

证券代码：873739

证券简称：大鹏工业

主办券商：东方证券

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年、2022 年、2023 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的 2021 年度、2022 年度和 2023 年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

本次会计差错更正不涉及财务报表数据的更正。

（二）更正后的财务报表附注

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司（以下简称“有限公司”），于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发（2016）24 号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。经过历年的股权转让及增资，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 4,646.52 万元。

公司组织形式：股份有限公司；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业；

本公司营业期限：2005年03月08日至无固定期限；

经营范围：自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务；汽车辅机及清洗剂的生产
和销售；批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口；技术进出口；

主要产品和服务：专用智能装备、工业精密清洗装备、机器视觉检测设备、装备升级改造；

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表，
子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至2024年3月31日公司拥有1家子公司，为哈尔滨耐是智能科技有限公司（以下简称
“耐是智能”）。

报告期内，本公司合并财务报表范围的变动详见附注“八、合并范围的变更”

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

财务报告批准报出日：2024年6月21日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的
有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表
以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15
号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本报告的会计期间为2021年1月1

日至 2023 年 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额 \geq 100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 \geq 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 \geq 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50% 的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10% 以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。

商业承兑汇票 票据承兑人、账龄分析法

商业承兑汇票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，根据承兑人风险划分(同应收账款)编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 应收账款

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款

预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00

5 年以上

100.00

100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见附注三、（十一）金融工具 5. 金融资产减值。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、对于不包含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三、（十一）金融工具”进行处理。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况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

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00

2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	以“单项金额 100 万元以上(含 100 万元)的合 同资产”为标准	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
单项计提坏账准备的理由坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照 组合计提坏账准备不能 反映其风险特征的应收 账款	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

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

（二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）	依据
软件	2-3年	预计使用年限
土地使用权	50年	合同约定
专利权	3-20年	预计受益年限

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

与研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、委托加工及制造费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，

也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公

司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十九）预计负债

1. 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。

2. 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。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

工业精密清洗装备及升级改造：直销模式：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点；经销模式：通过终验收、取得最终用户出具的终验收单时确认收入；若无法取得最终用户出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

机器视觉检测设备：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

工业清洗剂及备件：在客户签收日确认收入；若无法取得签收单或第三方物流提供的签收记录时，在货款回款日（但不早于发货日）确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

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

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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	房屋建筑物计税额	1.2、12.00

本公司子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司 2021 年度、2022 年度适用的企业所得税率为 20%，2023 年度适用的企业所得税率为 15%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，与 2021 年 9 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202123000186，有效期三年。2021 年度、2022 年度、2023 年度公司适用的企业所得税率为 15%。

2、耐是智能属于国家需要重点扶持的高新技术企业，与 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。2023 年度公司适用的企业所得税率为 15%。

3、根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4、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（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

6、根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2023 年度：

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

执行上述规定，对本公司的财务报告未产生影响。

2022年度：

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行执行。该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

2021年度：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,323,147.68	1,323,147.68
长期待摊费用	497,381.18	-428,571.42	68,809.76
资产合计	<u>497,381.18</u>	<u>894,576.26</u>	<u>1,391,957.44</u>
租赁负债		894,576.26	894,576.26
负债合计		<u>894,576.26</u>	<u>894,576.26</u>

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,323,147.68	1,323,147.68
长期待摊费用	497,381.18	-428,571.42	68,809.76

资产合计	<u>497,381.18</u>	<u>894,576.26</u>	<u>1,391,957.44</u>
租赁负债		894,576.26	894,576.26
负债合计		<u>894,576.26</u>	<u>894,576.26</u>

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

1) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值：

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 894,576.26 元、使用权资产人民币 1,323,147.68 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.83%。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会(2021)1 号，以下简称“解释 14 号”)，自 2022 年 2 月 2 日起施行(以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

库存现金	1,286.45	1,265.94	73,259.42
银行存款	28,746,304.29	29,541,386.32	35,310,887.79
其他货币资金	2,099,907.81	4,437,363.62	3,329,453.68
合计	<u>30,847,498.55</u>	<u>33,980,015.88</u>	<u>38,713,600.89</u>

其中：存放在境外的款项总额 591,338.40

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

截至2023年12月31日，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,522,527.75元，其中承兑汇票保证金2,099,907.81元，质量保证金422,619.94元。

截至2022年12月31日，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,437,363.62元，其中承兑汇票保证金4,437,363.62元。

截至2021年12月31日，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,329,453.68元，其中承兑汇票保证金3,329,453.68元。

3. 报告期存放在境外的款项。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金			67,699.73
银行存款			523,638.67
合计			<u>591,338.40</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	9,338,575.93	16,293,054.67	14,285,704.99
商业承兑汇票			158,033.92
合计	<u>9,338,575.93</u>	<u>16,293,054.67</u>	<u>14,443,738.91</u>

2. 期末已质押的应收票据

2023年12月31日：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,877,000.00
合计	<u>4,877,000.00</u>

2022年12月31日：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,573,919.17
合计	<u>6,573,919.17</u>

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

2023年12月31日：

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		2,743,575.93
<u>合计</u>		<u>2,743,575.93</u>

2022年12月31日：

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		7,779,087.74
<u>合计</u>		<u>7,779,087.74</u>

2021年12月31日：

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		11,003,640.99
商业承兑汇票		77,500.00
<u>合计</u>		<u>11,081,140.99</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>
其中：银行承兑汇票	9,338,575.93	100.00			9,338,575.93
<u>合计</u>	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>16,293,054.67</u>	<u>100.00</u>			<u>16,293,054.67</u>
其中：银行承兑汇票	16,293,054.67	100.00			16,293,054.67
<u>合计</u>	<u>16,293,054.67</u>	<u>100.00</u>			<u>16,293,054.67</u>

接上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>14,452,056.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,317.58</u>		<u>14,443,738.91</u>
其中：银行承兑汇票	14,285,704.99	98.85			14,285,704.99
商业承兑汇票	166,351.50	1.15	8,317.58	5.00	158,033.92
<u>合计</u>	<u>14,452,056.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,317.58</u>		<u>14,443,738.91</u>

按组合计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,338,575.93		
<u>合计</u>	<u>9,338,575.93</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	16,293,054.67		
<u>合计</u>	<u>16,293,054.67</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	14,285,704.99		
商业承兑汇票	166,351.50	8,317.58	5.00
<u>合计</u>	<u>14,452,056.49</u>	<u>8,317.58</u>	

5. 坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
商业承兑汇票	8,317.58		8,317.58		
<u>合计</u>	<u>8,317.58</u>		<u>8,317.58</u>		

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
商业承兑汇票	104,970.93	-92,110.72			-4,542.63
<u>合计</u>	<u>104,970.93</u>	<u>-92,110.72</u>			<u>-4,542.63</u>

6. 报告期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	63,141,524.44	77,572,354.50	15,809,238.83
1-2年(含2年)	22,630,644.30	8,360,456.39	14,601,235.31
2-3年(含3年)	2,668,342.06	9,044,306.44	14,638,653.85
3-4年(含4年)	4,726,545.33	10,386,101.24	7,410,508.36
4-5年(含5年)	5,146,686.83	2,327,222.05	2,892,953.64

5年以上	1,576,660.32	2,274,303.96	1,523,670.32
小计	<u>99,890,403.28</u>	<u>109,964,744.58</u>	<u>56,876,260.31</u>
减：坏账准备	16,207,129.15	20,339,116.83	17,165,785.71
合计	<u>83,683,274.13</u>	<u>89,625,627.75</u>	<u>39,710,474.60</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.92</u>	<u>6,913,188.57</u>		
其中：单项计提	6,913,188.57	6.92	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>92,977,214.71</u>	<u>93.08</u>	<u>9,293,940.58</u>		<u>83,683,274.13</u>
其中：账龄组合	92,977,214.71	93.08	9,293,940.58	10.00	83,683,274.13
合计	<u>99,890,403.28</u>	<u>100.00</u>	<u>16,207,129.15</u>		<u>83,683,274.13</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,261,528.25</u>	<u>5.69</u>	<u>6,261,528.25</u>		
其中：单项计提	6,261,528.25	5.69	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>103,703,216.33</u>	<u>94.31</u>	<u>14,077,588.58</u>		<u>89,625,627.75</u>
其中：账龄组合	103,703,216.33	94.31	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
合计	<u>109,964,744.58</u>	<u>100.00</u>	<u>20,339,116.83</u>		<u>89,625,627.75</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,539,738.10</u>	<u>9.74</u>	<u>5,539,738.10</u>		
其中：单项计提	5,539,738.10	9.74	5,539,738.10	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>51,336,522.21</u>	<u>90.26</u>	<u>11,626,047.61</u>		<u>39,710,474.60</u>
其中：账龄组合	51,336,522.21	90.26	11,626,047.61	22.65	39,710,474.60
合计	<u>56,876,260.31</u>	<u>100.00</u>	<u>17,165,785.71</u>		<u>39,710,474.60</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,913,188.57</u>	<u>6,913,188.57</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,261,528.25</u>	<u>6,261,528.25</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	1,795,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>5,539,738.10</u>	<u>5,539,738.10</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	63,141,524.44	3,157,076.22	5.00
1-2年	22,630,644.30	2,263,064.43	10.00
2-3年	2,668,342.06	800,502.62	30.00
3-4年	2,470,219.40	1,235,109.70	50.00
4-5年	1,141,484.51	913,187.61	80.00
5年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>92,977,214.71</u>	<u>9,293,940.58</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	77,572,354.50	3,878,617.73	5.00
1-2年	8,360,456.39	836,045.64	10.00
2-3年	6,787,980.51	2,036,394.15	30.00
3-4年	6,380,898.92	3,190,449.46	50.00
4-5年	2,327,222.05	1,861,777.64	80.00
5年以上	2,274,303.96	2,274,303.96	100.00
<u>合计</u>	<u>103,703,216.33</u>	<u>14,077,588.58</u>	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	15,809,238.83	790,461.94	5.00
1-2年	14,601,235.31	1,460,123.53	10.00
2-3年	10,893,915.75	3,268,174.73	30.00
3-4年	7,410,508.36	3,705,254.18	50.00
4-5年	1,097,953.64	878,362.91	80.00
5年以上	1,523,670.32	1,523,670.32	100.00
<u>合计</u>	<u>51,336,522.21</u>	<u>11,626,047.61</u>	

3. 坏账准备的情况

2023年度：

类别	2022年12月31日		本期变动金额			2023年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,261,528.25				651,660.32	6,913,188.57
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,077,588.58</u>	<u>-4,130,437.68</u>		<u>1,550.00</u>	<u>-651,660.32</u>	<u>9,293,940.58</u>
其中：账龄组合	14,077,588.58	-4,130,437.68		1,550.00	-651,660.32	9,293,940.58
<u>合计</u>	<u>20,339,116.83</u>	<u>-4,130,437.68</u>		<u>1,550.00</u>		<u>16,207,129.15</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	2,516,790.15		1,795,000.00		6,261,528.25
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>11,626,047.61</u>	<u>2,757,323.52</u>		<u>141,574.00</u>	<u>-164,208.55</u>	<u>14,077,588.58</u>
其中：账龄组合	11,626,047.61	2,757,323.52		141,574.00	-164,208.55	14,077,588.58
合计	<u>17,165,785.71</u>	<u>5,274,113.67</u>		<u>1,936,574.00</u>	<u>-164,208.55</u>	<u>20,339,116.83</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10					5,539,738.10
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,697,391.91</u>	<u>1,929,942.84</u>			<u>-1,287.14</u>	<u>11,626,047.61</u>
其中：账龄组合	9,697,391.91	1,929,942.84			-1,287.14	11,626,047.61
合计	<u>15,237,130.01</u>	<u>1,929,942.84</u>			<u>-1,287.14</u>	<u>17,165,785.71</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550.00

