电池滤清器、电动车专用防冻液等产品，产品可广泛应用于汽车整车制造、汽车后市场、工程机械等领域，具有广阔的市场空间和刚性需求。报告期内，公司主要通过行业大客户、主机生产厂商、经销商和维修保养门店等渠道进行产品销售，车用快速消费品的销售收入仍为公司的主要收入来源。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况：

报告期内，公司实现营业收入 352,512,193.01 元，同比下降 18.84%；归属于挂牌公司股东的净利润 -13,037,715.53 元，同比下降 151.85%。截止报告期末，公司总资产为 624,436,122.80 元，同比下降 7.77%；归属于挂牌公司股东的净资产为 441,632,205.53 元，同比下降 2.16%。经营业绩下滑的主要原因，一方面由于新能源车逐渐替代汽油车，尤其是城市乘用车，如出租车、公交车、市政车辆、部分私家车等，使公司部分客户滤清器、润滑油的需求量大大缩小，尤其北京出租已完成 70%左右的替换，到 2025 年将全部替换，其他城市也呈此趋势；另一当面，由于疫情后很多合作伙伴又要大力开拓业务，又面临很大的资金压力，造成公司大客户拖欠货款逐渐增加，公司为降低风险，下半年开始调整战略，对于应收款回款缓慢的客户，减少供货量，控制应收账款的持续增长；同时，为了避免库存积压，公司采取阶段性促销，使整体毛利水平有所降低；再加上疫情后补充新开发产品试验，使研发费用较上年有所增加，上述综合因素造成公司业绩下滑，两家子公司出现亏损。

针对市场变化，公司坚持自主创新，技术开发跟随市场需求推陈出新，公司积极跟进电动车和混动车的市场需求，开发出了电动车专用冷却液、电动车空调滤、柴油车启动电池等多种新产品，并且实现了汽车锂电启动电池中标前车配套，已实现批量供货，目前正在开发重卡启动电池、乘用车启动电池及在用车通用启动电池等系列产品，争取实现启动电池锂电替代铅酸电池的先行者，利用公司的技术优势抢占市场先机，实现公司业务转型。报告期内，公司新增科研立项 11 项，编制并备案企业标准 5 项，新增专利申请 2 项。开发滤清器、润滑油、养护液新产品 3 大类 14 种。

报告期内，公司被认定为“北京市知识产权优势单位”、“高新技术企业”；通过了“北京市专精特新中小企业”的复核认定；被评为“新三板年度能源环保企业”。控股子公司河北深思被评为“‘专精特新’示范企业”、“优质科技型企业”；被认定为“高新技术企业”、“河北省专精特新中小企业”、“河北省创新型中小企业”以及“固安县首席质量官联盟-理事单位”；其参与起草的国家标准于 2023 年 2 月 1 日起正式实施。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、2021年12月14日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司作为依托单位的河北省汽车环保稀土强化材料技术创新中心，通过建设任务验收，被河北省科学技术厅纳入省级技术创新中心管理序列。</p> <p>2、2021年12月30日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省工业和信息化厅认定为“河北省专精特新示范企业”。</p> <p>3、2022年12月16日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司通过河北省工业和信息化厅复核“河北省专精特新中小企业”有效期延长三年。</p> <p>4、2023年1月，公司被北京市知识产权局认定为北京市知识产权优势单位。</p> <p>5、2023年9月，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省工业和信息化厅被认定为河北省创新型中小企业，有效期3年。</p> <p>6、2023年10月26日，公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GR202311000683），有效期3年。</p> <p>7、2023年12月4日，公司子公司河北深思新材料技术有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为“高新技术企业”（证书编号：GR202313003393），有效期3年。</p> <p>8、2023年12月20日北京市经济和信息化局发布通知公告《北京市经济和信息化局关于对2020年度北京市专精特新中小企业到期复核通过名单进行公示的通知》，将复核通过名单确定并予以公示公告。公司列入北京市2020年专精特新中小企业到期拟通过复核的企业名单中，本次“专精特新”中小企业有效期为3年。</p>
------	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	352,512,193.01	434,361,434.65	-18.84%
毛利率%	11.39%	16.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,739,196.04	23,590,411.06	-141.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,524,439.58	24,924,806.93	-142.22%
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）	-2.18%	5.36%	-
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）	-2.36%	5.69%	-
基本每股收益	-0.05	0.12	-141.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	624,436,122.80	677,038,694.26	-7.77%
负债总计	139,387,575.93	178,952,431.86	-22.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	441,632,205.53	451,371,401.57	-2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.26	-2.16%
资产负债率%（母公司）	17.02%	16.22%	-
资产负债率%（合并）	22.32%	26.43%	-
流动比率	3.92	3.30	-
利息保障倍数	-2.79	8.31	-
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	-16,554,374.62	160,249.92	-
应收账款周转率	1.18	1.71	-
存货周转率	1.08	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.77%	6.03%	-
营业收入增长率%	-18.84%	-29.08%	-
净利润增长率%	-151.85%	19.69%	-

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	8,610,205.59	1.38%	13,510,463.49	2.00%	-36.27%
应收票据	375,255.01	0.06%	4,230,000.00	0.62%	-91.13%
应收账款	287,978,377.45	46.12%	189,180,649.14	27.94%	52.22%
预付账款	15,465,797.48	2.48%	18,263,198.83	2.70%	-15.32%
存货	223,070,364.23	35.72%	354,725,206.68	52.39%	-37.11%
投资性房地产	8,340,018.23	1.34%	7,459,539.68	1.10%	11.80%
固定资产	55,391,273.06	8.87%	61,603,937.20	9.10%	-10.08%
无形资产	9,709,034.81	1.55%	11,530,190.49	1.70%	-15.79%
短期借款	92,996,652.00	14.89%	79,730,000.00	11.78%	16.64%
应付账款	21,859,109.85	3.50%	53,611,904.71	7.92%	-59.23%
合同负债	3,811,960.53	0.61%	4,263,905.21	0.63%	-10.60%
应交税费	12,243,508.76	1.96%	32,846,008.93	4.85%	-62.72%
其他应付款	3,836,702.48	0.61%	1,176,501.46	0.17%	226.11%
资产总计	624,436,122.80	100.00%	677,038,694.26	100.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少 4,900,257.90 元，减少 36.27%，主要原因为本期经营性现金净流量和投资活动现金净流量分别为-6,582,374.62 及 -931,563.15 元，而筹资活动现金净流量为 2,613,679.87 元，以上共同影响的结果。
- 2、应收票据减少 3,854,744.99 元，较期初下降 91.13%，主要原因为本期收到的应收票据较上期大幅减少，导致降幅大。
- 3、应收账款较年初增加 98,797,728.31 元，增加 52.22%，主要原因为：公司本期增加了对重点客户及二配企业的销售，因其下游客户回款期长，造成公司回款缓慢，其应收账款也相应增加。
- 4、本期预付账款减少了 2,797,401.35 元，较年初下降了 15.32%，主要原因为：本期为加快资金周转，优化了采购结算方式，减少了采购量，减少了对供应商预付资金的占用，已连续两年较大幅度下降。
- 5、存货减少 131,654,842.45 元，较期初下降 37.11%，减少的主要原因为：公司本期消化了上期第四季度库存，同时逐渐优化库存储备量，减少了部分原材料采购，使得库存有较大幅度下降，降低存货的库存占用。
- 6、投资性房地产增加 880,478.55 万，较上期增加 11.80%，主要为本期为提高房产的利用效率，优化调整了房产的使用，增加了部分房产对外出租。
- 7、固定资产、无形资产减少主要为本期正常折旧和摊销所致。
- 8、本期短期借款增加 13,266,652 元，较期初增加 16.02%，主要为公司减少了应付账款及税金，作为专精特新企业，享受国家支持政策，增加贷款，补充部分流动资金，公司总体负债率比上一年度降低了 4 个百分点。
- 9、应付账款减少了 31,752,794.86 元，较年初下降了 59.23%，主要为：公司为控制库存，在 2023 年大幅降低了原材料采购，对供应商赊购的余额也随之大幅下降。
- 10、应交税费较期初减少 20,602,500.17 元，降幅为 62.72%，主要原因为：本期销售收入降幅较大，同时大幅减少了暂估增值税销项税金额，又因本期公司为亏损，没有计提企业所得税。
- 11、其他应付款增加 2,660,201.02 元，增幅 226.11%，主要为母公司年底还贷，临时增加部分单位借款 274 万元所致。

（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	352,512,193.01	-	434,361,434.65	-	-18.84%
营业成本	312,363,255.35	88.61%	361,597,782.49	83.25%	-13.62%
毛利率%	11.39%	-	16.75%	-	-
税金及附加	1,109,539.55	0.31%	656,223.50	0.15%	69.08%
销售费用	2,471,551.88	0.70%	2,930,647.75	0.67%	-15.67%
管理费用	8,670,428.13	2.46%	9,126,847.91	2.10%	-5.00%
研发费用	26,973,747.79	7.65%	20,326,042.31	4.68%	32.71%
财务费用	4,503,815.64	1.28%	3,894,611.63	0.90%	15.64%
信用减值损失	-11,549,011.76	-3.28%	-10,316,194.65	-2.38%	11.95%
其他收益	1,089,973.09	0.31%	661,072.71	0.15%	64.88%
投资收益	45,863.40	0.01%	-554,323.16	-0.13%	-108.27%

资产处置收益	37,434.38	0.01%	524,054.85	0.12%	-92.86%
营业利润	-13,955,886.22	-3.96%	26,143,888.81	6.02%	-153.38%
营业外收入	75,933.44	0.02%	133,832.18	0.03%	-43.26%
营业外支出	61,175.34	0.02%	1,997,484.88	0.46%	-96.94%
净利润	-13,037,715.53	-3.70%	25,145,018.61	5.79%	-151.85%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较同期减少 81,849,241.64 元，降低 18.84%，主要原因：由于公司大客户部业务下滑的影响对公司整体销售造成了很大影响，导致本期营业收入降幅较大。
- 2、营业成本较上期减少 49,234,527.14 元，降低 13.62%，主要原因：一是本期营业成本随营业收入下降同向下降；二是本期毛利率下降 5.36%导致降幅比收入小。
- 3、本期毛利率较上期减少 5.36%，主要原因：（1）公司本期采购量大幅减少，原材料采购成本有所增加；（2）为促进重点客户销售，本期采取了让利促销措施，导致销售毛利下降。
- 4、税金及附加较上期增加 453,316.05 元，增幅为 69.08%，主要原因本期增加了印花税的缴纳。
- 5、销售费用较上期减少 459,095.87 元，下降 15.67%，主要原因：本期因大客户业务减少，销售人员减少，销售人员薪酬、市场开发费及相关费用相应降低。
- 6、研发费用本期增加 6,647,705.48 元，较上期增加 32.71%，主要原因：因疫情影响，上期研发项目中行车实验检测等材料消耗费用大幅降低，导致总体研发费用下降较大，本期研发项目恢复正常进行，并弥补了上期未完成行车实验等，故较上期有较大增长。
- 7、财务费用较上期增加 609,204.01 元，增幅 15.64%，增加原因主要为本期短期借款增加。利息支出也随之增加。
- 8、信用减值损失本期增加计提 1,232,817.11 元，增加计提 11.96%，主要原因为公司本期应收账款增加较大，信用减值损失计提也随之增加。
- 9、其他收益本期增加 428,900.38 元，增幅为 64.88%，主要为本期政府补贴增加所致，具体详见附注列表。
- 10、投资收益本期增加 600,186.56 元，主要为本期为理财收益 45,863.40 元，上期转让爱车易行保险代理公司账面收益减少所致。
- 11、资产处置收益本期减少 486,620.47 元，下降 92.86%，为本期转让专利权收益较上期减少所致。
- 12、营业外支出本期减少 1,936,309.54 元，主要为上期子公司河北深思公司税收滞纳金较大形成。
- 13、净利润本期减少 38,182,734.14 元，下降 151.85%，主要原因：一是本期营业收入减少 18.84%，加上本期毛利率下降 5.36%，导致毛利减少 32,614,714.50 元；二是本期研发费用较上期增加 6,647,705.48 元，信用减值损失较上期增加 1,100,636.84 元，以上各项综合因素共同影响导致本期利润较上期大幅减少。