2022 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	货款	1,795,000.00	已破产，预计无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,795,000.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023年12月31日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	合肥比亚迪汽车有限公司	9,403,526.08	1,192,553.12	10,596,079.20	8.21	725,083.43
	济南比亚迪汽车有限公司	7,186,602.30	1,175,453.12	8,362,055.42	6.48	418,102.77
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	4,477,247.69	1,465,736.56	5,942,984.25	4.60	297,149.21
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,202,295.25		5,202,295.25	4.03	508,132.76
	太原比亚迪汽车有限公司	3,720,493.21		3,720,493.21	2.88	369,042.66
	比亚迪汽车有限公司	2,378,082.82	958,299.90	3,336,382.72	2.58	183,769.14
	惠州比亚迪电池有限公司	2,511,129.45		2,511,129.45	1.94	249,932.77
比亚迪股份有限 公司	比亚迪汽车工业有限公司	1,561,566.58	85,000.00	1,646,566.58	1.28	82,328.33
	抚州弗迪电池有限公司	504,140.00		504,140.00	0.39	25,207.00
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	479,960.72		479,960.72	0.37	143,988.22
	衡阳比亚迪实业有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	郑州比亚迪汽车有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	汕尾比亚迪实业有限公司	73,800.30		73,800.30	0.06	3,690.02
	安阳比亚迪实业有限公司	23,391.00		23,391.00	0.02	1,169.55
	重庆弗迪锂电池有限公司	10,400.00		10,400.00	0.01	520.00
	抚州比亚迪实业有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	汕头比亚迪电子有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	潍柴动力股份有限公司	13,248,317.80	4,355,300.00	17,603,617.80	13.63	1,597,445.89
潍柴动力股份有 限公司	西安双特智能传动有限公司	1,118,130.36	290,000.00	1,408,130.36	1.09	70,406.52
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	5,349.56	143,000.00	148,349.56	0.11	7,417.48
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	118,413.75		118,413.75	0.09	5,920.69
	义乌吉利自动变速器有限公司	6,457,371.47	2,930,513.20	9,387,884.67	7.27	571,810.17
浙江吉利控股集 团有限公司	宝鸡吉利发动机有限公司	2,385,000.85	795,000.00	3,180,000.85	2.46	159,000.04
	贵州吉利发动机有限公司	1,082,800.00	505,500.00	1,588,300.00	1.23	133,555.00
	吉利长兴自动变速器有限公司	1,220,715.60		1,220,715.60	0.95	116,485.78

	宁波上中下自动变速器有限公司	46,845.75		46,845.75	0.04	2,342.29
中国重汽集团	重汽（济南）车桥有限公司	5,702,999.99	1,889,000.00	7,591,999.99	5.88	379,600.00
	中国重汽集团杭州发动机有限公司	500.00		500.00		150.00
	天津一汽汽车零部件有限公司	5,159,499.98	1,557,900.00	6,717,399.98	5.20	335,870.00
中国第一汽车集团	一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.36	22,939.00
	一汽解放汽车有限公司发动机分公司	369,999.29		369,999.29	0.29	36,999.93
	一汽解放大连柴油机有限公司	128,000.00		128,000.00	0.10	64,000.00
	中国第一汽车股份有限公司	12,836.80		12,836.80	0.01	641.84
	合计	75,049,199.00	17,802,035.90	92,851,234.90	71.92	6,535,689.63

2022年12月31日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限公司	合肥比亚迪汽车有限公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.16	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.07	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	11.04	742,397.54
	惠州比亚迪电池有限公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.94	132,079.00
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.19	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.89	83,277.65
	义乌吉利自动变速器有限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.70	314,128.39
浙江吉利控股集团 有限公司	吉利长兴自动变速器有限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.25	346,365.53
	贵州吉利发动机有限公司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.26	218,141.86
	宁波上中下自动变速器有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.82	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34

中国长安汽车集团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.40	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.94	63,670.60
岛田化工株式会社	岛田化工株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.84	256,474.44
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.05	1,024,237.83
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00
合计		85,193,689.19	21,907,890.22	107,101,579.41	80.10	8,458,789.73

2021年12月31日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限公司	比亚迪汽车工业有限公司	3,779,093.79	66,003.30	3,845,097.09	5.46	1,677,012.30
	深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	1,714,656.53		1,714,656.53	2.44	85,732.83
	长沙市比亚迪汽车有限公 司	1,205,479.94		1,205,479.94	1.71	60,274.00
	惠州比亚迪电池有限公司	1,031,500.82	47,500.00	1,079,000.82	1.53	53,950.04
	比亚迪汽车有限公司	575,406.49		575,406.49	0.82	28,770.32
	太原比亚迪汽车有限公司	88,493.55		88,493.55	0.13	4,424.68
中国长安汽车集团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制 造有限公司	4,728,042.02	2,199,099.00	6,927,141.02	9.84	423,641.01
	重庆长安汽车股份有限公 司	0.12	3,816,239.40	3,816,239.52	5.42	190,811.98
	哈尔滨东安汽车动力股份 有限公司	922,592.25	20,000.00	942,592.25	1.34	56,499.48
长城汽车股份有限公司	蜂巢动力系统（江苏）有 限公司	2,246,533.56		2,246,533.56	3.19	224,437.65
	长城汽车股份有限公司天 津哈弗分公司	1,590,000.00		1,590,000.00	2.26	1,061,293.09
	上饶领峰智能科技有限公 司	172,566.37		172,566.37	0.25	8,628.32
	长城汽车股份有限公司徐 水分公司	722.00		722.00		36.10
湖北大冶汉龙发动 机有限公司	精诚工科汽车零部件（扬 中）有限公司	569.14		569.14		28.46
	湖北大冶汉龙发动机有限 公司	3,744,738.10		3,744,738.10	5.32	3,744,738.10

宁波上中下自动变速器有限公司	2,527,351.94		2,527,351.94	3.59	734,480.09
吉利长兴自动变速器有限公司	86,704.62	1,254,618.96	1,341,323.58	1.91	67,066.18
浙江吉利控股集团 有限公司	705,393.17	229,000.00	934,393.17	1.33	70,539.32
义乌吉利动力总成有限公司					
贵州吉利发动机有限公司	186,854.87		186,854.87	0.27	9,342.74
义乌吉利自动变速器有限公司	26,873.50		26,873.50	0.04	1,343.68
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	1,062.16		1,062.16		53.11
合计	25,334,634.94	7,632,460.66	32,967,095.60	46.85	8,503,103.48

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96
合计	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	21,027,134.67	1,112,522.69	19,914,611.98
合计	21,027,134.67	1,112,522.69	19,914,611.98

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	12,278,878.88	689,500.67	11,589,378.21
合计	12,278,878.88	689,500.67	11,589,378.21

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14		24,261,954.96
其中：账龄组合	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96
<u>合计</u>	<u>25,681,864.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,419,909.14</u>		<u>24,261,954.96</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,027,134.67	100.00	1,112,522.69		19,914,611.98
其中：账龄组合	21,027,134.67	100.00	1,112,522.69	5.29	19,914,611.98
<u>合计</u>	<u>21,027,134.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,112,522.69</u>		<u>19,914,611.98</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,278,878.88	100.00	689,500.67		11,589,378.21
其中：账龄组合	12,278,878.88	100.00	689,500.67	5.62	11,589,378.21
<u>合计</u>	<u>12,278,878.88</u>	<u>100.00</u>	<u>689,500.67</u>		<u>11,589,378.21</u>

按组合计提坏账准备

2023年12月31日

名称	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内	22,965,545.40		1,148,277.27	5.00
1—2年	2,716,318.70		271,631.87	10.00
<u>合计</u>	<u>25,681,864.10</u>		<u>1,419,909.14</u>	

接上表：

2022年12月31日

名称	合同资产		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		

1年以内	19,803,815.71	990,190.79	5.00
1-2年	1,223,318.96	122,331.90	10.00
合计	21,027,134.67	1,112,522.69	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,767,744.32	538,387.21	5.00
1-2年	1,511,134.56	151,113.46	10.00
合计	12,278,878.88	689,500.67	

4. 报告期合同资产计提坏账准备情况

2023年度：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,112,522.69	307,386.45			1,419,909.14
其中：账龄组合	1,112,522.69	307,386.45			1,419,909.14
合计	1,112,522.69	307,386.45			1,419,909.14

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	689,500.67	423,022.02			1,112,522.69
其中：账龄组合	689,500.67	423,022.02			1,112,522.69
合计	689,500.67	423,022.02			1,112,522.69

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	849,828.89		160,328.22		689,500.67
其中：账龄组合	849,828.89		160,328.22		689,500.67
合计	849,828.89		160,328.22		689,500.67

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	28,450,787.93	14,636,583.44	6,645,104.97

合计	28,450,787.93	14,636,583.44	6,645,104.97
----	---------------	---------------	--------------

2. 期末公司已质押的应收款项融资

2022年12月31日：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,020,019.75
合计	9,020,019.75

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2023年12月31日：

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	14,239,752.60	
合计	14,239,752.60	

2022年12月31日：

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	22,097,864.70	
合计	22,097,864.70	

2021年12月31日：

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	35,933,558.04	
合计	35,933,558.04	

4. 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93
其中：银行承兑汇票	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93
合计	28,450,787.93	100.00			28,450,787.93

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

(%)

按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>14,636,583.44</u>	<u>100.00</u>	<u>14,636,583.44</u>
其中：银行承兑汇票	14,636,583.44	100.00	14,636,583.44
<u>合计</u>	<u>14,636,583.44</u>	<u>100.00</u>	<u>14,636,583.44</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,645,104.97</u>	<u>100.00</u>			<u>6,645,104.97</u>
其中：银行承兑汇票	6,645,104.97	100.00			6,645,104.97
<u>合计</u>	<u>6,645,104.97</u>	<u>100.00</u>			<u>6,645,104.97</u>

按组合计提坏账准备

2023年12月31日

名称	2023年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	28,450,787.93		
<u>合计</u>	<u>28,450,787.93</u>		

接上表：

2022年12月31日

名称	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	14,636,583.44		
<u>合计</u>	<u>14,636,583.44</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,645,104.97		
<u>合计</u>	<u>6,645,104.97</u>		

5. 报告期内无坏账准备的情况

6. 报告期无实际核销的应收票据情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,179,801.66	90.72	11,573,511.24	100.00	9,051,523.14	100.00
1-2年(含2年)	529,780.44	9.28				
<u>合计</u>	<u>5,709,582.10</u>	<u>100.00</u>	<u>11,573,511.24</u>	<u>100.00</u>	<u>9,051,523.14</u>	<u>100.00</u>

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	2023年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海发那科机器人有限公司	3,376,110.31	59.13
史陶比尔(杭州)精密机械电子有限公司	610,780.03	10.70
哈尔滨聚鑫自动化设备销售有限公司	417,108.65	7.31
腾讯云计算(北京)有限责任公司	337,500.00	5.91
黑龙江天辰燃气有限责任公司	152,104.83	2.66
<u>合计</u>	<u>4,893,603.82</u>	<u>85.71</u>

接上表：

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海发那科机器人有限公司	6,611,632.20	57.13
哈莫尔曼泵系统(天津)有限公司	2,002,772.92	17.30
上海ABB工程有限公司	570,000.00	4.93
哈尔滨聚鑫自动化设备销售有限公司	417,108.65	3.60
上海毅亿工业技术服务有限公司	346,698.70	3.00
<u>合计</u>	<u>9,948,212.47</u>	<u>85.96</u>

接上表：

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海发那科机器人有限公司	2,456,436.38	27.14
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	1,412,369.86	15.60
上海ABB工程有限公司	1,314,300.00	14.52
上海毅亿工业技术服务有限公司	948,552.76	10.48
哈尔滨金德纺织机械有限公司	548,008.29	6.05
<u>合计</u>	<u>6,679,667.29</u>	<u>73.79</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	5,890,141.38	8,183,356.21	4,000,711.28
<u>合计</u>	<u>5,890,141.38</u>	<u>8,183,356.21</u>	<u>4,000,711.28</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	2,854,548.82	7,175,669.72	3,656,835.78
1-2年（含2年）	3,484,800.00	1,214,000.00	434,363.86
2-3年（含3年）	60,000.00	368,867.82	171,649.73
3-4年（含4年）		30,525.00	31,270.00
4-5年（含5年）		2,000.00	954,604.87
5年以上	1,250,000.00	1,454,604.87	500,000.00
<u>小计</u>	<u>7,649,348.82</u>	<u>10,245,667.41</u>	<u>5,748,724.24</u>
减：坏账准备	1,759,207.44	2,062,311.20	1,748,012.96
<u>合计</u>	<u>5,890,141.38</u>	<u>8,183,356.21</u>	<u>4,000,711.28</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金、押金	7,294,645.00	9,624,809.82	4,544,939.50
代垫款项	256,158.53	218,487.70	180,918.56
备用金	98,545.29	197,511.64	812,719.81
往来款		204,604.87	210,146.37
其他		253.38	
<u>小计</u>	<u>7,649,348.82</u>	<u>10,245,667.41</u>	<u>5,748,724.24</u>