14、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	349,596,499.09	432,203,374.91	-19.11%
其他业务收入	2,915,693.92	2,158,059.74	35.11%
主营业务成本	311,188,939.31	360,487,451.44	-13.68%
其他业务成本	1,174,316.04	1,110,331.05	5.76%

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
滤清器及其组件类产品	2,211,570.66	1,916,002.40	13.36%	9.21%	6.56%	2.15%
长效低碳润滑类产品	268,505,737.16	239,606,723.04	10.76%	-10.36%	-5.77%	-4.34%
低张力养护液类产品	55,075,068.13	49,866,163.75	9.46%	-23.61%	-19.00%	-5.16%
新型功能材料制品	3,235,921.90	3,015,388.03	6.82%	-81.21%	-79.18%	-9.09%
消毒类产品	2,217,466.40	1,743,793.24	21.36%	-82.21%	-77.71%	-15.86%
技术收入	537,735.84	392,039.86	27.09%	-89.07%	-87.57%	-8.79%
后市场服务收入	17,812,999.00	14,648,828.99	17.76%	-25.58%	-15.74%	-9.61%
合计	349,596,499.09	311,188,939.31	10.99%	-19.11%	-13.68%	-5.60%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、滤清器及其组件类产品收入较上期增加了 9.21%，主要原因为：此分类中增加了锂电启动电池产品，及新开发的前车配套产品，因刚开始小批量供货，分类时暂时没有单独分类，直接增加到此类别中，抵消了出租新能源车的用量减少后，销售额还略有提高。
- 2、长效低碳润滑类产品、低张力养护液类产品收入分别较上期下降了 10.36%、23.61%，以上为主要产品类别，合计占主营业务收入收入比重为 92.56%；下降的主要原因为见以上“2、（1）利润构成”“项目重大变动原因”营业收入下降的说明。
- 3、新功能材料收入较上期减少了 1398.66 万元，下降了 81.21%，主要是市场需求减少，订单量下降。
- 4、消毒类产品收入较上期减少了 1024.61 万元，下降了 82.21%，主要原因为：2023 年疫情过后市场需求量大幅减少。
- 5、后市场服务收入较上年同期下降了 25.58%，主要原因为：2023 年疫情过后，上期消杀服务业务量大幅减少，报告期内公司向保险公司、出租公司及物业公司等企事业单位提供了消杀服务收入也相应减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中润超油（北京）新材料有限公司	75,917,319.04	21.54%	否
2	日推石化（北京）有限公司	50,716,949.64	14.39%	否
3	北京汇瑞恒丰贸易有限公司	27,618,962.54	7.83%	否
4	北京嘉越润和贸易有限公司	16,585,935.17	4.71%	否
5	中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	16,069,429.14	4.56%	否

合计	186,908,595.53	53.02%	-
----	----------------	--------	---

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	日推能源科技河北有限公司	37,840,171.09	17.50%	否
2	天津市登科化学试剂有限公司	36,659,502.78	16.96%	否
3	天津国源电力科技有限公司	17,264,399.15	7.99%	否
4	沧州渤海新区厚奕石油制品销售有限公司	17,910,325.86	8.28%	否
5	天津市路宜润滑油有限公司	14,838,637.34	6.86%	否
合计		124,513,036.21	57.59%	-

(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	-16,554,374.62	160,249.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-931,563.15	-445,681.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,585,679.87	5,603,143.62	124.62

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16,742,624.54 元，主要原因为：本期公司“销售商品、提供劳务收到的现金”减去购买商品、接受劳务支付的现金”净额本期较上期减少 23,150,111.66 元，本期“收到的税费返还”比上期减少 3,009,838.97 元；另支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 7,501,650.48 元。以上因素共同影响导致以上结果。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 485,881.39 元，金额较小。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 6,982,536.25 元，主要为本期短期借款增加所致。

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
河北	控	车用	102,854,200.00	293,879,581.79	169,605,903.77	218,138,420.54	-14,866,818.07

深思新材料技术有限公司	子公司	快消品的研发、生产和销售					
湖北联飞翔汽车科技有限公司	控股子公司	车用快消品的研发、生产和销售	46,000,000.00	82,617,867.94	21,731,977.35	27,421,809.76	-1,722,230.58
北京爱车易行汽车科技有限公司	控股子公司	车用快消品的销售和汽车服务	18,600,000.00	20,014,704.92	19,905,038.79	14,724,251.06	185,431.37

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	<p>随着中国逐渐走出新冠疫情的阴霾，经济状况在后疫情时代出现了令人担忧的下滑趋势。尽管政府采取了一系列措施来刺激经济增长，但面临着内外部因素的压力，中国经济面临着前所未有的挑战。中国作为世界第二大经济体，高度依赖出口和国际贸易，全球经济的不景气直接影响了中国的出口需求和市场。此外，国际贸易摩擦和贸易保护主义的抬头，使得中国的外贸形势更加严峻。在国内，尽管政府出台了一系列的减税降费和财政支出政策，但这些措施并未能够有效刺激内需。此外，中国还需要加快推进产业升级和创新驱动的发展模式，以应对未来经济转型的挑战。</p> <p>尽管面临巨大的挑战，中国后疫情时代的经济状况也同时带来了一些机遇。首先，中国正在积极推动经济结构的优化和升级。政府加大了对科技创新和高技术产业的支持力度，鼓励企业加大研发投入和创新能力提升。这将有助于传统制造业企业向智能制造业转型，公司也将跟随国家政策引导方向把握机遇，适时赋能新质生产力。</p>
2、产业政策及市场变化风险	<p>汽车产业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。中国汽车工业协会（简称“中汽协”）发布数据显示，2023年12月，中国新能源汽车产销分别完成117.2万辆和119.1万辆，同比分别增长47.5%和46.4%，市场占有率达到37.7%。2023年，中国新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%。与此同时，2020年10月，国务院发布《新能源汽车产业发展规划(2021—2035年)》，提出发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。我国31省市也针对新能源汽车行业出台了当地的政策规划，涉及到产值的预期目标、产业配套发展支持等方面。面对行业迭代变化和汽车电动化的整体发展趋势，公司一方面坚持创新为本，保持产品节能环保的技术领先优势；另一方面积极探索汽车新能源时代下的新产业新机遇，创新研制新能源汽车的适用性产品，适应市场变化,引领行业革新。</p>
3、企业核心人员流失的风险	<p>公司的发展离不开人才，技术创新依赖于人才。人才的流失不仅影响公司的正常生产经营工作，而且可能造成公司的核心技术的泄密，从而对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。报告期内由于大客户部业务下滑，核心人员流失，导致公司整体业绩受到了影响。公司已筹划转型方案，通过股权激励和绩效考核并举增强凝聚力，提高核心人员的稳定性。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	23,050,000	23,050,000
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	0.00	0.00
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	8,050,000	8,050,000

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

为满足下属子公司业务正常发展需要，公司自 2022 年年度股东大会审议批准之日起 12 个月内，预计为下属子公司（河北深思新材料技术有限公司、湖北联飞翔汽车科技有限公司、北京爱车易行汽车科技有限公司）提供不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）人民币（最终以各金融机构实际批准的授信为准）的担保。2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2023 年度对外担保计划的议案》；2023 年 6 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度对外担保计划的议案》。

自 2022 年年度股东大会审议批准之日起至本报告期截止日期，公司为下属子公司提供担保金额合计 1905 万元，未超过预计担保额度。

(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

(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	8,000,000	6,662,599.63
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	1,429,200
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	100,000,000	2,305,000
委托理财	-	-
租赁	44,600	44,600
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕承诺的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋厂房、土地使用权	固定资产/ 无形资产	抵押	32,484,068.52	5.2%	经营性贷款需要
一种润滑油添加剂及其制备方法	无形资产	质押	0	0%	经营性贷款需要
总计	-	-	32,484,068.52	5.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司所有的房屋、工业土地使用权及知识产权主要为公司银行贷款进行担保、抵押或质押，不会对公司的经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	168,923,048	84.46%	9,466,670	178,389,718	89.19%
	其中：控股股东、实际控制人	5,039,081	2.52%	-1,038,250	4,000,831	2.00%
	董事、监事、高管	7,235,316	3.62%	-5,820,447	1,414,869	0.71%
	核心员工	834,366	0.42%	-658,785	175,581	0.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,076,952	15.54%	-9,466,670	21,610,282	10.81%
	其中：控股股东、实际控制人	14,964,247	7.48%	38,250	15,002,497	7.50%
	董事、监事、高管	21,552,965	10.78%	-15,021,448	6,531,517	3.27%
	核心员工	866,002	0.43%	19,067	885,069	0.44%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		1,178				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股份 数量
1	郑淑芬	20,003,328	-1,000,000	19,003,328	9.50	15,002,497	4,000,831	0	0
2	宁波人保 远望二期 投资中心 (有限合 伙)	12,800,000	0	12,800,000	6.40	0	12,800,000	0	0
3	邢玉新	9,523,987	-103,987	9,420,000	4.71	0	9,420,000	0	0

4	上海天一投资咨询发展有限公司	7,379,326	0	7,379,326	3.69	0	7,379,326	0	0
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	6,358,695	15,763	6,374,458	3.19	0	6,374,458	0	0
6	崔正朔	5,600,861	0	5,600,861	2.80	4,200,646	1,400,215	0	0
7	刘伟	5,328,541	0	5,328,541	2.66	0	5,328,541		
8	北京天星经纬投资中心（有限合伙）	4,800,000	0	4,800,000	2.40	0	4,800,000	0	0
9	童新建	4,200,000	300,000	4,500,000	2.25%	0	4,500,000	0	0
10	北京黑岩资本管理有限公司—黑岩合信私募股权投资基金	4,358,400	0	4,358,400	2.18	0	4,358,400	0	0
合计		80,353,138	-788,224	79,564,914	39.78	19,203,143	60,361,771	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，郑淑芬与崔正朔系母女关系，公司前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