减：坏账准备	1,759,207.44	2,062,311.20	1,748,012.96
<u>合计</u>	<u>5,890,141.38</u>	<u>8,183,356.21</u>	<u>4,000,711.28</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>750,000.00</u>	<u>9.80</u>	<u>750,000.00</u>		
其中：单项计提	750,000.00	9.80	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,899,348.82</u>	<u>90.20</u>	<u>1,009,207.44</u>		<u>5,890,141.38</u>
其中：账龄风险矩阵	6,899,348.82	90.20	1,009,207.44	14.63	5,890,141.38
<u>合计</u>	<u>7,649,348.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,759,207.44</u>		<u>5,890,141.38</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>954,604.87</u>	<u>9.32</u>	<u>954,604.87</u>		
其中：单项计提	954,604.87	9.32	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>9,291,062.54</u>	<u>90.68</u>	<u>1,107,706.33</u>		<u>8,183,356.21</u>
其中：账龄风险矩阵	9,291,062.54	90.68	1,107,706.33	11.92	8,183,356.21
<u>合计</u>	<u>10,245,667.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,062,311.20</u>		<u>8,183,356.21</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>954,604.87</u>	<u>16.61</u>	<u>954,604.87</u>		
其中：单项计提	954,604.87	16.61	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>4,794,119.37</u>	<u>83.39</u>	<u>793,408.09</u>		<u>4,000,711.28</u>
其中：账龄风险矩阵	4,794,119.37	83.39	793,408.09	16.55	4,000,711.28
<u>合计</u>	<u>5,748,724.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,748,012.96</u>		<u>4,000,711.28</u>

按单项计提坏账准备：

2023年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>954,604.87</u>	<u>954,604.87</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>954,604.87</u>	<u>954,604.87</u>		

按组合计提坏账准备

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,854,548.82	142,727.44	5.00
1-2年(含2年)	3,484,800.00	348,480.00	10.00
2-3年(含3年)	60,000.00	18,000.00	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,899,348.82</u>	<u>1,009,207.44</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,175,669.72	358,783.48	5.00
1-2年(含2年)	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2-3年(含3年)	368,867.82	110,660.35	30.00
3-4年(含4年)	30,525.00	15,262.50	50.00
4-5年(含5年)	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00

接上表：	<u>合计</u>	<u>9,291,062.54</u>	<u>1,107,706.33</u>
------	-----------	---------------------	---------------------

名称	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,656,835.78	182,841.78	5.00
1-2年(含2年)	434,363.86	43,436.39	10.00
2-3年(含3年)	171,649.73	51,494.92	30.00
3-4年(含4年)	31,270.00	15,635.00	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>4,794,119.37</u>	<u>793,408.09</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023年度：

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)	
2022年12月31日余额	1,107,706.33		954,604.87	<u>2,062,311.20</u>
2022年12月31日余额在本期				
——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	-67,973.89			<u>-67,973.89</u>
本期转回				
本期转销	30,525.00		204,604.87	<u>235,129.87</u>
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>1,009,207.44</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,759,207.44</u>

2022年度：

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)	
2021年12月31日余额	793,408.09		954,604.87	<u>1,748,012.96</u>

2021年12月31日余额			
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	341,272.51		<u>341,272.51</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
处置子公司减少	26,974.27		<u>26,974.27</u>
2022年12月31日余额	<u>1,107,706.33</u>	<u>954,604.87</u>	<u>2,062,311.20</u>

2021年度：

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）	
2020年12月31日余额	874,469.86		954,604.87	<u>1,829,074.73</u>
2020年12月31日余额				
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	75,214.54			<u>75,214.54</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
外币折算差额	-5,847.23			<u>-5,847.23</u>
2021年12月31日余额	<u>793,408.09</u>		<u>954,604.87</u>	<u>1,748,012.96</u>

(5) 坏账准备的情况

2023年度：

类别	2022年12月	本期变动金额	2023年12月31
----	----------	--------	------------

	31日	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备	954,604.87				204,604.87		750,000.00
按组合计提坏账准备	<u>1,107,706.33</u>		<u>-67,973.89</u>		<u>30,525.00</u>		<u>1,009,207.44</u>
其中：账龄组合	1,107,706.33		-67,973.89		30,525.00		1,009,207.44
合计	<u>2,062,311.20</u>		<u>-67,973.89</u>		<u>235,129.87</u>		<u>1,759,207.44</u>

2022年度：

类别	2021年12月		本期变动金额			2022年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
按单项计提坏账准备	954,604.87					954,604.87
按组合计提坏账准备	<u>793,408.09</u>	<u>341,272.51</u>			<u>-26,974.27</u>	<u>1,107,706.33</u>
其中：账龄组合	793,408.09	341,272.51			-26,974.27	1,107,706.33
合计	<u>1,748,012.96</u>	<u>341,272.51</u>			<u>-26,974.27</u>	<u>2,062,311.20</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日		本期变动金额			2021年12月31日
	日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
按单项计提坏账准备	954,604.87					954,604.87
按组合计提坏账准备	<u>874,469.86</u>		<u>75,214.54</u>		<u>-5,847.23</u>	<u>793,408.09</u>
其中：账龄组合	874,469.86		75,214.54		-5,847.23	793,408.09
合计	<u>1,829,074.73</u>		<u>75,214.54</u>		<u>-5,847.23</u>	<u>1,748,012.96</u>

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	235,129.87

其他应收款核销说明：

本期核销的单项计提坏账准备的其他应收款 204,604.87 元，为苏州市旗腾环保科技有限公司欠款。该公司已被列为失信被执行人，预计该笔款项已无法收回，本公司已就该款项单项全额计提坏账准备，并于 2023 年 6 月经公司内部审议通过后核销，本期核销的组合计提坏账 30,525.00 为公司职员田洋的备用金，该员工于 2019 年离职，目前无法联系到田洋，预计无法

收回欠款，经总经理审批后核销。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
义乌吉利自动变速器有限公司	1,249,800.00	16.34	保证金	1年以内、1-2年	121,980.00
贵州吉利发动机有限公司	977,000.00	12.77	保证金	1年以内、1-2年	77,750.00
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	10.79	保证金	1年以内、1-2年	49,250.00
宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00	10.39	保证金	1-2年	79,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	9.80	保证金	5年以上	750,000.00
合计	4,596,800.00	60.09			1,078,480.00

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
义乌吉利自动变速器有限公司	1,939,800.00	18.93	保证金	1年以内、1-2年	114,490.00
贵州吉利发动机有限公司	1,660,800.00	16.21	保证金	1年以内、1-2年	100,540.00
吉利长兴自动变速器有限公司	1,089,000.00	10.63	保证金	1年以内、1-2年	66,450.00
宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00	7.76	保证金	1年以内	39,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	7.32	保证金	5年以上	750,000.00
合计	6,234,600.00	60.85			1,071,230.00

2021年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	13.05	保证金	4-5年	750,000.00
哈尔滨市呼兰区国土资源局开发 区分局	500,000.00	8.70	保证金	5年以上	500,000.00
保定市长城控股集团有限公司	450,000.00	7.83	保证金	1年以内	22,500.00
义乌吉利动力总成有限公司	440,000.00	7.65	保证金	1年以内	22,000.00
义乌吉利自动变速器有限公司	400,000.00	6.96	保证金	1年以内	20,000.00
合计	2,540,000.00	44.19			1,314,500.00

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,580,310.09	51,152.55	13,529,157.54
在产品	25,545,405.31		25,545,405.31
库存商品	839,290.85		839,290.85
发出商品	80,174,777.12	267,734.40	79,907,042.72
委托加工物资	647,357.58		647,357.58
周转材料	100,749.33		100,749.33
<u>合计</u>	<u>120,887,890.28</u>	<u>318,886.95</u>	<u>120,569,003.33</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,204,736.02		23,204,736.02
在产品	33,262,726.15		33,262,726.15
库存商品	13,628,753.32		13,628,753.32
发出商品	113,219,539.42	1,559,390.09	111,660,149.33
委托加工物资	13,803.00		13,803.00
周转材料	52,294.36		52,294.36
<u>合计</u>	<u>183,381,852.27</u>	<u>1,559,390.09</u>	<u>181,822,462.18</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,151,074.24		28,151,074.24
在产品	31,266,138.55	451,573.23	30,814,565.32
库存商品	2,363,573.03	50,346.22	2,313,226.81
发出商品	115,522,736.03	1,186,786.81	114,335,949.22
委托加工物资	467,338.38		467,338.38
周转材料	410,032.66		410,032.66
<u>合计</u>	<u>178,180,892.89</u>	<u>1,688,706.26</u>	<u>176,492,186.63</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		51,152.55				51,152.55
在产品						
库存商品						
发出商品	1,559,390.09	263,489.10		1,555,144.79		267,734.40
合计	<u>1,559,390.09</u>	<u>314,641.65</u>		<u>1,555,144.79</u>		<u>318,886.95</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	451,573.23			451,573.23		
库存商品	50,346.22	3,449.31		53,795.53		
发出商品	1,186,786.81	2,266,324.77		1,893,721.49		1,559,390.09
合计	<u>1,688,706.26</u>	<u>2,269,774.08</u>		<u>2,399,090.25</u>		<u>1,559,390.09</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		451,573.23				451,573.23
库存商品		50,346.22				50,346.22
发出商品	1,301,616.61	1,224,217.93		1,339,047.73		1,186,786.81
合计	<u>1,301,616.61</u>	<u>1,726,137.38</u>		<u>1,339,047.73</u>		<u>1,688,706.26</u>

注：本期跌价或减值准备的计提依据是可变现净值低于账面价值，本期转回或转销的原因是领用或实现销售。

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4. 本期无建造合同形成的已完工未结算资产。

(九) 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上市发行费	5,693,867.92		

待抵扣增值税	164,536.00	178,120.54
其他		268,959.60
<u>合计</u>	<u>5,858,403.92</u>	<u>447,080.14</u>

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	56,434,855.39	58,676,191.89	11,580,998.32
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>56,434,855.39</u>	<u>58,676,191.89</u>	<u>11,580,998.32</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	58,062,334.19	13,420,610.17	2,538,725.48	5,692,739.51	<u>79,714,409.35</u>
2. 本期增加金额	<u>180,578.82</u>	<u>436,747.73</u>		<u>1,919,110.25</u>	<u>2,536,436.80</u>
(1) 购置		436,747.73		976,364.45	<u>1,413,112.18</u>
(2) 在建工程转入	180,578.82			900,778.97	<u>1,081,357.79</u>
(3) 其他增加				41,966.83	<u>41,966.83</u>
3. 本期减少金额	<u>77,597.26</u>	<u>53,346.47</u>	<u>308,825.43</u>	<u>86,228.36</u>	<u>525,997.52</u>
(1) 处置或报废		53,346.47	308,825.43	86,228.36	<u>448,400.26</u>
(2) 其他减少	77,597.26				<u>77,597.26</u>
4. 2023年12月31日	<u>58,165,315.75</u>	<u>13,804,011.43</u>	<u>2,229,900.05</u>	<u>7,525,621.40</u>	<u>81,724,848.63</u>
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	9,748,524.15	6,148,292.91	2,112,941.04	3,028,459.36	<u>21,038,217.46</u>
2. 本期增加金额	<u>2,638,162.38</u>	<u>817,242.60</u>	<u>109,584.24</u>	<u>1,103,615.53</u>	<u>4,668,604.75</u>
(1) 计提	2,638,162.38	817,242.60	109,584.24	1,103,615.53	<u>4,668,604.75</u>
3. 本期减少金额	<u>35,630.43</u>	<u>26,020.00</u>	<u>269,202.82</u>	<u>85,975.72</u>	<u>416,828.97</u>
(1) 处置或报废		26,020.00	269,202.82	85,975.72	<u>381,198.54</u>
(2) 其他减少	35,630.43				<u>35,630.43</u>
4. 2023年12月31日	<u>12,351,056.10</u>	<u>6,939,515.51</u>	<u>1,953,322.46</u>	<u>4,046,099.17</u>	<u>25,289,993.24</u>
三、减值准备					