公司股权较为分散，第一大股东即实际控制人为郑淑芬女士，持有公司股份 19,003,328 股，持股比例为 9.50%。

郑淑芬女士，公司董事长，1957 年 6 月出生，中国籍，未取得其他国家或地区居留权，研究生学历。曾任北京电车制配厂财务科长、中国图书进出口总公司会计科科长。自 1995 年公司成立至今，其一直担任董事长兼总经理，实际控制公司的经营决策和发展战略。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑淑芬	董事长、总经理	女	1957年6月	2023年7月7日	2026年6月15日	20,003,328	-1,000,000	19,003,328	9.50
雷声传	董事	男	1947年4月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0
李伟琴	董事	女	1960年12月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0
崔正朔	副董事长、公共事务副总经理、董事会秘书	女	1983年1月	2023年7月7日	2026年6月15日	5,600,861	0	5,600,861	2.80
崔庆祥	董事、运营副总经理	男	1955年3月	2023年7月7日	2026年6月15日	2,010,622	488,000	1,522,622	0.76
郑庆伟	董事	男	1985年10月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0
章汉英	监事会主席	男	1965年12月	2023年7月7日	2026年6月15日	0	0	0	0
郭允若	监事	男	1981年10月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0
王爽	职工监事	女	1989年6月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0
张建	执行总	男	1964年	2023年7	2026年	1,078,401	269,600	808,801	0.40

军	经理		8月	月7日	6月15日				
刘传斌	财务副总经理	男	1968年12月	2023年7月7日	2026年6月15日	18,801	4,699	14,102	0.01

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事崔庆祥先生为控股股东、实际控制人郑淑芬女士之配偶，董事会秘书崔正朔女士为郑淑芬女士之女。其他人员不存在关联关系。

(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
唐晓辉	董事	离任	-	辞职
郑庆伟	-	新任	董事	新任
金伟	职工监事	离任	-	换届离任
王爽	-	新任	职工监事	新任

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

郑庆伟先生，男，中国国籍，1985年出生于江苏淮安，无境外永久居留权，北京化工大学应用化学学士，清华大学化学系博士。2014年6月-至今任北京启迪创业孵化器有限公司常务副总经理。

王爽女士，女，中国国籍。1989年6月出生，毕业于河北经贸大学，会计专业大学本科学历。2023年2月加入公司担任董事长助理职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理	5	0	0	5
行政	1	0	0	1
技术	20	0	1	19
销售	36	0	2	34
财务	11	0	1	10
生产	27	0	7	20
员工总计	100	0	11	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	15	14
专科	28	27
专科以下	47	39
员工总计	100	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司重视工作流程优化和技术及生产工艺改进，同时应公司开拓市场需要，在保持骨干人员稳定的前提下，根据公司战略发展需要，小幅减少了生产、销售和财务等人员，总体来说公司报告期内核心团队比较稳定，报告期内员工总数小幅减少。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以激励员工积极性、优化管理队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了符合公司发展的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了 OA 考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效考核工资、职务工资及年终工资等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张建军	无变动	执行总经理	1,078,401	-269,600	808,801
韩基宁	无变动	销售副总监	34,681	-6,900	27,781
王颖	无变动	执行总经理秘书	131,258	-131,258	0
兰明光	无变动	市场部高级经理	121,000	-2,000	119,000
李建林	无变动	子公司副总经理	212,360	-212,360	0
陈海明	无变动	子公司部门经理	28,800	0	28,800
金伟	无变动	技术质量中心主任	76,268	0	76,268
李鹏	无变动	公司部门副经理	0	0	0
王允涛	离职	润滑油车间主任	17,600	0	17,600

核心员工的变动情况

核心员工王允涛于 2023 年 4 月离职，与公司协商一致并做好工作衔接。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统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，严格遵循《公司章程》及内控制度进行公司治理，确保公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营的节能环保滤清器和润滑油业务拥有独立完整的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、专利以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，报告期内按照法律法规进行了换届选举，聘请了总经理、执行总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与

控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况而制定，符合企业规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司重大内部管理是公司治理工作的重中之重，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，需加强分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年3月8日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名郑庆伟先生为公司第五届董事会董事的议案》，根据公司法 and 公司章程相关规定，公司采用累积投票制对前述议案进行了表决，详见公司于2023年3月8日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）。

2023年6月16日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》，根据公司法 and 公司章程相关规定，公司采用累积投票制对前述议案进行了表决，详见公司于2023年6月19日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-033）。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年6月16日，公司召开2022年年度股东大会，采用现场+网络投票方式召开，详见公司于2023年4月27日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于召开2022年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号为2023-020）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
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	中兴华审字(2024)第 014367 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	尹江妮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

北京联飞翔科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称“北京联飞翔公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的北京联飞翔公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）存货项目的影

如财务报表附注五、6 所述，存货期末余额、期初余额分别为 2.23 亿元、3.55 亿元。由于我们未能对公司期末存货与期初存货实施有效的监盘程序，我们无法就上述存货的相关认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（二）持续经营能力存在重大不确定性

如财务报表附注五、15 短期借款 9299.67 万元，期末货币资金余额仅 861 万元，公司未来 1 年面临巨额偿债风险。

（三）应收账款及收入确认的影响

如财务报表附注五、3 所述，应收账款期末余额、期初余额分别为 3.56 亿元、2.43 亿元，应收账款增加 1.13 亿元；如财务报表附注五、31 所述，营业收入本期发生额 3.53 亿元（含税本期发生额 3.98 亿

元），本期销售商品收到现金 2.44 亿元，我们无法就上述营业收入的发生额、应收账款期末余额、期初余额及其他原因减少的相关认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（四）应交税费与纳税申报表长期存在较大差异的影响

如财务报表附注五、7 所述，其他流动资产-暂估进项税额期末余额、期初余额分别为 421 万、638 万，如财务报表附注五、19 所述应交税费期末余额、期初余额分别 1224 万、3285 万，本期合计交纳税费 274 万，发生额、应交税费余额与企业纳税申报表长期存在差异。我们无法就上述差异认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

（五）账面期初余额与前期审计报告审定数不一致的影响

如财务报表附注五、3、17 所述，应收账款、合同负债与期初审计数存在差异，我们无法就上述差异认定获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

北京联飞翔公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京联飞翔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北京联飞翔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京联飞翔公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对北京联飞翔公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京联飞翔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周振
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：尹江妮

2024 年 4 月 29 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
流动资产：			
货币资金	五、1	8,610,205.59	13,510,463.49
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	375,255.01	4,230,000.00
应收账款	五、3	287,978,377.45	189,180,649.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,465,797.48	18,263,198.83
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、5	1,939,997.98	2,116,536.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	223,070,364.23	354,725,206.68
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		4,211,495.51	6,507,738.93
流动资产合计		541,651,493.25	588,533,793.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	8,340,018.23	7,459,539.68
固定资产	五、9	55,391,273.06	61,603,937.20
在建工程	五、10	596,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		9,709,034.81	11,530,190.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	54,333.65	94,227.00
递延所得税资产	五、13	8,693,969.80	7,817,006.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,784,629.55	88,504,900.66
资产总计		624,436,122.80	677,038,694.26
流动负债：			
短期借款	五、14	92,996,652.00	79,730,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	21,859,109.85	53,611,904.71
预收款项			
合同负债	五、16	3,811,960.53	4,263,905.21
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、17	1,746,949.24	1,636,129.03
应交税费	五、18	12,243,508.76	32,846,008.93
其他应付款	五、19	3,836,702.48	1,176,501.46
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、20	1,142,857.20	571,428.62
其他流动负债	五、21	700,809.88	4,540,765.64
流动负债合计		138,338,549.94	178,376,643.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	571,428.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、23	246,029.42	268,264.71
递延所得税负债	五、24	231,568.07	307,523.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,049,025.99	575,788.26
负债合计		139,387,575.93	178,952,431.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	25,963,928.49	25,963,928.49
减：库存股	五、26	949,318.00	949,318.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	20,103,062.02	20,017,149.09
一般风险准备			
未分配利润	六、29	196,514,533.02	206,339,641.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		441,632,205.53	451,371,401.57
少数股东权益		43,416,341.34	46,714,860.83
所有者权益（或股东权益）合计		485,048,546.87	498,086,262.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		624,436,122.80	677,038,694.26

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

(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
流动资产：			
货币资金		6,490,124.13	5,924,787.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		205,255.01	2,750,000.00
应收账款	十一、1	137,134,769.47	89,465,294.77
应收款项融资			
预付款项		6,832,550.25	504,852.77
其他应收款	十一、2	117,218,063.10	76,319,896.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,771,062.20	167,836,236.83

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			129,317.04
流动资产合计		350,651,824.16	342,930,385.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	153,440,795.34	153,440,795.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,545,175.86	1,604,480.10
固定资产		9,311,680.69	9,907,159.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		791,313.35	1,254,973.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,833.65	11,677.00
递延所得税资产		3,224,255.74	3,803,421.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,321,054.63	170,022,506.61
资产总计		518,972,878.79	512,952,891.87
流动负债：			
短期借款		60,900,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,486,704.32	12,708,135.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,032,974.65	909,963.23
应交税费		7,978,625.40	20,414,815.06
其他应付款		9,692,375.67	6,609,773.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,867,256.83	1,500,155.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		321,617.33	2,944,516.76

流动负债合计		88,279,554.20	83,087,359.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		62,399.89	93,737.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,399.89	93,737.28
负债合计		88,341,954.09	83,181,096.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,549,622.68	30,549,622.68
减：库存股		949,318.00	949,318.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,103,062.02	20,017,149.09
一般风险准备			
未分配利润		180,927,558.00	180,154,341.62
所有者权益（或股东权益）合计		430,630,924.70	429,771,795.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		518,972,878.79	512,952,891.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		352,512,193.01	434,361,434.65
其中：营业收入	五、30	352,512,193.01	434,361,434.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		356,092,338.34	398,532,155.59

其中：营业成本	五、30	312,363,255.35	361,597,782.49
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、31	1,109,539.55	656,223.50
销售费用	五、32	2,471,551.88	2,930,647.75
管理费用	五、33	8,670,428.13	9,126,847.91
研发费用	五、34	26,973,747.79	20,326,042.31
财务费用	五、35	4,503,815.64	3,894,611.63
其中：利息费用		3,674,949.95	3,320,623.03
利息收入		54,412.36	6,619.42
加：其他收益	五、36	1,089,973.09	661,072.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	45,863.40	-554,323.16
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）	五、38	-11,549,011.76	-10,316,194.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,434.38	524,054.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,955,886.22	26,143,888.81
加：营业外收入	五、39	75,933.44	133,832.18
减：营业外支出	五、40	61,175.34	1,997,484.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,941,128.12	24,280,236.11
减：所得税费用	五、41	-903,412.59	-864,782.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,037,715.53	25,145,018.61
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）		-13,037,715.53	25,145,018.61
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）		-3,298,519.49	1,554,607.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,739,196.04	23,590,411.06
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,037,715.53	25,145,018.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,739,196.04	23,590,411.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,298,519.49	1,554,607.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	179,018,200.38	208,187,923.63
减：营业成本	十一、4	166,722,710.48	179,026,694.70
税金及附加		175,165.60	120,759.18
销售费用		472,095.17	646,197.85
管理费用		3,614,436.71	3,613,659.00
研发费用		7,909,645.90	6,023,743.31
财务费用		2,591,349.74	1,654,762.22
其中：利息费用		1,817,517.73	1,122,532.37
利息收入		48,667.55	1,642.56
加：其他收益		2,400.00	4,767.29
投资收益（损失以“-”号填列）		2,849.71	-785.54