1. 2022 年 12 月 31 日

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 2023 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2023 年 12 月 31 日	<u>45,814,259.65</u>	<u>6,864,495.92</u>	<u>276,577.59</u>	<u>3,479,522.23</u>	<u>56,434,855.39</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>48,313,810.04</u>	<u>7,272,317.26</u>	<u>425,784.44</u>	<u>2,664,280.15</u>	<u>58,676,191.89</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,917,437.82	2,970,375.60	3,515,501.98	<u>31,276,597.70</u>
2. 本期增加金额	<u>42,189,051.89</u>	<u>4,624,834.48</u>	<u>159,966.28</u>	<u>2,265,754.46</u>	<u>49,239,607.11</u>
(1) 购置	29,911.50	2,902,243.29	159,966.28	1,532,917.34	<u>4,625,038.41</u>
(2) 在建工程转入	42,159,140.39	1,722,591.19		732,837.12	<u>44,614,568.70</u>
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		<u>121,662.13</u>	<u>591,616.40</u>	<u>88,516.93</u>	<u>801,795.46</u>
(1) 处置或报废		89,078.11	572,334.47	88,516.93	<u>749,929.51</u>
(2) 其他减少					
(3) 处置子公司		32,584.02	19,281.93		<u>51,865.95</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>58,062,334.19</u>	<u>13,420,610.17</u>	<u>2,538,725.48</u>	<u>5,692,739.51</u>	<u>79,714,409.35</u>
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	8,964,789.43	5,724,076.82	2,513,569.98	2,493,163.15	<u>19,695,599.38</u>
2. 本期增加金额	<u>783,734.72</u>	<u>551,966.74</u>	<u>111,399.04</u>	<u>592,077.48</u>	<u>2,039,177.98</u>
(1) 计提	783,734.72	551,966.74	111,399.04	592,077.48	<u>2,039,177.98</u>
3. 本期减少金额		<u>127,750.65</u>	<u>512,027.98</u>	<u>56,781.27</u>	<u>696,559.90</u>
(1) 处置或报废		106,978.04	507,143.23	56,781.27	<u>670,902.54</u>
(2) 其他减少					
(3) 处置子公司		20,772.61	4,884.75		<u>25,657.36</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>9,748,524.15</u>	<u>6,148,292.91</u>	<u>2,112,941.04</u>	<u>3,028,459.36</u>	<u>21,038,217.46</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 2022 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2022 年 12 月 31 日	<u>48,313,810.04</u>	<u>7,272,317.26</u>	<u>425,784.44</u>	<u>2,664,280.15</u>	<u>58,676,191.89</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>6,908,492.87</u>	<u>3,193,361.00</u>	<u>456,805.62</u>	<u>1,022,338.83</u>	<u>11,580,998.32</u>

2021 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,495,987.81	2,973,096.95	3,151,132.07	<u>30,493,499.13</u>
2. 本期增加金额		<u>462,414.70</u>		<u>477,188.17</u>	<u>939,602.87</u>
(1) 购置		100,707.62		477,188.17	<u>577,895.79</u>
(2) 在建工程转入		361,707.08			<u>361,707.08</u>
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		<u>40,964.69</u>	<u>2,721.35</u>	<u>112,818.26</u>	<u>156,504.30</u>
(1) 处置或报废		36,365.94		112,818.26	<u>149,184.20</u>
(2) 其他减少		4,598.75	2,721.35		<u>7,320.10</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>15,873,282.30</u>	<u>8,917,437.82</u>	<u>2,970,375.60</u>	<u>3,515,501.98</u>	<u>31,276,597.70</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	8,373,143.34	5,201,323.76	2,409,047.14	2,107,783.43	<u>18,091,297.67</u>
2. 本期增加金额	<u>591,646.09</u>	<u>558,430.79</u>	<u>104,914.69</u>	<u>492,557.06</u>	<u>1,747,548.63</u>
(1) 计提	591,646.09	558,430.79	104,914.69	492,557.06	<u>1,747,548.63</u>
3. 本期减少金额		<u>35,677.73</u>	<u>391.85</u>	<u>107,177.34</u>	<u>143,246.92</u>
(1) 处置或报废		33,996.43		107,177.34	<u>141,173.77</u>
(2) 其他减少		1,681.30	391.85		<u>2,073.15</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>8,964,789.43</u>	<u>5,724,076.82</u>	<u>2,513,569.98</u>	<u>2,493,163.15</u>	<u>19,695,599.38</u>
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021 年 12 月 31 日					

四、账面价值

1. 2021年12月31日	<u>6,908,492.87</u>	<u>3,193,361.00</u>	<u>456,805.62</u>	<u>1,022,338.83</u>	<u>11,580,998.32</u>
2. 2020年12月31日	<u>7,500,138.96</u>	<u>3,294,664.05</u>	<u>564,049.81</u>	<u>1,043,348.64</u>	<u>12,402,201.46</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年度账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	61,744.41	未取得建筑工程施工许可证
化工车间	215,012.30	未取得建筑工程施工许可证
喷漆房	121,974.84	未取得建筑工程施工许可证
3#仓库	73,894.96	未取得建筑工程施工许可证
喷砂房	29,179.05	未取得建筑工程施工许可证
<u>合计</u>	<u>501,805.56</u>	

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	774,523.42	1,448,835.35	917,529.21
工程物资			
<u>合计</u>	<u>774,523.42</u>	<u>1,448,835.35</u>	<u>917,529.21</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42
<u>合计</u>	<u>774,523.42</u>		<u>774,523.42</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区（一期）网络建设	674,311.93		674,311.93

智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42	774,523.42
<u>合计</u>	<u>1,448,835.35</u>	<u>1,448,835.35</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
激光切割机	917,529.21		917,529.21
<u>合计</u>	<u>917,529.21</u>		<u>917,529.21</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2023年度：

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
新厂区（一期）网络建设	674,311.93	178,899.08	853,211.01		
智谷大街生产基地		180,578.82	180,578.82		
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42				774,523.42
<u>合计</u>	<u>1,448,835.35</u>	<u>359,477.90</u>	<u>1,033,789.83</u>		<u>774,523.42</u>

接上表：

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率（%）	资金来源
新厂区（一期）网络建设	93.00	91.74	100.00				自有资金
智谷大街生产基地	4,650.00	92.91	100.00				自有资金 35%银行贷款 65%
<u>合计</u>	<u>4,743.00</u>						

2022年度：

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
激光切割机	917,529.21		917,529.21		
新厂区（一期）网络建设		674,311.93			674,311.93
智谷大街生产基地		43,024,473.09	43,024,473.09		
刮板自动回收喷砂房		672,566.40	672,566.40		
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42				774,523.42

<u>合计</u>	<u>917,529.21</u>	<u>45,145,874.84</u>	<u>44,614,568.70</u>	<u>1,448,835.35</u>
-----------	-------------------	----------------------	----------------------	---------------------

接上表：

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
激光切割机	100.00	91.75	100.00				自有资金
新厂区（一期）网络建设	93.00	72.51	79.03				自有资金
智谷大街生产基地	4,650.00	92.53	100.00				自有资金 35%银行贷款 65%
刮板自动回收喷砂房	70.00	96.08	100.00				自有资金
<u>合计</u>	<u>4,913.00</u>						

2021 年度：

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
激光切割机		917,529.21			917,529.21
<u>合计</u>		<u>917,529.21</u>			<u>917,529.21</u>

接上表：

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
激光切割机	91.75	100.00	99.00				自有资金
<u>合计</u>	<u>91.75</u>						

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

2022年12月31日：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	<u>1,323,147.68</u>	<u>1,323,147.68</u>
(1) 租赁到期	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
4. 2022 年 12 月 31 日		
二、累计折旧		

1. 2021年12月31日	466,993.30	<u>466,993.30</u>
2. 本期增加金额	<u>389,161.10</u>	<u>389,161.10</u>
(1) 计提	389,161.10	<u>389,161.10</u>
3. 本期减少金额	<u>856,154.40</u>	<u>856,154.40</u>
(1) 租赁到期	856,154.40	<u>856,154.40</u>
4. 2022年12月31日		
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日		
2. 2021年12月31日	<u>856,154.38</u>	<u>856,154.38</u>
2021年度：		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	<u>1,323,147.68</u>	<u>1,323,147.68</u>
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	<u>466,993.30</u>	<u>466,993.30</u>
(1) 计提	466,993.30	<u>466,993.30</u>
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 2021年12月31日	<u>466,993.30</u>	<u>466,993.30</u>
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额

(1) 租赁到期

4. 2021 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2021 年 12 月 31 日

856,154.38856,154.38

2. 2021 年 1 月 1 日

1,323,147.681,323,147.68

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2023 年度：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	16,691,843.20	339,240.22	1,887,228.08	<u>18,918,311.50</u>
2. 本期增加金额		<u>4,200.00</u>		<u>4,200.00</u>
(1) 购置		4,200.00		<u>4,200.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>16,691,843.20</u>	<u>343,440.22</u>	<u>1,887,228.08</u>	<u>18,922,511.50</u>
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	1,031,394.51	127,790.76	992,127.30	<u>2,151,312.57</u>
2. 本期增加金额	<u>332,174.04</u>	<u>29,449.00</u>	<u>108,489.09</u>	<u>470,112.13</u>
(1) 计提	332,174.04	29,449.00	108,489.09	<u>470,112.13</u>
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>1,363,568.55</u>	<u>157,239.76</u>	<u>1,100,616.39</u>	<u>2,621,424.70</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>15,328,274.65</u>	<u>186,200.46</u>	<u>786,611.69</u>	<u>16,301,086.80</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,660,448.69</u>	<u>211,449.46</u>	<u>895,100.78</u>	<u>16,766,998.93</u>

2022 年度：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				

1. 2021年12月31日	16,691,843.20	236,009.70	1,054,375.10	<u>17,982,228.00</u>
2. 本期增加金额		<u>103,230.52</u>	<u>999,110.58</u>	<u>1,102,341.10</u>
(1) 购置		103,230.52	999,110.58	<u>1,102,341.10</u>
3. 本期减少金额			<u>166,257.60</u>	<u>166,257.60</u>
(1) 处置子公司			166,257.60	<u>166,257.60</u>
4. 2022年12月31日	<u>16,691,843.20</u>	<u>339,240.22</u>	<u>1,887,228.08</u>	<u>18,918,311.50</u>

二、累计摊销

1. 2021年12月31日	699,220.47	100,179.25	940,730.57	<u>1,740,130.29</u>
2. 本期增加金额	<u>332,174.04</u>	<u>27,611.51</u>	<u>136,327.61</u>	<u>496,113.16</u>
(1) 计提	332,174.04	27,611.51	136,327.61	<u>496,113.16</u>
3. 本期减少金额			<u>84,930.88</u>	<u>84,930.88</u>
(1) 处置子公司			84,930.88	<u>84,930.88</u>
4. 2022年12月31日	<u>1,031,394.51</u>	<u>127,790.76</u>	<u>992,127.30</u>	<u>2,151,312.57</u>

三、减值准备

1. 2021年12月31日
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 2022年12月31日

四、账面价值

1. 2022年12月31日	<u>15,660,448.69</u>	<u>211,449.46</u>	<u>895,100.78</u>	<u>16,766,998.93</u>
2. 2021年12月31日	<u>15,992,622.73</u>	<u>135,830.45</u>	<u>113,644.53</u>	<u>16,242,097.71</u>

2021年度：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	1,816,763.20	236,009.70	1,063,386.02	<u>3,116,158.92</u>
2. 本期增加金额	<u>14,875,080.00</u>			<u>14,875,080.00</u>
(1) 购置	14,875,080.00			<u>14,875,080.00</u>
3. 本期减少金额			<u>9,010.92</u>	<u>9,010.92</u>
(1) 其他原因减少			9,010.92	<u>9,010.92</u>
4. 2021年12月31日	<u>16,691,843.20</u>	<u>236,009.70</u>	<u>1,054,375.10</u>	<u>17,982,228.00</u>
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	441,421.83	76,578.25	794,072.21	<u>1,312,072.29</u>
2. 本期增加金额	<u>257,798.64</u>	<u>23,601.00</u>	<u>151,187.34</u>	<u>432,586.98</u>
(1) 计提	257,798.64	23,601.00	151,187.34	<u>432,586.98</u>

3. 本期减少金额			<u>4,528.98</u>	<u>4,528.98</u>
(1) 其他原因减少			4,528.98	<u>4,528.98</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>699,220.47</u>	<u>100,179.25</u>	<u>940,730.57</u>	<u>1,740,130.29</u>

三、减值准备

1. 2020 年 12 月 31 日

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2021 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2021 年 12 月 31 日	<u>15,992,622.73</u>	<u>135,830.45</u>	<u>113,644.53</u>	<u>16,242,097.71</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>1,375,341.37</u>	<u>159,431.45</u>	<u>269,313.81</u>	<u>1,804,086.63</u>

(十四) 长期待摊费用

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
邮箱服务费	26,540.96		9,952.80		16,588.16
红圈移动营销服务费	18,081.85		9,433.92		8,647.93
阿里云服务器	7,941.52		2,978.04		4,963.48
<u>合计</u>	<u>52,564.33</u>		<u>22,364.76</u>		<u>30,199.57</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
邮箱服务费	36,493.76		9,952.80		26,540.96
红圈移动营销服务费	27,515.77		9,433.92		18,081.85
投标平台服务费	683.91		683.91		
保险费	15,094.35		15,094.35		
阿里云服务器		8,934.20	992.68		7,941.52
<u>合计</u>	<u>79,787.79</u>	<u>8,934.20</u>	<u>36,157.66</u>		<u>52,564.33</u>

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
邮箱服务费	28,440.28	15,433.96	7,380.48		36,493.76
租用厂房费用	428,571.42			428,571.42	
红圈移动营销服务费	36,949.69		9,433.92		27,515.77

投标平台服务费	3,419.79		2,735.88		683.91
保险费		22,641.51	7,547.16		15,094.35
<u>合计</u>	<u>497,381.18</u>	<u>38,075.47</u>	<u>27,097.44</u>	<u>428,571.42</u>	<u>79,787.79</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,882,186.68	2,982,327.99
预计负债	4,867,569.04	730,135.36
可抵扣亏损	10,921,471.95	1,638,220.79
<u>合计</u>	<u>35,671,227.67</u>	<u>5,350,684.14</u>

接上表：

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,209,156.75	3,781,423.19
预计负债	4,995,493.44	749,324.02
可抵扣亏损	5,521,329.14	1,104,265.83
<u>合计</u>	<u>35,725,979.33</u>	<u>5,635,013.04</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,334,344.34	3,200,151.65
预计负债	3,107,847.27	466,177.09
可抵扣亏损		
<u>合计</u>	<u>24,442,191.61</u>	<u>3,666,328.74</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	2,060,378.49	309,056.77
<u>合计</u>	<u>2,060,378.49</u>	<u>309,056.77</u>

接上表：

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	2,289,517.15	343,427.57
<u>合计</u>	<u>2,289,517.15</u>	<u>343,427.57</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2023年12月31日：

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	309,056.77	5,041,627.37	343,427.57	5,291,585.47
递延所得税负债	309,056.77		343,427.57	

2022年12月31日：

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	343,427.57	5,291,585.47		3,666,328.74
递延所得税负债	343,427.57			

2021年12月31日：

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产		3,666,328.74		3,602,197.50
递延所得税负债				

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产减值准备			27,144.79
<u>合计</u>			<u>27,144.79</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十六) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款			
1年以上质保到期的质保金	3,541,080.00	177,054.00	3,364,026.00
<u>合计</u>	<u>3,541,080.00</u>	<u>177,054.00</u>	<u>3,364,026.00</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	17,365.46		17,365.46
1年以上质保到期的质保金	2,716,318.70	135,815.94	2,580,502.76
<u>合计</u>	<u>2,733,684.16</u>	<u>135,815.94</u>	<u>2,597,868.22</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款			
1年以上质保到期的质保金	1,223,318.96	61,165.95	1,162,153.01
<u>合计</u>	<u>1,223,318.96</u>	<u>61,165.95</u>	<u>1,162,153.01</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	112,702.15		

已贴现未终止确认票据		2,796,000.00	5,285,333.00
信用借款		1,500,000.00	5,865,615.83
抵押及保证借款		15,972,329.00	
未到期应付利息		39,757.60	
合计	112,702.15	20,308,086.60	11,150,948.83

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八）应付票据

种类	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,401,409.10	18,197,810.10	11,098,178.83
合计	3,401,409.10	18,197,810.10	11,098,178.83

报告期无已到期未支付的应付票据。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	11,369,627.47	23,060,457.03	22,289,811.69
1-2年（含2年）	881,853.65	873,817.34	58,068.65
2-3年（含3年）	181,875.81	50,286.68	17,162.08
3年以上	247,252.89	271,733.44	262,909.62
合计	12,680,609.82	24,256,294.49	22,627,952.04

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	58,828,664.90	97,624,758.14	91,980,435.15
合计	58,828,664.90	97,624,758.14	91,980,435.15

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

(1) 2021年12月31日账龄超过一年的重要合同负债

截至2021年12月31日无账龄超过一年的重要合同负债。

(2) 2022 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重汽（济南）车桥有限公司	3,510,460.18	尚未终验收
潍柴动力股份有限公司	6,160,473.45	尚未终验收
重庆青山工业有限责任公司	8,680,707.98	尚未终验收
庆铃汽车股份有限公司	5,600,986.72	尚未终验收
合计	23,952,628.33	

(3) 2023 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍柴动力股份有限公司	7,543,097.30	尚未终验收
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	3,182,300.87	尚未终验收
合计	10,725,398.17	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,657,959.86	49,383,794.65	49,699,001.57	12,342,752.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,735,859.51	2,735,859.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,657,959.86	52,119,654.16	52,434,861.08	12,342,752.94

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,692,709.72	48,195,147.97	46,229,897.83	12,657,959.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债	66,343.45	2,327,755.00	2,394,098.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,759,053.17	50,522,902.97	48,623,996.28	12,657,959.86

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,017,871.46	40,634,410.12	39,959,571.86	10,692,709.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	107,208.98	2,323,145.35	2,364,010.88	66,343.45

三、辞退福利

四、一年内到期的其他福利

<u>合 计</u>	<u>10,125,080.44</u>	<u>42,957,555.47</u>	<u>42,323,582.74</u>	<u>10,759,053.17</u>
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2. 短期薪酬列示

2023 年度：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,284,572.85	43,408,806.16	43,965,323.51	5,728,055.50
二、职工福利费		2,331,111.67	2,331,111.67	
三、社会保险费		<u>2,190,599.59</u>	<u>2,190,599.59</u>	
其中：医疗保险费		2,030,643.87	2,030,643.87	
工伤保险费		158,995.72	158,995.72	
生育保险费		960.00	960.00	
四、住房公积金		816,060.00	816,060.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,373,387.01	637,217.23	395,906.80	6,614,697.44
<u>合 计</u>	<u>12,657,959.86</u>	<u>49,383,794.65</u>	<u>49,699,001.57</u>	<u>12,342,752.94</u>

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,076,727.65	41,183,000.56	39,975,155.36	6,284,572.85
二、职工福利费		2,526,924.22	2,526,924.22	
三、社会保险费	<u>11,653.22</u>	<u>2,075,542.55</u>	<u>2,087,195.77</u>	
其中：医疗保险费	11,653.22	1,921,149.50	1,932,802.72	
工伤保险费		154,393.05	154,393.05	
生育保险费				
四、住房公积金		779,604.00	779,604.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,604,328.85	1,630,076.64	861,018.48	6,373,387.01
<u>合 计</u>	<u>10,692,709.72</u>	<u>48,195,147.97</u>	<u>46,229,897.83</u>	<u>12,657,959.86</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,002,032.63	34,861,535.47	34,786,840.45	5,076,727.65
二、职工福利费		1,512,180.31	1,512,180.31	
三、社会保险费	<u>9,160.56</u>	<u>2,250,687.02</u>	<u>2,248,194.36</u>	<u>11,653.22</u>
其中：医疗保险费	9,160.56	2,045,650.31	2,043,157.65	11,653.22
工伤保险费		205,036.71	205,036.71	

生育保险费

四、住房公积金		682,170.00	682,170.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,006,678.27	1,327,837.32	730,186.74	5,604,328.85
<u>合计</u>	<u>10,017,871.46</u>	<u>40,634,410.12</u>	<u>39,959,571.86</u>	<u>10,692,709.72</u>

3. 设定提存计划列示

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1. 基本养老保险		2,652,949.08	2,652,949.08	
2. 失业保险费		82,910.43	82,910.43	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>2,735,859.51</u>	<u>2,735,859.51</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	64,682.83	2,282,198.52	2,346,881.35	
2. 失业保险费	1,660.62	45,556.48	47,217.10	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>66,343.45</u>	<u>2,327,755.00</u>	<u>2,394,098.45</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	104,830.74	2,314,640.14	2,354,788.05	64,682.83
2. 失业保险费	2,378.24	8,505.21	9,222.83	1,660.62
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>107,208.98</u>	<u>2,323,145.35</u>	<u>2,364,010.88</u>	<u>66,343.45</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1. 企业所得税	1,577,969.11	3,239,136.51	187,022.03
2. 增值税	2,268,802.52	6,437,898.06	1,171,425.93

3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66	18,666.66
4. 房产税	50,464.07	11,388.76	11,388.76
5. 城市维护建设税	158,817.62	451,501.82	106,936.36
6. 教育费附加	113,441.16	322,501.29	76,383.10
7. 代扣代缴个人所得税	119,504.66	69,210.30	106,443.36
8. 其他	30,520.00	27,277.23	17,661.50
合计	<u>4,338,185.80</u>	<u>10,577,580.63</u>	<u>1,695,927.70</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利		9,293,040.00	
其他应付款	553,661.42	678,919.56	671,919.28
合计	<u>553,661.42</u>	<u>9,971,959.56</u>	<u>671,919.28</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利		9,293,040.00	
合计		<u>9,293,040.00</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
报销款	537,891.42	646,024.49	636,053.03
往来款			30,326.25
其他	15,770.00	32,895.07	5,540.00
合计	<u>553,661.42</u>	<u>678,919.56</u>	<u>671,919.28</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

1年内到期的长期借款本金及利息	5,969,212.62	4,658,298.78	
1年内到期的租赁负债			458,050.34
合计	<u>5,969,212.62</u>	<u>4,658,298.78</u>	<u>458,050.34</u>

（二十五）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
不能终止确认的应收票据	2,743,575.93	4,983,087.74	5,795,807.99
预收税金(增值税)	534,346.22	2,114,704.33	560,725.42
合计	<u>3,277,922.15</u>	<u>7,097,792.07</u>	<u>6,356,533.41</u>

（二十六）长期借款

借款条件类别	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	利率区间
抵押及保证借款	13,867,948.76	24,619,748.76		4.95%、5%
合计	<u>13,867,948.76</u>	<u>24,619,748.76</u>		

（二十七）预计负债

1. 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证	4,867,569.04	4,995,493.44	3,107,847.27	专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费。
合计	<u>4,867,569.04</u>	<u>4,995,493.44</u>	<u>3,107,847.27</u>	

（二十八）股本

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
西藏博德工业有限公司	21,286,800.00	10,643,400.00		31,930,200.00
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	1,150,000.00	575,000.00		1,725,000.00
李鹏堂	7,873,200.00	3,936,600.00		11,809,800.00
黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）	606,200.00	303,100.00		909,300.00
蒋子先	60,600.00	30,300.00		90,900.00
合计	<u>30,976,800.00</u>	<u>15,488,400.00</u>		<u>46,465,200.00</u>

接上表：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
西藏博德工业有限公司	21,286,800.00			21,286,800.00
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	1,150,000.00			1,150,000.00

李鹏堂	7,873,200.00		7,873,200.00
黑龙江融汇工创创业投资企业（有限合伙）		606,200.00	606,200.00
蒋子先		60,600.00	60,600.00
合计	<u>30,310,000.00</u>	<u>666,800.00</u>	<u>30,976,800.00</u>

接上表：

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
西藏博德工业有限公司	21,286,800.00			21,286,800.00
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	1,150,000.00			1,150,000.00
李鹏堂	7,873,200.00			7,873,200.00
合计	<u>30,310,000.00</u>			<u>30,310,000.00</u>