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)		3,861,104.30	-5,797,017.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18,383.77	400,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,417,534.56	11,709,071.37
加：营业外收入			11.63
减：营业外支出		747.80	2,639.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,416,786.76	11,706,443.29
减：所得税费用		557,657.45	170,046.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		859,129.31	11,536,396.69
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		859,129.31	11,536,396.69
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		859,129.31	11,536,396.69
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,933,529.63	474,675,437.74
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			3,009,838.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	3,955,030.64	4,751,280.54
经营活动现金流入小计		248,888,560.27	482,436,557.25
购买商品、接受劳务支付的现金		251,615,224.21	458,207,020.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,091,353.07	6,942,559.38
支付的各项税费		2,719,210.35	5,607,929.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	4,017,147.26	11,518,797.74
经营活动现金流出小计		265,442,934.89	482,276,307.33
经营活动产生的现金流量净额		-16,554,374.62	160,249.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,580,000.00	-
取得投资收益收到的现金		45,863.40	46,462.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,500.00	37,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,179,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、42（3）	2,301,972.60	19,759,214.46
投资活动现金流入小计		26,986,336.00	21,022,276.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,037,899.15	758,640.60
投资支付的现金		24,580,000.00	949,318.00

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	五、42(4)	2,300,000.00	19,760,000.00
投资活动现金流出小计		27,917,899.15	21,467,958.60
投资活动产生的现金流量净额		-931,563.15	-445,681.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,229,652.00	82,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(5)	32,050,666.33	31,537,521.37
筹资活动现金流入小计		167,280,318.33	113,537,521.37
偿还债务支付的现金		120,190,614.30	71,714,285.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,306,199.99	3,726,929.59
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、42(6)	30,197,824.17	32,493,162.48
筹资活动现金流出小计		154,694,638.46	107,934,377.75
筹资活动产生的现金流量净额		12,585,679.87	5,603,143.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,900,257.90	5,317,711.78
加：期初现金及现金等价物余额		13,510,463.49	8,192,751.71
六、期末现金及现金等价物余额		8,610,205.59	13,510,463.49

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,892,759.63	224,556,620.59
收到的税费返还			2,891.86
收到其他与经营活动有关的现金		104,896.74	2,148,089.37
经营活动现金流入小计		137,997,656.37	226,707,601.82
购买商品、接受劳务支付的现金		140,447,507.97	214,674,365.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,418,458.79	2,345,656.71
支付的各项税费		1,670,590.64	207,052.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,389,647.90	4,040,808.66
经营活动现金流出小计		145,926,205.30	221,267,883.43
经营活动产生的现金流量净额		-7,928,548.93	5,439,718.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		2,849.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	57,950.60
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		63,538,892.60	1,999,214.46
投资活动现金流入小计		67,573,742.31	2,057,165.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,009.00	
投资支付的现金		4,000,000.00	949,318.00
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		78,526,486.07	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		82,682,495.07	2,949,318.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,108,752.76	-892,152.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,900,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,779,666.33	13,950,373.01
筹资活动现金流入小计		102,679,666.33	52,950,373.01
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,768,774.43	1,404,351.75
支付其他与筹资活动有关的现金		12,308,253.62	20,533,639.98
筹资活动现金流出小计		79,077,028.05	53,937,991.73
筹资活动产生的现金流量净额		23,602,638.28	-987,618.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		565,336.59	3,559,946.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,924,787.54	2,364,840.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,490,124.13	5,924,787.54

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

(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	200,000,000.00				25,963,928.49	949,318.00			20,017,149.09		206,339,641.99	46,714,860.83	498,086,262.40
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	200,000,000.00				25,963,928.49	949,318.00			20,017,149.09		206,339,641.99	46,714,860.83	498,086,262.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									85,912.93		-9,825,108.97	-3,298,519.49	-13,037,715.53
(一)综合收益总额											-9,739,196.04	-3,298,519.49	-13,037,715.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普													

通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配								85,912.93		-85,912.93			
1. 提取盈余公积								85,912.93		-85,912.93			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益													

结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00				25,963,928.49	949,318.00			20,103,062.02		196,514,533.02	43,416,341.34	485,048,546.87

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

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	200,000,000.00				25,963,928.49				18,863,509.42		183,902,870.60	45,160,253.28	473,890,561.79
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	200,000,000.00				25,963,928.49				18,863,509.42		183,902,870.60	45,160,253.28	473,890,561.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						949,318.00			1,153,639.67		22,436,771.39	1,554,607.55	24,195,700.61

(一) 综合收益总额										23,590,411.06	1,554,607.55	25,145,018.61
(二) 所有者投入和减少资本					949,318.00							-949,318.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					949,318.00							-949,318.00
(三) 利润分配								1,153,639.67	-1,153,639.67			
1. 提取盈余公积								1,153,639.67	-1,153,639.67			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00				25,963,928.49	949,318.00			20,017,149.09		206,339,641.99	46,714,860.83	498,086,262.40

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

(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	200,000,000.00				30,549,622.68	949,318.00			20,017,149.09		180,154,341.62	429,771,795.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	200,000,000.00				30,549,622.68	949,318.00			20,017,149.09		180,154,341.62	429,771,795.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									85,912.93		773,216.38	859,129.31
(一) 综合收益总额											859,129.31	859,129.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									85,912.93		-85,912.93	
1. 提取盈余公积									85,912.93		-85,912.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	200,000,000.00			30,549,622.68	949,318.00			20,103,062.02		180,927,558.00	430,630,924.70

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

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	200,000,000.00				30,549,622.68				18,863,509.42		169,771,584.60	419,184,716.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				30,549,622.68				18,863,509.42		169,771,584.60	419,184,716.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						949,318.00			1,153,639.67		10,382,757.02	10,587,078.69
（一）综合收益总额											11,536,396.69	11,536,396.69
（二）所有者投入和减少资本						949,318.00						-949,318.00

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					949,318.00							-949,318.00
(三) 利润分配								1,153,639.67		-1,153,639.67		
1. 提取盈余公积								1,153,639.67		-1,153,639.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	200,000,000.00				30,549,622.68	949,318.00			20,017,149.09		180,154,341.62	429,771,795.39

法定代表人：郑淑芬

主管会计工作负责人：刘传斌

会计机构负责人：刘传斌

北京联飞翔股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京联飞翔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京联飞翔科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而成。有限公司于 1999 年 12 月取得北京市工商行政管理局东城分局批准，工商注册号：110101000172036，由郑淑芬、王九天、张耀夫、罗宇国、刘夏、秦邦杰等 22 名自然人及海辰科贸共 23 方共同出资组建。

本公司于 2008 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码 430037，股票简称：“联飞翔”。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本 20,000 万元。注册地址：北京市东城区安定门东大街 28 号 A710，统一社会信用代码：91110101101229584A。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要产品和服务为新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；润滑油销售；机械设备销售；五金产品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；代驾服务；机动车修理和维护；电池销售；电池零配件销售；摩托车及零配件零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车零部件及配件制造行业，主要产品和服务为新材料技术及车用节能环保快速消费品的研发、生产和销售。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险组合	合并范围内的关联方欠款。	不计提坏账准备

a、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参照应收账款确认预期信用损失。
组合2：低风险组合	对于公司代扣代缴个人社保及公积金部分、职备用金等	不计提坏账准备

④其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注11金融资产减值损失的计量。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出的计价方法

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

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20、40	5	9.50、4.75、2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用年限	直线法
软件	3、10	资产预计使用寿命	直线法
商标权	10	资产预计使用寿命	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法/产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

销售商品收入于货物交付客户并取得客户收货签收单，且预计相关的经济利益很可能流入企业确认收入。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

31、租赁

- （1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

（3） 前期会计差错更正

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	润滑油类：每升1.52元。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京联飞翔科技股份有限公司	15%
河北深思新材料技术有限公司	15%
湖北联飞翔汽车科技有限公司	25%
北京爱车易行汽车科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

北京联飞翔科技股份有限公司于2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011005882，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，2023年按15%的企业所得税优惠税率。

河北深思新材料技术有限公司于2020年11月5日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202013002296，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，2023年按15%的企业所得税优惠税率。

北京爱车易行汽车科技有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税（2023）12号“二、自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。三、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的稅率繳納企业所得稅政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,529.33	4,372.78
银行存款	8,602,018.48	13,497,766.99
其他货币资金	3,657.78	8,323.72
合 计	8,610,205.59	13,510,463.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2023年12月31日，湖北联飞翔汽车科技有限公司的股票资金账户存款利息2,728.72元，北京联飞翔科技股份有限公司的回购专用证券账户资金余额929.06元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	170,000.00	4,230,000.00
商业承兑汇票	205,255.01	
小 计	375,255.01	4,230,000.00
减：坏账准备		
合 计	375,255.01	4,230,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	910,000.00	170,000.00
商业承兑汇票		205,255.01
合 计	910,000.00	375,255.01

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

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	222,710,430.71	101,731,622.09
1 至 2 年	42,067,636.20	78,872,465.93
2 至 3 年	53,149,600.69	32,627,138.70
3 至 4 年	21,133,820.28	11,724,824.42
4 至 5 年	6,704,303.28	7,997,563.43
5 年以上	7,902,612.21	9,825,380.94
小 计	353,668,403.37	242,778,995.51
减：坏账准备	65,690,025.92	53,598,346.37
合 计	287,978,377.45	189,180,649.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,875,718.65	5.90	20,875,718.65	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	332,792,684.72	94.10	44,814,307.27	13.47	287,978,377.45

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	332,792,684.72	94.10	44,814,307.27	13.47	287,978,377.45
低风险组合					
合 计	353,668,403.37	100.00	65,690,025.92	18.57	287,978,377.45

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,576,463.94	3.94	9,576,463.94	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	233,202,531.57	96.06	44,021,882.43	18.88	189,180,649.14
其中：					
账龄组合	233,202,531.57	96.06	44,021,882.43	18.88	189,180,649.14
低风险组合					
合 计	242,778,995.51	100.00	53,598,346.37	22.08	189,180,649.14

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
中嘉卫华（固安）新材料科技有限公司	5,482,135.11	5,482,135.11	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
乌海市腾运昌土石方工程有限责任公司	4,237,470.00	4,237,470.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
北京中嘉卫华科技发展有限公司	2,249,267.18	2,249,267.18	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
				能收回，全额计提坏账。
湖北王佳豪钢结构工程有限公司	1,845,061.65	1,845,061.65	100.00	本公司预计无法收回相关款项，在2017年度全额计提坏账准备。
孚美科技（天津）有限公司	1,782,974.69	1,782,974.69	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
内蒙古翔腾机械租赁有限公司	1,680,329.00	1,680,329.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状况为异常
讷河市山野运输有限公司	1,614,027.00	1,614,027.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
开封市普智通工业设备有限公司	981,750.00	981,750.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
大庆市新科研石油设备有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
湖北合力专用汽车制造有限公司	298,016.00	298,016.00	100.00	业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
山西宇达高峰通商贸有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态更为注销
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	81,917.44	81,917.44	100.00	账款长期无法收回
融禾能源（大连）有限公司	7,770.58	7,770.58	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状况为