2022年度股本变动说明：2022年7月26日大鹏工业召开第四次临时股东大会，会议通过关于《2022年第一次股票定向发行说明书》的议案，定向增发666,800.00股，发行后股本总数变更为30,976,800.00元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了报告文号为[2022]000622号的验资报告。

2023年度股东变动说明：2022年度股东大会审议通过2022年度权益分派的方案，公司目前总股本为30,976,800股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，无需纳税。本次权益分派共预计转增15,488,400股。即15,488,400.00元资本公积2023年度转增资本。

（二十九）资本公积

2023年度：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	40,563,786.92	237,179.92	15,488,400.00	25,312,566.84
合计	<u>40,563,786.92</u>	<u>237,179.92</u>	<u>15,488,400.00</u>	<u>25,312,566.84</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	19,230,544.04	21,333,242.88		40,563,786.92
合计	<u>19,230,544.04</u>	<u>21,333,242.88</u>		<u>40,563,786.92</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	19,230,544.04			19,230,544.04
合计	<u>19,230,544.04</u>			<u>19,230,544.04</u>

2022年度资本公积变动说明：

(1) 本公司于2022年1月18日向公司实际控制人李鹏堂转让子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司15%股权，本次交易完成后，本公司持有哈尔滨耐是智能科技有限公司85%的股权。处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积-股本溢价2,310.88元。

(2) 2022年7月26日本公司通过定向增发方式，发行666,800.00股新股，募集资金总额为21,997,732.00元。上述交易完成后，本公司新增股本666,800.00元，实际募集资金净额与新增股本的差额21,330,932.00元计入资本公积-股本溢价。

2023年度资本公积变动说明：

(1) 资本公积增加系本公司转让子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司15%股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额之间的差额，调增资本公积237,179.92元。

(2) 资本公积减少系2022年度股东大会审议通过2022年度权益分派的方案，公司目前总股本为30,976,800股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每10股转增5股，无需纳税。本次权益分派共预计转增15,488,400股。即15,488,400.00元资本公积2023年度转增资本。

(三十) 盈余公积

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,698,564.10	4,993,126.24		20,691,690.34
合计	15,698,564.10	4,993,126.24		20,691,690.34

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,698,564.10			15,698,564.10
合计	15,698,564.10			15,698,564.10

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,983,186.74	2,715,377.36		15,698,564.10
合计	12,983,186.74	2,715,377.36		15,698,564.10

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十一) 其他综合收益

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年12月31日
		本期 所得税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、将重分类进损益的 其他综合收益	<u>1,022,891.27</u>		<u>1,022,891.27</u>				
外币财务报表折算差额	1,022,891.27		1,022,891.27				
<u>合计</u>	<u>1,022,891.27</u>		<u>1,022,891.27</u>				

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期发生金额					2021年12月31日	
		本期 所得税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司		税后归属于 少数股东
一、将重分类进损益 的其他综合收益	<u>175,792.14</u>	<u>1,677,424.05</u>				<u>847,099.13</u>	<u>830,324.92</u>	<u>1,022,891.27</u>
外币财务报表折算差 额	175,792.14	1,677,424.05				847,099.13	830,324.92	<u>1,022,891.27</u>
<u>合计</u>	<u>175,792.14</u>	<u>1,677,424.05</u>				<u>847,099.13</u>	<u>830,324.92</u>	<u>1,022,891.27</u>

(三十二) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期期末未分配利润	138,813,534.17	107,220,791.34	82,491,647.91
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	138,813,534.17	107,220,791.34	82,491,647.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	48,691,691.90	40,885,782.83	27,444,520.79
减: 提取法定盈余公积	4,993,126.24		2,715,377.36
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		9,293,040.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>182,512,099.83</u>	<u>138,813,534.17</u>	<u>107,220,791.34</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,487,895.77	172,019,303.95	247,050,488.70	153,201,975.98	167,512,623.08	113,214,027.98
其他业务	230,901.43	14,425.40	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,718,797.20</u>	<u>172,033,729.35</u>	<u>247,361,748.23</u>	<u>153,368,864.49</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>113,214,027.98</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装	207,955,964.3	150,764,333.9	199,744,952.0			
备	4	7	4	133,205,298.04	131,705,034.88	92,077,405.16
装备升级改造	28,807,235.36	9,880,165.79	30,180,112.61	11,968,512.77	21,070,830.01	14,610,734.21
机器视觉检测设	7,925,265.49	5,161,765.54	2,596,960.19	1,541,549.32	523,451.34	572,756.92
备						
工业清洗剂	12,753,467.86	5,379,142.19	10,560,356.38	4,616,806.52	12,400,402.14	5,286,619.10
备件及服务	2,045,962.72	833,896.46	3,968,107.48	1,869,809.33	1,812,904.71	666,512.59
其他业务	230,901.43	14,425.40	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,718,797.2</u>	<u>172,033,729.3</u>	<u>247,361,748.2</u>	<u>153,368,864.49</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>113,214,027.98</u>
	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>3</u>			

按地区分类:

中国大陆地区	259,718,797.2 0	172,033,729.3 5	221,386,616.5 8	129,770,218.46	143,943,772.38	97,429,957.09
中国大陆以外地区			25,975,131.65	23,598,646.03	23,659,604.61	15,784,070.89
<u>合计</u>	<u>259,718,797.2</u> <u>0</u>	<u>172,033,729.3</u> <u>5</u>	<u>247,361,748.2</u> <u>3</u>	<u>153,368,864.49</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>113,214,027.98</u>

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(三十四) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,030,078.36	716,871.54	690,617.24
教育费附加	735,770.26	512,051.09	493,298.00
房产税	605,940.60	136,665.12	136,665.12
土地使用税	223,999.92	223,999.92	183,999.93
印花税	82,265.35	103,705.69	63,633.30
其他	9,929.59	10,344.50	10,487.11
<u>合计</u>	<u>2,687,984.08</u>	<u>1,703,637.86</u>	<u>1,578,700.70</u>

(三十五) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
售后服务费	7,050,723.99	5,397,108.46	5,033,319.50
职工薪酬	5,673,166.65	6,914,740.37	6,165,273.07
差旅费	3,287,872.33	2,466,155.90	2,252,840.31
业务招待费	2,881,590.62	1,587,651.64	814,010.28
广告策划费	534,479.55	59,748.13	433,346.10
投标费	359,280.64	509,028.05	258,571.90
其他	209,529.45	368,400.18	512,554.37
<u>合计</u>	<u>19,996,643.23</u>	<u>17,302,832.73</u>	<u>15,469,915.53</u>

(三十六) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,439,217.45	10,665,032.29	9,899,740.03
中介机构费用	2,332,945.18	3,085,302.80	1,463,183.89

折旧摊销	1,397,067.91	1,210,269.14	1,169,297.67
办公及租赁费	1,018,159.90	953,658.35	768,164.71
车辆使用及修理费	838,858.60	947,867.20	974,156.06
差旅及业务招待费	281,787.51	193,705.26	131,305.04
其他	466,289.18	269,354.61	498,642.75
合计	<u>14,774,325.73</u>	<u>17,325,189.65</u>	<u>14,904,490.15</u>

(三十七) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,108,670.90	4,087,363.13	2,711,077.17
材料费	2,788,576.66	3,232,786.49	1,921,892.21
委托研发费	1,045,979.12	1,328,814.79	
折旧费	380,985.66	185,761.36	118,893.58
委外加工费及制造费用	88,471.28	270,729.68	88,647.63
其他费用	139,295.11	156,956.58	121,112.34
合计	<u>10,551,978.73</u>	<u>9,262,412.03</u>	<u>4,961,622.93</u>

(三十八) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,854,827.95	1,313,462.62	145,763.09
减：利息收入	69,378.51	90,377.02	16,323.51
汇兑损益	731,213.78	842,822.55	2,317,864.80
银行手续费	34,210.09	114,636.56	103,618.60
汇票贴现息	63,891.02	58,803.54	84,667.00
其他	30,676.07	13,630.47	47,110.65
合计	<u>2,645,440.40</u>	<u>2,252,978.72</u>	<u>2,682,700.63</u>

(三十九) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	15,746,505.78	7,527,547.63	20,307,515.96
个税手续费返还	19,825.41	12,958.69	34,492.80
合计	<u>15,766,331.19</u>	<u>7,540,506.32</u>	<u>20,342,008.76</u>

本公司政府补助详见附注十、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		354,169.74	

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-433,021.30	-266,981.65	-553,852.21
理财产品投资收益		3,553.23	38,799.09
<u>合计</u>	<u>-433,021.30</u>	<u>90,741.32</u>	<u>-515,053.12</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失		8,317.58	92,110.72
应收账款坏账损失	4,130,437.68	-5,274,113.67	-1,929,942.84
其他应收款坏账损失	67,973.89	-341,272.51	75,214.54
<u>合计</u>	<u>4,198,411.57</u>	<u>-5,607,068.60</u>	<u>-1,762,617.58</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-314,641.65	-1,764,405.32	-1,686,169.79
二、合同资产减值损失	-307,386.45	-423,022.02	160,328.22
三、其他非流动资产减值损失	-41,238.06	-74,649.99	13,134.14
<u>合计</u>	<u>-663,266.16</u>	<u>-2,262,077.33</u>	<u>-1,512,707.43</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失	26,406.52	-6,789.39	
<u>合计</u>	<u>26,406.52</u>	<u>-6,789.39</u>	

(四十四) 营业外收入

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	59,554.31	59,554.31
<u>合计</u>	<u>59,554.31</u>	<u>59,554.31</u>

接上表：

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,910.24	35,910.24
<u>合计</u>	<u>35,910.24</u>	<u>35,910.24</u>

接上表：

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,560.74	82,560.74

<u>合计</u>	<u>82,560.74</u>	<u>82,560.74</u>
-----------	------------------	------------------

(四十五) 营业外支出

项 目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>4,518.24</u>	<u>4,518.24</u>
其中：固定资产报废支出	4,518.24	4,518.24
违约金	67,050.39	67,050.39
其他	110.47	110.47
<u>合计</u>	<u>71,679.10</u>	<u>71,679.10</u>

接上表：

项 目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>5,877.17</u>	<u>5,877.17</u>
其中：固定资产报废支出	5,877.17	5,877.17
违约金	52,842.00	52,842.00
其他	238.39	238.39
<u>合计</u>	<u>58,957.56</u>	<u>58,957.56</u>

接上表：

项 目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>8,010.43</u>	<u>8,010.43</u>
其中：固定资产报废支出	8,010.43	8,010.43
违约金		
其他		
<u>合计</u>	<u>8,010.43</u>	<u>8,010.43</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	7,191,137.78	7,616,398.52	3,192,512.17
递延所得税费用	249,958.10	-1,625,256.73	-64,131.24
<u>合计</u>	<u>7,441,095.88</u>	<u>5,991,141.79</u>	<u>3,128,380.93</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	55,911,432.71	45,878,097.75	31,418,100.01
按适用税率计算的所得税费用	8,386,714.91	6,881,714.66	4,712,715.00
子公司适用不同税率的影响		-139,294.93	-176,762.91
调整以前期间所得税的影响		309,560.87	-896,330.31
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,151.20	379,997.80	190,075.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			9,984.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	276,066.46		
研发费用加计扣除	-1,535,836.69	-1,440,836.61	-711,301.03
所得税费用合计	<u>7,441,095.88</u>	<u>5,991,141.79</u>	<u>3,128,380.93</u>

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十一)其他综合收益”。

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保证金、押金及备用金	5,348,115.44	5,633,463.29	10,884,664.57
利息收入	69,378.51	90,377.02	16,323.51
政府补助收入	10,127,000.00	5,068,011.09	17,686,548.97
其他	79,379.72	48,868.93	117,053.54
<u>合计</u>	<u>15,623,873.67</u>	<u>10,840,720.33</u>	<u>28,704,590.59</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保证金、押金及备用金	5,797,236.08	9,549,850.00	11,236,372.40
付现费用	19,069,511.19	19,124,888.05	13,179,041.65
<u>合计</u>	<u>24,866,747.27</u>	<u>28,674,738.05</u>	<u>24,415,414.05</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物与丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物的差额		1,133,210.95	
质量保证金	421,691.11		
合计	421,691.11	1,133,210.95	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
暂借款		9,500,000.00	5,000,000.00
合计		9,500,000.00	5,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
暂借款		9,500,000.00	5,000,000.00
偿还租赁负债			573,659.74
上市中介机构费用	5,968,000.00		
资金拆借利息支出	27,555.07		
合计	5,995,555.07	9,500,000.00	5,573,659.74

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	48,470,336.83	39,886,955.96	28,289,719.08
加：信用减值准备	-4,198,411.57	5,607,068.60	1,762,617.58
资产减值准备	663,266.16	2,262,077.33	1,512,707.43

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,668,604.75	2,039,177.98	1,747,548.63
使用权资产摊销		389,161.10	466,993.30
无形资产摊销	470,112.13	496,113.16	432,586.98
长期待摊费用摊销	22,364.76	36,157.66	27,097.44
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）	-26,406.52	6,789.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,518.24	5,877.17	8,010.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,422,027.21	4,170,081.01	2,360,974.14
投资损失（收益以“-”号填列）	36,250.00	-316,867.05	-38,799.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,958.10	-1,625,256.73	-64,131.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,493,961.99	-5,200,959.38	-37,323,981.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,267,560.61	-82,383,313.50	12,862,019.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,798,512.23	23,229,284.88	14,182,082.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>43,745,630.46</u>	<u>-11,397,652.42</u>	<u>26,225,445.56</u>

二、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>28,324,970.80</u>	<u>29,542,652.26</u>	<u>35,384,147.21</u>
减：现金的期初余额	29,542,652.26	35,384,147.21	23,641,952.39
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,217,681.46</u>	<u>-5,841,494.95</u>	<u>11,742,194.82</u>

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：岛田化工机株式会社			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,133,210.95	

其中：岛田化工机株式会社		1,133,210.95
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或 现金等价物	269,219.60	
其中：岛田化工机株式会社	269,219.60	
处置子公司收到的现金净额	<u>269,219.60</u>	<u>-1,133,210.95</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年12月	2022年12月	2021年12月
	31日	31日	31日
一、现金	<u>28,324,970.80</u>	<u>29,542,652.26</u>	<u>35,384,147.21</u>
其中：库存现金	1,286.45	1,265.94	73,259.42
可随时用于支付的银行存款	28,323,684.35	29,541,386.32	35,310,887.79
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>28,324,970.80</u>	<u>29,542,652.26</u>	<u>35,384,147.21</u>
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			

4. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,522,527.75	承兑汇票保证金
应收票据	4,877,000.00	质押
固定资产	38,889,760.56	贷款抵押
无形资产	14,056,950.60	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>60,346,238.91</u>	

接上表：

项目	2022年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	4,437,363.62	承兑汇票保证金

应收票据	6,559,205.42	质押
应收款项融资	9,020,019.75	质押
固定资产	45,297,527.38	贷款抵押
无形资产	15,660,418.69	贷款抵押
合计	80,974,534.86	

接上表：

项目	2021年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	3,329,453.68	承兑汇票保证金
固定资产	5,388,126.13	贷款抵押
无形资产	1,340,668.93	贷款抵押
合计	10,058,248.74	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2023年12月31日：

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			16,518,607.15
其中：美元	115,141.32	7.0827	815,511.43
日元	312,729,686.00	0.050213	15,703,095.72
应收账款			1,706,390.26
其中：美元	77,277.00	7.0827	547,329.81
日元	23,082,876.00	0.050213	1,159,060.45
应付账款			39,764.98
其中：日元	791,926.00	0.050213	39,764.98

2022年12月31日：

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			19,543,201.07
其中：美元	90.38	6.9646	629.46
日元	373,249,009.00	0.052358	19,542,571.61
应收账款			6,050,778.56
其中：美元	192,391.00	6.9646	1,339,926.36
日元	69,471,876.00	0.052358	3,637,408.48

2021年12月31日：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			25,317,175.38
其中：美元	90.36	6.3757	576.11
日元	456,854,629.00	0.055415	25,316,599.27
应收账款			1,136,118.33
其中：日元	20,502,000.00	0.055415	1,136,118.33
应付账款			130,245.48
其中：日元	2,350,365.02	0.055415	130,245.48

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	6,108,670.90	4,087,363.13	2,711,077.17
材料费	2,788,576.66	3,232,786.49	1,921,892.21
委托研发费	1,045,979.12	1,328,814.79	
折旧费	380,985.66	185,761.36	118,893.58
委外加工费及制造费用	88,471.28	270,729.68	88,647.63
其他费用	139,295.11	156,956.58	121,112.34
合计	<u>10,551,978.73</u>	<u>9,262,412.03</u>	<u>4,961,622.93</u>
其中：费用化研发支出	10,551,978.73	9,262,412.03	4,961,622.93
资本化研发支出			
合计	<u>10,551,978.73</u>	<u>9,262,412.03</u>	<u>4,961,622.93</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

2022年度

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
岛田化工机株式会社	2022年11月30日	268,959.60	100.00	现金	股权交割完成	217,292.05
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额	136,877.69

注：2022年11月，公司与原控股子公司岛田化工机株式会社少数股东岛田辽二郎签订股权转让协议，将公司持有的岛田化工机株式会社的全部股权转让给岛田辽二郎，2022年11月30日股权交割完成，公司自2022年12月起，不再将岛田化工机株式会社纳入合并范围。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨耐是智能科技有限公司	哈尔滨	20,000,000.00	哈尔滨	制造业	85		设立

2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	哈尔滨耐是智能科技有限公司		岛田化工机株式会社
	2023-12-31 余额或 2023 年 1-12 月发生额	2022-12-31 余额或 2022 年 1-12 月发生额	2021-12-31 余额或 2021 年 1-12 月发生额
流动资产	6,647,678.65	3,617,895.59	25,569,409.40
非流动资产	3,601,310.02	3,134,450.28	51,014.06
资产合计	10,248,988.67	6,752,345.87	25,620,423.46
流动负债	1,360,021.52	1,887,678.28	24,110,488.09
非流动负债			
负债合计	1,360,021.52	1,887,678.28	24,110,488.09
营业收入	4,442,511.24	1,896,435.98	29,977,023.40
净利润（净亏损）	-1,475,700.44	-2,596,817.79	1,707,471.29
综合收益总额	-1,475,700.44	-2,596,817.79	1,625,213.95
经营活动现金流量	-3,149,684.13	-3,696,417.94	-732,854.38

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年1月18日，公司与李鹏堂签订股权转让协议，将公司持有的子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司15%的股权以人民币零元的价格转让给李鹏堂。转让前公司持有哈尔滨耐是智能科技有限公司100%股权，尚未实际出资；转让后，截止至2022年12月31日，公司以货币形式实际出资705万元，占哈尔滨耐是智能科技有限公司实收资本94%，李鹏堂以货币形式实际出资45万元，占哈尔滨耐是智能科技有限公司实收资本6%，截止2023年12月31日，公司以货币形式实际出资1,105万元，占哈尔滨耐是智能科技有限公司实收资本85%，李鹏堂以货币形式实际出资195万元，占哈尔滨耐是智能科技有限公司实收资本15%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	哈尔滨耐是智能科技有限公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
处置对价		
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	237,179.92	2,310.88
差额	237,179.92	2,310.88
其中：调整资本公积	237,179.92	2,310.88

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

种类	列表项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
软件产品增值税退税收入	其他收益	4,989,879.09	2,459,536.54	1,920,966.99
2023 省级新型研发机构建设资助	其他收益	3,000,000.00		
2023 年省首台套产品两级及保险 补偿政策奖励资金	其他收益	2,000,000.00		
松北区重点小巨人企业奖励（小 巨人补助）	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
2022 年度绿色循环发展奖励资金	其他收益	1,000,000.00		
哈尔滨市松北区工信局-2023 年 中小企业数字化示范标杆企业奖 励政策资金	其他收益	1,000,000.00		
计提 2023 年增值税加计抵减额 5%	其他收益	629,626.69		
工信局哈尔滨市第一批制造业企 业单项冠军企业奖励资金	其他收益	500,000.00		
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2023 年工信部试点示范奖励	其他收益	500,000.00		
2022 年度市级技术创新示范企业 奖励资金	其他收益	500,000.00		
松北区互联网新模式新业态奖励	其他收益	300,000.00		
哈尔滨市松北区工信局补贴收入 -2023 年企业研发投入升级奖补 资金	其他收益	200,000.00		
哈尔滨市松北区工信局 2021 年度 哈尔滨市企业技术中心能力再提 升项目补助资金	其他收益	104,000.00		
2022 年度哈尔滨市支持企业加快 成长扶持计划奖励资金	其他收益	20,000.00		
哈尔滨市社会保险事业中心补贴 （一次性扩岗补助）	其他收益	3,000.00		

松北区人力资源和社会保障服务中心培训补贴	其他收益	41,570.00	
哈尔滨市松北区工信局发放 2022 年中央引导地方科技发展专项资金	其他收益	500,000.00	
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2022 年企业研发投入省级奖补资金	其他收益	90,000.00	
关于对支持企业增产增收政策拟奖励名单的公示	其他收益	500,000.00	
2022 年 3 月份支持工业企业稳产复产补助项目资金	其他收益	180,000.00	
2021 年企业研发投入后补助市级配套资金补贴	其他收益	160,000.00	
2022 年第一批科技企业贷款贴息政策资金	其他收益	3,000.00	
2021 年哈尔滨新区江北一体发展区高新技术企业认定奖补资金	其他收益	100,000.00	
企业上市（挂牌）补助政策资金补贴收入	其他收益	2,000,000.00	5,000,000.00
2021 中小微企业补差稳岗补贴返还	其他收益	114,460.32	
松北区工信局 2022 年企业研发投入补贴	其他收益	90,000.00	
失业保险补贴	其他收益	1,500.00	
维持公司疫情补助(子公司)	其他收益	287,480.77	197,452.97
2021 年松北区科技计划项目验收	其他收益		700,000.00
哈尔滨市松北区就业局培训补贴	其他收益		27,328.00
就业见习基地补贴款	其他收益		33,768.00
科学技术局 2019 年度研发费用后补助奖金	其他收益		290,000.00
哈尔滨市松北区工信局研发后补助	其他收益		160,000.00
松北区财政和金融服务局补贴	其他收益		8,000,000.00
哈尔滨市金融服务局上市挂牌奖励金	其他收益		2,000,000.00
哈尔滨市松北区工业信息科技局补贴	其他收益		250,000.00

哈财政局 2021 年重点领域首台 (套)创新产品认定奖励	其他收益			1,700,000.00
哈尔滨市工信局展补贴展位费	其他收益			28,000.00
<u>合计</u>		<u>15,746,505.78</u>	<u>7,527,547.63</u>	<u>20,307,515.96</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且其	合计
		其变动计入当期损 益的金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	30,847,498.55			<u>30,847,498.55</u>
应收票据	9,338,575.93			<u>9,338,575.93</u>
应收款项融资			28,450,787.93	<u>28,450,787.93</u>
应收账款	83,683,274.13			<u>83,683,274.13</u>
其他应收款	5,890,141.38			<u>5,890,141.38</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且其	合计
		其变动计入当期损 益的金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	33,980,015.88			<u>33,980,015.88</u>
应收票据	16,293,054.67			<u>16,293,054.67</u>
应收款项融资			14,636,583.44	<u>14,636,583.44</u>
应收账款	89,625,627.75			<u>89,625,627.75</u>
其他应收款	8,183,356.21			<u>8,183,356.21</u>

③2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入当期损	以公允价值计量且其	合计
	金融资产	益的金融资产	变动计入其他综合收	
			益的金融资产	
货币资金	38,713,600.89			<u>38,713,600.89</u>
应收票据	14,443,738.91			<u>14,443,738.91</u>
应收款项融资			6,645,104.97	<u>6,645,104.97</u>
应收账款	39,710,474.60			<u>39,710,474.60</u>
其他应收款	4,000,711.28			<u>4,000,711.28</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		112,702.15	<u>112,702.15</u>
应付票据		3,401,409.10	<u>3,401,409.10</u>
应付账款		12,680,609.82	<u>12,680,609.82</u>
其他应付款		553,661.42	<u>553,661.42</u>
其他流动负债		3,277,922.15	<u>3,277,922.15</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		20,308,086.60	<u>20,308,086.60</u>
应付票据		18,197,810.10	<u>18,197,810.10</u>
应付账款		24,256,294.49	<u>24,256,294.49</u>
其他应付款		9,971,959.56	<u>9,971,959.56</u>
其他流动负债		7,097,792.07	<u>7,097,792.07</u>