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
				异常
合 计	20,875,718.65	20,875,718.65	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
中嘉卫华（固安）新材料科技有限公司	5,482,135.11	5,482,135.11	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
北京中嘉卫华科技发展有限公司	2,249,267.18	2,249,267.18	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
湖北王佳豪钢结构工程有限公司	1,845,061.65	1,845,061.65	100.00	本公司预计无法收回相关款项，在2017年度全额计提坏账准备。
合 计	9,576,463.94	9,576,463.94	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	222,710,430.71	10,712,371.71	4.81
1—2年	42,067,636.20	5,838,987.90	13.88
2—3年	44,636,024.69	13,243,508.53	29.67
3—4年	13,315,512.80	6,113,151.92	45.91
4—5年	4,303,545.76	3,146,752.66	73.12
5年以上	5,759,534.56	5,759,534.56	100.00
合 计	332,792,684.72	44,814,307.27	13.47

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,731,622.09	4,903,464.18	4.82
1—2 年	78,872,465.93	10,576,797.68	13.41
2—3 年	27,296,493.93	8,865,901.23	32.48
3—4 年	9,324,066.90	4,793,502.80	51.41
4—5 年	7,997,563.43	6,901,897.25	86.30
5 年以上	7,980,319.29	7,980,319.29	100.00
合 计	233,202,531.57	44,021,882.43	18.88

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	53,598,346.37	12,091,679.55			65,690,025.92
合 计	53,598,346.37	12,091,679.55			65,690,025.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
日推石化（北京）有限公司	非关联方	46,375,350.62	13.11
中润超油（北京）新材料有限公司	非关联方	46,343,152.72	13.10
北京汇瑞恒丰贸易有限公司	非关联方	30,074,560.84	8.50
山西鹏程伟业科技有限公司	非关联方	16,305,307.69	4.61
山西晨仁新能源科技有限公司	非关联方	14,101,806.92	3.99
合 计		153,200,178.79	43.31

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,545,747.66	87.59	11,953,358.65	65.45
1 至 2 年	61,965.36	0.40	6,309,442.65	34.55
2 至 3 年	1,857,686.93	12.00	397.53	
3 年以上	397.53	0.01		
合 计	15,465,797.48	100.00	18,263,198.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江凌沧能源有限公司	6,726,645.00	43.49
北京甘电科技有限公司	1,867,256.55	12.07
莒南县伟昊润滑油有限公司	1,819,583.65	11.77
湖北福活信息科技有限公司	1,459,863.10	9.44
福建洪宽科技研发有限公司	1,296,810.35	8.39
合计	13,170,158.65	85.16

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,939,997.98	2,116,536.53
合计	1,939,997.98	2,116,536.53

(1) 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,138,679.67	33.65	1,138,679.67	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合一	2,245,142.81	66.35	305,144.83	13.59	1,939,997.98
组合二					
合计	3,383,822.48	100.00	1,443,824.50	42.67	1,939,997.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,828,679.67	44.57	1,828,679.67	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合一	2,274,349.35	55.43	157,812.82	6.94	2,116,536.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合二					
合计	4,103,029.02	100.00	1,986,492.49	48.42	2,116,536.53

①单项计提的计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
武汉佳豪钢结构工程有限公司	1,138,679.67	1,138,679.67	100.00	本公司预计无法收回相关款项,在2017年度全额计提坏账准备
合计	1,138,679.67	1,138,679.67	100.00	

(续)

单位名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
武汉佳豪钢结构工程有限公司	1,828,679.67	1,828,679.67	100.00	本公司预计无法收回相关款项,在2017年度全额计提坏账准备
合计	1,828,679.67	1,828,679.67	100.00	

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	227,208.51	9,474.59	4.17
1—2年	1,903,001.62	205,524.17	10.80
2—3年	21,812.96	4,251.35	19.49
3—4年	5,724.00	2,098.99	36.67
4—5年	8,000.00	4,400.00	55.00
5年以上	79,395.72	79,395.72	100.00
合计	2,245,142.81	305,144.83	13.59

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,018,403.67	50,056.42	2.48
1—2 年	117,825.96	18,427.97	15.64
2—3 年	50,724.00	16,378.78	32.29
3—4 年	8,000.00	6,662.40	83.28
4—5 年	78,400.00	65,291.53	83.28
5 年以上	995.72	995.72	100.00
合 计	2,274,349.35	157,812.82	6.94

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	67,427.00	90,545.60
押金保证金	137,112.85	159,313.70
往来款及其他	3,179,282.63	3,853,169.72
小 计	3,383,822.48	4,103,029.02
减：坏账准备	1,443,824.50	1,986,492.49
合 计	1,939,997.98	2,116,536.53

(3) 坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	1,986,492.49			1,986,492.49
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	542,667.99			542,667.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	1,443,824.50			1,443,824.50

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,986,492.49		542,667.99		1,443,824.50
合计	1,986,492.49		542,667.99		1,443,824.50

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海行者无疆汽车科技股份有限公司	往来款	1,750,299.44	51.73	189,032.34
武汉佳豪钢结构工程有限公司	往来款	1,138,679.67	33.65	1,138,679.67
北京银建汽车修理有限公司	保证金	120,000.00	3.55	12,960.00
郭继超工伤借款	往来款	84,002.14	2.48	3,502.89
个人缴纳社保部分	往来款	33,688.66	1.00	1,404.82
合计	—	3,126,669.91	92.41	1,345,579.72

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,848,224.87	10,942.77	31,837,282.10
库存商品	62,477,001.93	212,141.42	62,264,860.51
周转材料			
发出商品	128,968,221.62		128,968,221.62
合计	223,293,448.42	223,084.19	223,070,364.23

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,321,465.71	10,942.77	143,310,522.94
库存商品	147,794,807.94	212,141.42	147,582,666.52
周转材料			
发出商品	63,832,017.22		63,832,017.22
合 计	354,948,290.87	223,084.19	354,725,206.68

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,942.77					10,942.77
库存商品	212,141.42					212,141.42
周转材料						
合 计	223,084.19					223,084.19

(3) 本公司期末无质押、担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用		128,185.77
暂估进项税	4,211,495.51	6,379,553.16
合 计	4,211,495.51	6,507,738.93

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	14,606,414.08		14,606,414.08
2、本期增加金额	2,704,852.41		2,704,852.41
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,704,852.41		2,704,852.41
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(2) 其他转出			
4、期末余额	17,311,266.49		17,311,266.49
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	7,146,874.40		7,146,874.40
2、本期增加金额	1,824,373.86		1,824,373.86
(1) 计提或摊销	1,824,373.86		1,824,373.86
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	8,971,248.26		8,971,248.26
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,340,018.23		8,340,018.23
2、上年年末账面价值	7,459,539.68		7,459,539.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

(4) 截至期末，公司的投资性房地产用于担保等所有权受到限制的情况：详见短期借款及长期借款注释。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,579,534.03	61,792,198.17
固定资产清理		
减：减值准备	188,260.97	188,260.97
合 计	55,391,273.06	61,603,937.20

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	88,130,623.42	33,593,395.30	2,028,426.91	2,479,441.87	2,522,850.84	128,754,738.34
2、本期增加金额		241,510.59	225,911.50	5,091.95	29,992.85	502,506.89
(1) 购置		237,310.59	225,911.50	5,091.95	29,992.85	498,306.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		4,200.00				4,200.00
3、本期减少金额	2,014,852.41	48,393.92	151,452.99	28,923.08	14,600.00	2,258,222.40
1) 处置或报废		48,393.92	151,452.99	28,923.08	14,600.00	243,369.99
(2) 转入投资性房地产	2,014,852.41					2,014,852.41
4、期末余额	86,115,771.01	33,786,511.97	2,102,885.42	2,455,610.74	2,538,243.69	126,999,022.83
二、累计折旧						
1、上年年末余额	37,856,469.51	24,093,408.25	1,466,914.22	1,140,243.79	2,405,504.40	66,962,540.17
2、本期增加金额	2,760,054.61	2,695,749.83	160,138.62	208,356.99	17,753.07	5,842,053.12
(1) 计提	2,760,054.61	2,695,749.83	160,138.62	208,356.99	17,753.07	5,842,053.12
3、本期减少金额	1,164,417.06	68,637.35	138,180.00		13,870.08	1,385,104.49
(1) 处置或报废		68,637.35	138,180.00		13,870.08	220,687.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(2) 转入投资性 房地产	1,164,417.06					1,164,417.06
4、期末余额	39,452,107.06	26,720,520.73	1,488,872.84	1,348,600.78	2,409,387.39	71,419,488.80
三、减值准备						
1、上年年末余额		188,260.97				188,260.97
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		188,260.97				188,260.97
四、账面价值						
1、期末账面价值	46,663,663.95	6,877,730.27	614,012.58	1,107,009.96	128,856.30	55,391,273.06
2、上年年末账面 价值	50,274,153.91	9,311,726.08	561,512.69	1,339,198.08	117,346.44	61,603,937.20

(2) 截至期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-4号厂房	9,915,061.22	办理中
房屋及建筑物-5号厂房	2,683,091.05	办理中
房屋及建筑物-6号厂房	3,377,383.56	办理中
	15,975,535.83	

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	596,000.00	
工程物资		
减：减值准备		
合 计	596,000.00	

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余 额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
------	-----	------------	------------	----------------	--------------	------

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
地磅			192,300.00	192,300.00		-
储油罐			596,000.00			596,000.00
合计			788,300.00	192,300.00		596,000.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	9,007,660.90	1,235,165.03	14,026,066.70	24,268,892.63
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	9,007,660.90	1,235,165.03	14,026,066.70	24,268,892.63
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,220,901.12	1,227,625.77	9,290,175.25	12,738,702.14
2、本期增加金额				
(1) 计提	181,514.88	5,048.08	1,634,592.72	1,821,155.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,402,416.00	1,232,673.85	10,924,767.97	14,559,857.82
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,605,244.90	2,491.18	3,101,298.73	9,709,034.81
2、上年年末账面价值	6,786,759.78	7,539.26	4,735,891.45	11,530,190.49

(2) 截至期末，企业存在无形资产用于抵押借款情况，详见短期借款及长期借款注释。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日企业无内部研发形成的无形资产。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北联飞翔汽车科技有限公司	3,554,775.12			3,554,775.12
合 计	3,554,775.12			3,554,775.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北联飞翔汽车科技有 限公司	3,554,775.12			3,554,775.12
合 计	3,554,775.12			3,554,775.12

13、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	82,550.00		36,050.00		46,500.00
阿里云	11,677.00		3,843.35		7,833.65
合 计	94,227.00		39,893.35		54,333.65

14、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,547,778.06	8,627,627.55	55,584,838.86	7,235,042.77
内部交易未实现利 润	442,281.67	66,342.25	3,487,291.41	581,963.52
可抵扣亏损				
合 计	57,990,059.73	8,693,969.80	59,072,130.27	7,817,006.29

注：由于湖北联飞翔汽车科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，未将信用减值准备及可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
组合借款	28,000,000.00	
抵押借款	3,936,652.00	52,730,000.00
保证借款	21,000,000.00	27,000,000.00
质押借款	170,000.00	
信用借款	39,890,000.00	
合 计	92,996,652.00	79,730,000.00

注 1：北京联飞翔科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京西城区支行在 2023 年 5 月 5 日签订《小企业授信业务额度借款合同》，合同编号：0111008131230426246726，借款额度：1,100 万元，此借款额度存续期自 2023 年 5 月 5 日至 2024 年 5 月 4 日止。公司于 2023 年 5 月 5 日提款 1,100 万元。此借款为保证借款。此借款由北京中关村科技融资担保有限公司、郑淑芬、崔庆祥提供最高额保证担保；郑淑芬、崔庆祥、崔正朔与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，并为此提供连带责任保证；公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（不动产抵押）合同》提供反担保抵押。抵押物明细：

抵押财产名称	权属证明	所在地	抵押面积（m ² ）
企业房产	X 京房权证市股字第 087852 号	东城区安定门外大街 138 号 5 层 A 座 507	384.42
企业房产	X 京房权证市股字第 013179 号	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 710	137.65

注 2：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 4 月 17 日与中国银行股份有限公司北京金融中心支行签订流动资金借款合同，合同编号：23102050101，借款金额 1,000 万元，借款日为 2023 年 4 月 17 日，到期日为 2024 年 4 月 17 日，此借款为保证借款。本合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，并签订相应的担保（合同编号 2023 年 HXY2583 号）。由崔庆祥、郑淑芬、崔正朔向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人无限连带责任保证承诺函。

注 3：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 12 月 27 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，合同编号：【A053056】，借款金额 690 万元，借款期限自 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 27 日，借款年利率为 3.55%。此借款为信用借款。

注 4：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 12 月 21 日与中信银行股份有限公司本经分行签订借款合同，合同编号：银【普惠】字/第【202300016159】号、银【普惠】字/第【20230001696】号、银【普惠】字/第【202300020790】号、银【普惠】字/第【202300022805】号，借款金额分别为 30 万元、70 万元、300 万元和 600 万元，借款期限自 2023 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日，借款年利率为 3.70%。此借款为信用借款，由郑淑芬提供担保。

注 5：北京联飞翔科技股份有限公司于 2022 年 1 月 21 日与兴业银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号：兴银京营(2023)短期字第 1 号，借款金额 1,000 万元，借款利率为 3.75%，借款日为 2023 年 3 月 31 日，到期日为 2024 年 3 月 30 日，此借款为组合借款。本合同由崔庆祥、郑淑芬提供个人无限连带责任保证。本借款为质押借款，质押物为：201110409900.8 一种润滑油添加剂及其制备方法（专利权质押登记号：Y2023980046037）。

注 6：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 9 月 22 日中国建设银行股份有限公司北京华贸支行签订借款合同，合同编号：110010715631473386、110010715631472004，借款金额分别为 500 万元和 500 万元，借款利率为 3.95%，借款期限自 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 9 月 22 日。此借款为信用借款。

注 7：北京联飞翔科技股份有限公司于 2023 年 9 月 14 日中国工商银行股份有限公司朝阳支行签订借款合同，合同编号：0020000051-2023 年(朝阳)字 03230 号，借款金额 300 万元，借款利率为 2.80%，借款期限自 2023 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 10 日。此借款为信用借款。

注 8：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 11 月 28 日与沧州银行股份有限公司固安支行签订借款合同，借款金额为 1,000 万元，利率为 6.1%，借款期限自 2023 年 11 月 28 日至 2024 年 5 月 23 日，此借款为组合借款。本借款由河北深思新材料技术有限公司以（出让）国有土地使用权为抵押，由北京联飞翔科技股份有限公司以及郑淑芬、崔庆祥签订最高额保证合同，为此借款提供担保责任。抵押物明细：

抵押财产名称	权属证书及其他有关证书编号	处所	权属状况	面积（平方米）	单价（元/平方米）	认定价值（元）	权利价值（元）
工业用地	固国用(2010)第 060024 号	财通路西侧	单独所有	1,628.60	1,123.66	1,830,000.00	1,250,000.00
工业用地	固国用(2011)第 060060 号	固安工业园区南区通泰街北侧、平安路西	单独所有	23,614.60	1,124.73	26,560,000.00	18,550,000.00
其他房产	固房权证固房权字第 201201428-01 号	固安县工业园区南区通泰街北侧、平安路西	单独所有	3,468.26	1,497.62	5,194,137.00	3,500,000.00
一般厂房	固房权证固房权字第 201201428-02 号	固安县工业园区南区通泰街北侧、平安路西	单独所有	6,706.72	1,311.44	8,795,474.00	5,800,000.00
一般厂房	固房权证固房权字第 201201428-03 号	固安县工业园区南区通泰街北侧、平安路西	单独所有	1,776.70	800.00	1,421,360.00	900,000.00

注 9：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 2 月 27 日与中国光大银行股份有限公司廊坊分行签订编号为光廊借字 2023010 号的《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款利率 3.70%，此借款为组合借款。本借款由崔庆祥个人房产抵押，由郑淑芬、崔庆祥以及北京联飞翔科技股份有限公司提供最高额保证担保。

注 10：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 7 月 6 日与中国工商银行股份有限公司固安支行签订借款合同，合同编号：0041000040-2023 年(固安)字 00273 号、0041000040-2023 年(固安)字 00274 号，借款金额分别为 300 和 399 万元，借款利率为 3.55%，借款期限自 2023 年 7 月 6 日至 2024 年 7 月 5 日。此借款为信用借款。

注 11：河北深思新材料技术有限公司于 2023 年 5 月 18 日与中国工商银行股份有限公司固安支行签订借款合同，合同编号：0041000040-2023 年(固安)字 00158 号，借款金额为 300 万元，借款利率为 3.65%，借款期限自 2023 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 17 日。此借款为信用借款。

注 12：湖北联飞翔汽车科技有限公司于 2023 年 8 月 10 日与中国农业银行股份有限公司随县支行签订编号为 42100520230002477 的流动资金借款合同，借款金额为 300 万元，利率为 3.60%，借款期限自 2023 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 9 日。本借款由湖北联飞翔汽车科技有限公司以房地产抵押，签订编号为 42010120230006663 的最高额抵押合同，抵押物为随县厉山镇星炬村（经济开发区）办公楼，房产号为鄂（2018）随县不动产权第 0000581 号，不动产评估价值为 600.73 万元。另外，北京联飞翔科技股份有限公司和李建林为此借款提供担保责任

注 13：湖北联飞翔汽车科技有限公司于 2023 年 12 月 4 日与中国工商银行股份有限公司随州分行签订编号为 0180500018-2023 年(随州)字 02560 号的《网贷通循环借款合同》，循环借款额度为 400 万元，期末剩余金额为 3,936,652.00，利率为 3.75%，借款期限自 2023 年 12 月 4 日至 2024 年 11 月 29 日。本借款由湖北联飞翔汽车科技有限公司以房地产抵押，签订编号为 0180500018-2022 年随州(抵)字 0058 号的《最高额抵押合同》，抵押物为随县厉山镇星炬村（经济开发区）3 号车间，房产号为鄂（2018）随县不动产权第 0000580 号，不动产评估价值为 831.63 万元。

注 14：湖北联飞翔汽车科技有限公司未到期已贴现银行承兑汇票 17 万元，形成质押借款。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	21,480,431.40	53,611,904.71
服务费	378,678.45	
合 计	21,859,109.85	53,611,904.71

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（3）期末应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例（%）	款项性质
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	非关联方	3,253,236.54	14.88	货款
沧州渤海新区厚奕石油制品销售有限公司	非关联方	2,761,728.55	12.63	货款
凯盛恒丰国际贸易（天津）有限公司	非关联方	1,835,929.42	8.40	货款
北京宏远伟业物流有限公司	非关联方	1,634,130.34	7.48	货款
日推能源科技河北有限公司	非关联方	1,372,116.54	6.28	货款
合 计	—	10,857,141.39	49.67	

17、合同负债

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,811,960.53	4,263,905.21
2-3年		
3年以上		
合 计	3,811,960.53	4,263,905.21

注：合同负债期初明细与上期审定数不一致，期末余额与明细不符。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,611,579.27	6,776,628.58	6,688,925.00	1,699,282.85
二、离职后福利-设定提存计划	24,549.76	480,851.33	457,734.70	47,666.39
合 计	1,636,129.03	7,257,479.91	7,146,659.70	1,746,949.24

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,594,986.59	6,200,500.81	6,104,238.48	1,691,248.92
2、职工福利费		195,353.82	193,278.42	2,075.40
3、社会保险费	16,592.68	300,870.54	312,584.69	4,878.53
其中：医疗保险费	16,154.56	282,726.41	294,542.65	4,338.32
工伤保险费	438.12	18,144.13	18,042.04	540.21
生育保险费				
4、住房公积金		56,320.00	56,320.00	
5、工会经费和职工教育经费		23,583.41	22,503.41	1,080.00
6、其他短期薪酬				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,611,579.27	6,776,628.58	6,688,925.00	1,699,282.85

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,700.41	463,933.89	441,199.01	46,435.29
2、失业保险费	849.35	16,917.44	16,535.69	1,231.10
3、企业年金缴费				
合 计	24,549.76	480,851.33	457,734.70	47,666.39

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,313,270.01	22,607,908.50
消费税		8,007.22
企业所得税	6,849,912.54	7,039,673.69
城市维护建设税	1,728,875.60	1,484,714.20
房产税	338,380.72	338,380.72
城镇土地使用税	68,648.29	68,648.29
个人所得税	-4,133.34	-431.09
教育税附加	464,527.32	516,074.03
地方教育费附加	125,516.09	420,370.13
印花税	358,511.53	362,663.24
合 计	12,243,508.76	32,846,008.93

注：企业应交税费长期与纳税申报表存在差异，本期未作审计调整

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	81,304.09	79,884.03
应付股利		
其他应付款	3,755,398.39	1,096,617.43
合 计	3,836,702.48	1,176,501.46

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	81,304.09	79,884.03

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	81,304.09	79,884.03

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	611,781.49	422,208.42
往来款及其他	3,143,616.90	674,409.01
合 计	3,755,398.39	1,096,617.43

②期末其他应付款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
北京慧识金投资咨询有限公司	非关联方	1,190,000.00	1年以内	31.69	往来款
刘丽	非关联方	1,000,000.00	1年以内	26.63	往来款
北京宏投万利投资管理企业 (有限合伙)	非关联方	550,000.00	1年以内	14.65	往来款
方滨	非关联方	258,000.00	1年以内	6.87	往来款
湖北昱佳食品有限公司	非关联方	150,000.00	2-4年	3.99	质保金
合 计	—	3,148,000.00	—	83.83	—

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
长期借款重分类	1,142,857.20	571,428.62
合 计	1,142,857.20	571,428.62

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	495,554.87	540,765.64
应收票据重分类	205,255.01	4,000,000.00
合 计	700,809.88	4,540,765.64

23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,714,285.70	
减：一年内到期的长期借款	1,142,857.20	
合 计	571,428.50	

注：河北深思新材料技术有限公司于2023年6月14日与深圳前海微众银行股份有限公司

司签订借款合同，合同编号：KCDTJXS020230614004451、KCDTJXS020230614020444，借款本金为 100 万元和 100 万元，借款利率为 4.86%，借款期限自 2023 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 4 日。2023 年已还本金 285,714.30，期末余额为 1,714,285.70 元。此借款为信用借款。

24、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固安县域科技创新跃升计划项目资金（知识产权补贴）	72,500.00		10,000.00	62,500.00	与资产相关的政府补助
市级工业转型项目补贴-固安县科学技术和工业信息化局	195,764.71		12,235.29	183,529.42	与资产相关的政府补助
合计	268,264.71		22,235.29	246,029.42	—

25、递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产一次性扣除影响	231,568.07	307,523.55
合计	231,568.07	307,523.55

26、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为激励员工而收购的本公司股份	949,318.00			949,318.00
合计	949,318.00			949,318.00

注：北京联飞翔科技股份有限公司于 2022 年 6 月 21 日召开公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，为激励员工而收购的本公司股份，截至 2022 年 10 月 7 日，公司通过回购股份专用证券账户以做市方式回购股份 999,600 股，占总股本的比例为 0.50%，占拟回购数量上限的比例为 24.99%，最低成交价为 0.91 元/股，最高成交价为 0.99 元/股，已支付的总金额为 949,318 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 18.26%。

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,963,928.49			25,963,928.49

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合 计	25,963,928.49			25,963,928.49

29、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,017,149.09	85,912.93		20,103,062.02
任意盈余公积				
合 计	20,017,149.09	85,912.93		20,103,062.02

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	206,339,641.99	183,902,870.60
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	206,339,641.99	183,902,870.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,739,196.04	23,590,411.06
减：提取法定盈余公积	85,912.93	1,153,639.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	196,514,533.02	206,339,641.99

31、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,596,499.09	311,188,939.31	432,203,374.91	360,487,451.44
其他业务	2,915,693.92	1,174,316.04	2,158,059.74	1,110,331.05
合 计	352,512,193.01	312,363,255.35	434,361,434.65	361,597,782.49

（2）前五名客户销售情况

客户名称	本年金额	比例（%）
中润超油（北京）新材料有限公司	75,917,319.04	21.54
日推石化（北京）有限公司	50,716,949.64	14.39
北京汇瑞恒丰贸易有限公司	27,618,962.54	7.83
北京嘉越润和贸易有限公司	16,585,935.17	4.71

客户名称	本年金额	比例（%）
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	16,069,429.14	4.56
合 计	186,908,595.53	53.03

32、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	59,123.71	170,170.77
营业税		
城市维护建设税	12,988.38	14,108.90
教育费附加	7,462.10	7,990.30
土地增值税		
房产税	348,679.44	205,898.09
土地使用税	214,928.08	168,120.42
车船使用税	1,442.25	2,065.86
印花税	460,123.49	82,542.32
地方教育税附加	4,792.10	5,326.84
合 计	1,109,539.55	656,223.50

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,538,094.52	2,098,831.08
市场开发费	14,171.97	324,544.99
业务招待费	154,212.41	191,035.85
交通费	96,921.95	140,203.76
广告宣传费	9,665.99	21,333.00
折旧摊销费	8,734.92	8,734.92
装修费		7,565.92
办公费	10,238.91	4,898.50
差旅费	52,596.87	2,176.84
运输仓储费	523,638.16	
其他费用	63,276.18	131,322.89
合 计	2,471,551.88	2,930,647.75

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,523,445.18	4,705,858.09

项 目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	2,397,066.65	2,934,580.05
服务费	471,133.34	464,584.37
修理费	133,008.48	404,468.88
租赁费	222,000.00	130,800.00
业务招待费	106,527.90	129,810.40
交通费	111,262.09	127,058.18
水电费	99,093.61	107,062.69
办公费	80,345.72	90,478.83
财产保险	22,105.64	10,574.04
差旅费	21,890.15	10,253.27
诉讼费	23,584.91	
物业费	84,862.53	
仓储运输费		1,935.85
低值易耗品		1,563.50
其他费用	374,101.93	7,819.76
合 计	8,670,428.13	9,126,847.91

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	19,514,078.66	13,535,193.60
服务费	3,290,406.79	3,035,912.45
折旧与摊销	3,350,491.15	2,376,518.62
研发成果论证、鉴定、评审、验收 检测费	5,000.00	652,169.81
人工费用	375,141.68	642,320.01
咨询费	124,800.00	19,500.00
其他费用	313,829.51	64,427.82
合 计	26,973,747.79	20,326,042.31

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,674,949.95	3,320,623.03
减：利息收入	54,412.36	6,619.42
手续费及其他	883,278.05	580,608.02

项 目	本期金额	上期金额
合 计	4,503,815.64	3,894,611.63

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,089,973.09	661,072.71	1,089,973.09
代扣个人所得税手续费返还			
合 计	1,089,973.09	661,072.71	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税返还		1,222.57	与收益相关政府补助
稳岗补贴	7,305.80	24,880.85	与收益相关政府补助
专利资助金-北京知识产权专利 费（6项专利）	2,400.00	3,720.00	与收益相关政府补助
固安县域科技创新跃升计划项目 资金（知识产权补贴）	10,000.00	10,000.00	与资产相关政府补助
纾困资金-廊坊市工业和信息化 局		93,014.00	与收益相关政府补助
市级工业转型项目补贴-固安县 科学技术和工业信息化局	12,235.29	12,235.29	与资产相关政府补助
固安县人力资源和社会保障局高 层次人才奖励资金	12,000.00	6,000.00	与收益相关政府补助
2021年度规上工业企业研发补 贴		300,000.00	与收益相关政府补助
重新认定高新企业奖励（固安县 科学技术和工业信息化局）		100,000.00	与收益相关政府补助
研发投入500万以上补助（固安 县科学技术和工业信息化局）		110,000.00	与收益相关政府补助
研发投入强度增长贡献（固安县 科学技术和工业信息化局）	150,000.00		与收益相关政府补助
2022年技术创新引导专项资金 预算（固安县科学技术和工业信 息化局）	240,000.00		与收益相关政府补助
收政府扶持费-固安县科学技术	656,032.00		与收益相关政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
和工业信息化局			
合计	1,089,973.09	661,072.71	

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		-785.54
理财产品收益	45,863.40	46,462.38
合计	45,863.40	-554,323.16

39、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-11,549,011.76	-10,316,194.65
合计	-11,549,011.76	-10,316,194.65

40、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	37,434.38	24,054.85	37,434.38
无形资产处置		500,000.00	
合计	37,434.38	524,054.85	

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
无法支付的应付款项	66,885.83		66,885.83
其他	9,047.61	133,832.18	9,047.61
合计	75,933.44	133,832.18	

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.40	83,326.07	0.40
其中：固定资产	0.40		0.40
无形资产			
对外捐赠支出	13,549.08		13,549.08

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失			
罚款及滞纳金支出	46,031.46	1,914,158.81	46,031.46
其他	1,594.40		1,594.40
合 计	61,175.34	1,997,484.88	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	49,506.40	1,435,522.73
递延所得税费用	-952,918.99	-2,300,305.23
合 计	-903,412.59	-864,782.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-13,941,128.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,091,169.22
子公司适用不同税率的影响	264,167.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税法规定的可扣除项目的影响	8,001.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	932,424.83
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-16,836.91
所得税费用	-903,412.59

注：本期所得税以账上数为准，未作审计调整

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	54,412.36	3,186,342.04
政府补贴	1,065,337.80	1,558,319.08
往来款	2,835,280.48	6,619.42
合 计	3,955,030.64	4,751,280.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理及销售费用	4,016,218.91	11,194,630.26
往来款项及其他		324,167.48
合 计	4,016,218.91	11,518,797.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品		19,759,214.46
往来借款及利息	2,301,972.60	
合 计	2,301,972.60	19,759,214.46

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品		19,760,000.00
往来借款	2,300,000.00	
合 计	2,300,000.00	19,760,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来借款	32,050,666.33	31,537,521.37
合 计	32,050,666.33	31,537,521.37

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来借款	30,197,824.17	32,072,803.08
合 计	30,197,824.17	32,072,803.08

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,037,715.53	25,145,018.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	11,549,011.76	10,316,194.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,666,426.97	13,144,009.14
无形资产摊销	1,821,155.68	1,594,976.78
长期待摊费用摊销	39,893.35	140,494.26

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-37,434.38	-524,054.85
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		83,326.07
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,490,564.07	23,927.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-45,863.40	-45,676.84
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-876,963.51	-2,691,465.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-75,955.48	169,017.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	131,654,842.45	-80,777,982.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-112,110,849.97	31,171,818.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-47,591,486.63	2,410,646.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,554,374.62	160,249.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,610,205.59	13,510,463.49
减：现金的上年年末余额	13,510,463.49	8,192,751.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,900,257.90	5,317,711.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(4) 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	8,610,205.59	13,510,463.49
其中：库存现金	180.85	4,372.78
可随时用于支付的银行存款	8,607,296.02	13,497,766.99

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,728.72	8,323.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,610,205.59	13,510,463.49
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		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河北深思新材料技术有限公司	10285.42万人民币	河北省	河北省	科技推广和应用服务业	77.78		设立
湖北联飞翔汽车科技有限公司	4600万人民币	湖北省	湖北省	汽车制造业	100.00		收购
北京爱车易行汽车科技有限公司	1860万人民币	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	70.97		设立

2、子公司少数股东持有的权益

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京爱车易行汽车科技有限公司	29.03	29,742.15		5,754,764.19
河北深思新材料技术有限公司	22.22	-3,328,261.64		37,661,577.15

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是郑淑芬

名称	与本公司关系	本期持股金额	持股比例（%）	上期持股金额	持股比例（%）
郑淑芬	实际控制人、董事、高管	19,003,328	9.50	20,003,328	10.00

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波人保远望二期投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	本公司大股东控股的公司
固安锋行科技有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
浙江中锂新能源科技有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
浙江鼎能开源电池科技有限责任公司	本公司大股东控股的公司之子公司
山西鼎能启源新能源科技有限公司	本公司大股东控股的公司之子公司
崔庆祥	董事、高管
崔正朔	董事、高管
雷声传	董事
郑庆伟	董事
李伟琴	董事
章汉英	监事
金伟	过去 12 个月内任监事
郭允若	监事
王爽	监事
张建军	高管
刘传斌	高管

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	采购商品	4,168,794.32	437,721.23
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	项目研发	1,200,000.00	1,345,734.51
山西鼎能启源新能源科技有限公司	项目研发	800,000.00	
固安锋行科技有限公司	项目研发		1,364,150.95
固安锋行科技有限公司	采购商品	493,805.31	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	长效低碳润滑类产品		71,681.42
固安锋行科技有限公司	长效低碳润滑类产品	1,429,200.00	2,028,823.00

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京鼎能开源电池科技股份有限公司	房屋	33,904.76	17,800.00
固安锋行科技有限公司	房屋	8,256.88	35,600.00
合 计		42,161.64	53,400.00

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北深思新材料技术有限公司	10,000,000.00	2023.11.28	2024.5.23	否
河北深思新材料技术有限公司	5,000,000.00	2023.2.27	2024.2.26	否
湖北联飞翔汽车科技有限公司	4,050,000.00	2023.8.10	2024.8.9	否
湖北联飞翔汽车科技有限公司	4,000,000.00	2023.12.4	2024.11.29	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
反担保：507、710 房产、郑淑芬、崔庆祥、崔正朔（被担保方：北京联飞翔）	10,000,000.00	2023.4.17	2024.4.17	否
反担保：507、710 房产、郑淑芬、崔庆祥、崔正朔（被担保方：北京联飞翔）	11,000,000.00	2023.5.5	2024.5.4	否
郑淑芬（被担保方：北京联飞翔）	6,000,000.00	2023.1.4	2024.1.4	否
郑淑芬（被担保方：北京联飞翔）	3,000,000.00	2023.2.8	2024.2.8	否
郑淑芬（被担保方：北京联飞翔）	700,000.00	2023.2.2	2024.2.2	否
郑淑芬（被担保方：北京联飞翔）	300,000.00	2023.1.19	2024.1.19	否
郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔）	10,000,000.00	2023.3.31	2024.3.30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑淑芬、崔庆祥（被担保方：北京联飞翔）	6,900,000.00	2023.12.27	2024.12.27	否
郑淑芬、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思）	10,000,000.00	2023.11.28	2024.5.4	否
郑淑芬、崔庆祥、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：河北深思）	5,000,000.00	2023.2.27	2024.2.26	否
李建林、北京联飞翔科技股份有限公司（被担保方：湖北联飞翔）	3,000,000.00	2023.8.10	2024.8.10	否

(6) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

项目名称	单位名称	期末余额	上年年末余额
应收账款	固安锋行科技有限公司		28,274.48
合同负债	固安锋行科技有限公司	164,421.24	
其他应收款	固安锋行科技有限公司		39,313.70
其他应收款	浙江中锂新能源科技有限公司	1,224.00	1,224.00
应付账款	北京鼎能开源电池科技股份有限公司	3,253,236.54	659,734.51
应付账款	山西鼎能启源新能源科技有限公司	300,000.00	
应付账款	固安锋行科技有限公司	306,159.47	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、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	126,689,818.59	55,766,457.38
1至2年	12,686,338.09	28,687,349.54
2至3年	3,923,882.44	13,366,884.70
3至4年	12,173,719.66	4,271,208.52
4至5年	244,136.00	7,684,937.67
5年以上	2,846,055.59	4,983,235.84
小 计	158,563,950.37	114,760,073.65
减：坏账准备	21,429,180.90	25,294,778.88
合 计	137,134,769.47	89,465,294.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,219,065.00	4.55	7,219,065.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	149,099,691.89	94.03	14,210,115.90	9.53	134,889,575.99
低风险组合	2,245,193.48	1.42			2,245,193.48
合 计	158,563,950.37	100.00	21,429,180.90	13.51	137,134,769.47

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,731,402.29	4.12	4,731,402.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	84,779,944.06	73.88	20,563,376.59	24.26	64,216,567.47
低风险组合	25,248,727.30	22.00			25,248,727.30
合 计	114,760,073.65	100.00	25,294,778.88	22.04	89,465,294.77

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
中嘉卫华（固安）新材料科技有限公司	2,482,135.11	2,482,135.11	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
北京中嘉卫华科技发展有限公司	2,249,267.18	2,249,267.18	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
大庆市新科研石油设备有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
山西宇达高峰通商贸有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态更为注销
孚美科技（天津）有限公司	1,782,974.69	1,782,974.69	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状态从存续变更为注销
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	81,917.44	81,917.44	100.00	账款长期无法收回
融禾能源（大连）有限公司	7,770.58	7,770.58	100.00	企业生产经营状况出现问题，经营状况为异常
合计	7,219,065.00	7,219,065.00	100.00	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
中嘉卫华（固安）新材料科技有限公司	2,482,135.11	2,482,135.11	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
北京中嘉卫华科技发展有限公司	2,249,267.18	2,249,267.18	100.00	企业生产经营状况出现问题，涉及多起诉讼被告，预计款项不能收回，全额计提坏账。
合计	4,731,402.29	4,731,402.29	100.00	——

②组合中，按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	124,444,625.11	5,985,786.47	4.81
1—2年	12,686,338.09	1,760,863.73	13.88
2—3年	3,923,882.44	1,164,215.92	29.67
3—4年	4,954,654.66	2,274,681.95	45.91
4—5年	244,136.00	178,512.24	73.12
5年以上	2,846,055.59	2,846,055.59	100.00
合计	149,099,691.89	14,210,115.90	9.53

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	46,472,580.08	2,239,978.36	4.82
1—2年	12,732,499.54	1,707,428.19	13.41
2—3年	8,635,482.41	2,804,804.69	32.48
3—4年	4,271,208.52	2,195,828.30	51.41
4—5年	7,684,937.67	6,632,101.21	86.30
5年以上	4,983,235.84	4,983,235.84	100.00
合计	84,779,944.06	20,563,376.59	24.26

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,294,778.88		3,865,597.98		21,429,180.90
合计	25,294,778.88		3,865,597.98		21,429,180.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中润超油(北京)新材料有限公司	33,857,359.99	21.35	1,628,539.02
北京汇瑞恒丰贸易有限公司	27,165,808.70	17.13	1,359,606.85
日推石化(北京)有限公司	15,117,849.57	9.53	727,168.56
山西晨仁新能源科技有限公司	12,766,430.38	8.05	858,919.65
山西启辰伟业科技有限公司	11,258,488.72	7.10	548,584.75
合计	100,165,937.36	63.16	5,122,818.83

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,218,063.10	76,319,896.31
合计	117,218,063.10	76,319,896.31

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	117,193,987.12	76,225,798.95
1至2年	4,890.00	89,637.11
2至3年	19,219.41	4,224.00
3至4年	4,224.00	8,000.00
4至5年	8,000.00	53,600.00
5年以上	53,600.00	
小计	117,283,920.53	76,381,260.06
减：坏账准备	65,857.43	61,363.75
合计	117,218,063.10	76,319,896.31

②其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合一：账龄组合	138,722.51	0.12	65,857.43	47.47	72,865.08
组合二：无风险组合	117,145,198.02	99.88			117,145,198.02
合计	117,283,920.53	100.00	65,857.43	0.06	117,218,063.10

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合一：账龄组合	155,461.11	0.20	61,363.75	39.47	94,097.36
组合二：无风险组合	76,225,798.95	99.80			76,225,798.95
合计	76,381,260.06	100.00	61,363.75	0.08	76,319,896.31

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	48,789.10	2,034.51	4.17
1—2年	4,890.00	528.12	10.8
2—3年	19,219.41	3,745.86	19.49
3—4年	4,224.00	1,548.94	36.67
4—5年	8,000.00	4,400.00	55.00
5年以上	53,600.00	53,600.00	100.00
合计	138,722.51	65,857.43	47.47

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
1—2年	89,637.11	8,699.34	9.71

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
2—3年	4,224.00	1,363.93	32.29
3—4年	8,000.00	6,662.40	83.28
4—5年	53,600.00	44,638.08	83.28
5年以上			
合 计	155,461.11	61,363.75	39.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	7,112.85	65,824.00
往来款及其他	117,276,807.68	76,315,436.06
小 计	117,283,920.53	76,381,260.06
减：坏账准备	65,857.43	61,363.75
合 计	117,218,063.10	76,319,896.31

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	61,363.75			61,363.75
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,493.68			4,493.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,857.43			65,857.43

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,363.75	4,493.68			65,857.43
合计	61,363.75	4,493.68			65,857.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
河北深思新材料技术有限公司	往来款	70,910,330.03	1-2年	60.46
湖北联飞翔汽车科技有限公司	往来款	46,234,867.99	1-4年	39.42
个人缴纳社保部分	往来款	33,688.66	1年以内	0.03
任丘市旺顺塑料制品有限公司	往来款	17,500.00	2-3年	0.01
沈阳吉明首拓汽配商贸中心	往来款	5,000.00	1年以内	0.01
合计	—	117,201,386.68	—	99.93

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	153,440,795.34		153,440,795.34	153,440,795.34		153,440,795.34
对联营、合营企业投资						
合计	153,440,795.34		153,440,795.34	153,440,795.34		153,440,795.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北深思新材料技术有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖北联飞翔汽车科技有限公司	60,240,795.34			60,240,795.34		
北京爱车易行汽车科技有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
合计	153,440,795.34			153,440,795.34		

(3) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,108,532.32	166,619,314.70	207,220,326.16	178,819,222.05
其他业务	909,668.06	103,395.78	967,597.47	207,472.65
合 计	179,018,200.38	166,722,710.48	208,187,923.63	179,026,694.70

(2) 前五名客户销售情况：

客户名称	本年金额	比例 (%)
中润超油（北京）新材料有限公司	58,089,452.74	32.45
北京汇瑞恒丰贸易有限公司	23,524,088.87	13.14
日推石化（北京）有限公司	14,444,100.78	8.07
山西晨仁新能源科技有限公司	10,986,257.35	6.14
山西启辰伟业科技有限公司	9,894,463.73	5.53
合 计	116,938,363.47	65.33

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	859,129.31	11,536,396.69
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,861,104.30	5,797,017.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	831,359.60	2,976,339.07
无形资产摊销	463,660.00	471,457.46
长期待摊费用摊销	36,050.00	6,493.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-18,383.77	-400,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,639.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,633,131.85	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,849.71	785.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	579,165.65	-869,552.66

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,337.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,065,174.63	-35,843,320.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,462,005.85	15,128,615.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,020,538.95	6,632,846.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,928,548.93	5,439,718.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,490,124.13	5,924,787.54
减：现金的上年年末余额	5,924,787.54	2,364,840.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	565,336.59	3,559,946.73

（2）本期支付的取得子公司的现金净额
无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额
无。

（4）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	6,490,124.13	5,924,787.54
其中：库存现金	4,295.11	4,109.88
可随时用于支付的银行存款	6,484,899.96	5,915,082.66
可随时用于支付的其他货币资金	929.06	5,595.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,490,124.13	5,924,787.54

项 目	期末余额	上年年末余额
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		

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	37,434.38	
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；	1,089,973.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
非货币性资产交换损益；		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	14,758.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,863.40	
扣除所得税前非经常性损益合计	1,188,028.97	
减：所得税影响金额	180,746.53	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,007,282.44	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	222,038.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	785,243.54	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.36	-0.05	-0.05

北京联飞翔科技股份有限公司

法定代表人：郑淑芬 主管会计工作负责人：刘传斌 会计机构负责人：刘传斌

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	37,434.38
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,089,973.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,758.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,863.4
非经常性损益合计	1,188,028.97
减：所得税影响数	180,746.53
少数股东权益影响额(税后)	222,038.9
非经常性损益净额	785,243.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用