③2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		11,150,948.83	<u>11,150,948.83</u>
应付票据		11,098,178.83	<u>11,098,178.83</u>
应付账款		22,627,952.04	<u>22,627,952.04</u>
其他应付款		671,919.28	<u>671,919.28</u>
其他流动负债		6,356,533.41	<u>6,356,533.41</u>

2. 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.13%（比较期：77.47%，22 年；44.54%，21 年）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.09%（比较期：60.85%，22 年；44.18%，21 年）。

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	9,338,575.93	
应收账款	99,890,403.28	16,207,129.15
其他应收款	7,649,348.82	1,759,207.44

应收款项融资	28,450,787.93	
合同资产	25,681,864.10	1,419,909.14
其他非流动资产	3,541,080.00	177,054.00
合计	<u>174,552,060.06</u>	<u>19,563,299.73</u>

3. 流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	112,702.15					112,702.15
应付票据	1,393,376.27	1,438,548.34	569,484.49			3,401,409.10
长期借款（含一年内到期）			5,969,212.62	13,867,948.76		19,837,161.38

接上表：

项目	2022年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	39,757.60		20,268,329.00			20,308,086.60
应付票据		1,111,261.21	17,086,548.89			18,197,810.10
长期借款（含一年内到期）	44,498.78		4,613,800.00	24,619,748.76		29,278,047.54

接上表：

项目	2021年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款		1,783,484.45	9,367,464.38			11,150,948.83
应付票据		2,547,590.04	8,550,588.79			11,098,178.83

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

2023年度：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）%	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-99,749.32	-84,786.92
人民币	-50.00	99,749.32	84,786.92

2022年度：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）%	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-247,930.67	-210,741.07
人民币	-50.00	247,930.67	210,741.07

2021年度：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）%	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-55,754.74	-47,391.53
人民币	-50.00	55,754.74	47,391.53

(2) 汇率风险

本公司的业务均位于中国，交易均以人民币结算，不存在汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

(二) 套期

公司未开展套期业务。

（三）金融资产转移

公司无因转移而终止确认的金融资产和继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度、2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			28,450,787.93	28,450,787.93
持续以公允价值计量的资产总额			<u>28,450,787.93</u>	<u>28,450,787.93</u>

接上表：

项目	2022年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,636,583.44	14,636,583.44
持续以公允价值计量的资产总额			<u>14,636,583.44</u>	<u>14,636,583.44</u>

接上表：

项目	2021年12月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,645,104.97	6,645,104.97
持续以公允价值计量的资产总额			<u>6,645,104.97</u>	<u>6,645,104.97</u>

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

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西藏博德工业有限公司	西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心2楼2-3号	科技推广和应用服务业	20.00	68.72	68.72

本公司的母公司情况的说明：

2023年5月，本公司控股股东因经营发展需要，变更公司名称及注册地址。变更前公司名称为哈尔滨博德工业有限公司，注册地址为哈尔滨市利民开发区；变更后公司名称为西藏博德工业有限公司，注册地址为西藏自治区拉萨市达孜区德庆镇工业园区企业服务中心2楼2-3号。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司 5% 以上股份的股东。
王大亮	董事
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其 11.87% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海华税通冉税务师事务所有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 10% 的股份并曾任其执行董事、法定代表人，已于 2019 年 3 月辞任执行董事、法定代表人，现任该公司监事
上海亢龙投资管理有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 的股份并担任执行董事的企业
岛田辽二郎	原本公司控股子公司岛田化工机株式会社少数股东，本公司于 2022 年 11 月已将所持岛田化工机株式会社的股份全部转让给此人
黑龙江省铸造协会	郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	郭洪鑫任副理事长、秘书长
黑龙江省机械科学研究院	郭洪鑫报告期内曾任法定代表人，于 2021 年 12 月辞任
岛田化工机株式会社	原控股子公司，2022 年 11 月公司已将所持股份全部转让

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

(1) 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	备注
李鹏堂	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
XIN YU CU1	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
李鹏堂	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
哈尔滨耐是智能科技有限公司	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
李鹏堂	40,000,000.00	2022年2月9日	2023年2月8日	是	注释2
李鹏堂	10,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	是	注释3
李鹏堂	10,000,000.00	2022年4月18日	2023年4月18日	是	注释4
李鹏堂	10,000,000.00	2023年2月15日	2024年2月15日	否	注释4
李鹏堂	35,000,000.00	2022年06月13日	2027年06月12日	否	注释5
李鹏堂	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6

哈尔滨耐是智能科技有限公司	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6
李鹏堂	15,000,000.00	2023年6月7日	2024年6月6日	否	注释7
李鹏堂	50,000,000.00	2023年8月11日	2026年8月10日	否	注释8

关联担保情况说明：

注1：2020年4月16日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2020)哈银综授额字第000006号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币1,200.00万元，授信额度有效期为本合同生效之日(2020年4月16日)至2021年3月8日。2020年4月16日，李鹏堂、XIN YU CU1、哈尔滨博德工业有限公司分别与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2020)哈银综授额字第000006号-担保01、(2020)哈银综授额字第000006号-担保02、(2020)哈银综授额字第000006号-担保03的最高额保证合同，为编号为(2020)哈银综授额字第000006号的主合同担保，担保方式为连带责任担保，被担保最高权额为人民币1,200.00万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年。

2021年4月30日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2021)哈银字第000063号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币1,200万元，授信额度有效期为本合同生效之日(2021年4月30日)至2023年4月24日。2021年4月30日，李鹏堂、西藏博德工业有限公司、哈尔滨耐是智能科技有限公司分别与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2021)哈银字第000063号-担保01、(2021)哈银字第000063号-担保02、(2021)哈银字第000063号-担保03的最高额保证合同，为编号为(2021)哈银字第000063号的主合同担保，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,200万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年。

2022年1月6日本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2021)哈银字第000063号补的授信额度合同补充协议，对编号为(2021)哈银字第000063号的授信额度合同约定的授信期间进行变更，变更后的授信额度有效期至2022年4月24日，保证人李鹏堂、哈尔滨博德工业有限公司、哈尔滨耐是智能科技有限公司知悉并同意补充协议内容，并将继续承担连带保证责任担保。

注2：2022年2月9日，本公司与兴业银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为202256201授信0091号的综合授信合同。授信额度4,000.00万元，授信额度有效期自2022年2月9日至2023年2月8日。李鹏堂与兴业银行签订编号为编号202256201保证0091号的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币4,000.00万元，被担保主债权的发生期间为自2022年2月9日至2023年2月8日。

注3：2022年5月27日本公司与民生银行哈尔滨分行签订编号为ZH2200000054902的综合授信合同。授信额度1000.00万元，授信额度有效期自2022年5月30日至2023年5月30日。保证人李鹏堂与民生银行签订编号为DB2200000029307的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1000.00万元，被担保主债权的发生期间为自2022年5月

30日至2023年5月30日。

注4：2022年4月18日，本公司与中信银行哈尔滨分行签订编号为银（普惠）字/第202200075592号的综合授信合同。授信额度1,000.00万元，授信额度有效期自2022年4月18日至2023年4月18日。李鹏堂与中信银行签订编号为C0220400093375的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,000.00万元，被担保主债权的发生期间为自2022年4月18日至2023年4月18日。

2023年2月15日，本公司与中信银行哈尔滨分行签订编号为银（普惠）字/第202300026470号的综合授信合同。授信额度1,000.00万元，授信额度有效期自2023年2月15日至2024年2月15日。李鹏堂与中信银行签订编号为（2023）信普惠银最保字第00132571号的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,000.00万元，被担保主债权的发生期间为自2023年2月15日至2024年2月15日。

注5：2022年6月13日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同，借款额3,500.00万元，借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止，在此期限内，公司可以分期提款，超出该期限甲方不予受理新的提款申请，此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设，未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意，本公司不得挪作他用。并于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602、451HT202212336601的抵押合同和不可撤销担保书，抵押合同担保方式为土地使用权（权力编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）、不可撤销担保方式为连带责任保证（保证人：李鹏堂），担保金额3,500.00万元，担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。

注6：2022年9月23日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为（2022）哈银综授额字第000018号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币1,200万元，授信额度有效期为本合同生效之日（2022年9月23日）至2023年08月07日。2022年9月23日，李鹏堂、西藏博德工业有限公司、哈尔滨耐是智能科技有限公司分别与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为（2022）哈银综授额字第000018号-担保01、（2022）哈银综授额字第000018号-担保02、（2022）哈银综授额字第000018号-担保03的最高额保证合同，为编号为（2022）哈银综授额字第000018号的主合同担保，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,200万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起3年。

注7：2023年6月7日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY2023019195的授信协议，授信额度为人民币1,500万元，授信期间为2023年6月7日起到2024年6月6日。李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY202301919501最高额不可撤销担保书，为编号451XY2023019195的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另

加三年。

注8:2023年8月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为6519202308的融资额度协议，融资额度为人民币5,000万元，额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

4. 关联方资金拆借

2023年度

公司除支付西藏博德工业有限公司利息27,555.07元外，未发生其他关联方资金拆借业务。

2022年度：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
西藏博德工业有限公司	9,500,000.00			详见关联方资金拆借说明

关联方资金拆借说明：

2022年2月1日，大鹏工业与西藏博德工业有限公司签订借贷合同，未约定起止日期，约定按照年利率3.20%计算利息。本公司于2022年2月17日借入100万元，2022年02月21日借入100万元，2022年2月28日归还200.00万元；于2022年4月18日借入100万元，2022年4月26日归还100万元；于2022年5月16日借入200万元，于2022年6月22日借入50万元，2022年8月04日归还250万元；于2022年8月15日借入200万元，于2022年10月17归还200万；于2022年12月13日借入200万元，2022年12月15日归还200万元。2022年1-12月本公司应支付给西藏博德工业有限公司的利息金额为27,555.07元。

2021年度：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
西藏博德工业有限公司	5,000,000.00			详见关联方资金拆借说明

关联方资金拆借说明：

2021年3月5日，大鹏工业与哈尔滨博德工业有限公司签订借贷合同，未约定起止日期，约定借款期限超过三个月，按照月利率0.25%支付利息，借款未超过三个月不计利息。本公

公司于2021年3月15日借入300万元，2021年5月10日归还250万元，2021年5月24日归还50万元；于2021年12月7日借入100万元，2021年12月9日借入100万元，2021年12月16日归还200万元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2022年1月18日，公司与李鹏堂签订股权转让协议，将公司持有的子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司15%的股权以人民币零元的价格转让给李鹏堂。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,501,936.72	3,516,557.86	3,325,722.89

7. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岛田化工机株式会社	1,552,194.75	155,219.48	4,128,777.29	206,438.86		
合同资产	岛田化工机株式会社			1,000,711.56	50,035.58		
其他流动资产	岛田辽二郎			268,959.60			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	岛田化工机株式会社	39,764.98	69,220.55	
其他应付款	西藏博德工业有限公司		27,555.07	
应付股利	西藏博德工业有限公司		6,386,040.00	
应付股利	李鹏堂		2,361,960.00	
应付股利	哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业		345,000.00	
合同负债	岛田化成株式会社			13,981,463.57

（八）关联方承诺事项

无。

（九）比照关联方披露的企业和个人

基于谨慎原则，将公司曾经的控股股东岛田化成株式会社、岛田化成株式会社社长岛田

健一比照关联方予以披露。

1. 购买商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
岛田化成株式会社	采购商品		860.21	

2. 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
岛田化成株式会社	销售商品		20,912,809.59	21,330,703.06

(十) 其他

本公司原控股子公司岛田化工机向西日本房地产中心租赁房屋及车位，租赁截至日期为 2022 年 11 月 1 日，岛田健一作为连带保证人，为本公司的子公司岛田化工机提供连带保证责任。

本公司原控股子公司岛田化工机株式会社聘请岛田健一担任销售顾问，2022 年支付岛田健一顾问费 28.17 万元。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

报告各期不存在资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入2021年度当期损益的汇兑收益为2,317,864.80元。

计入2022年度当期损益的汇兑收益为842,822.55元

计入2023年度当期损益的汇兑收益为731,213.78元

(八) 租赁

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	63,025,327.36	78,230,623.02	15,993,510.53
1-2年(含2年)	22,630,644.30	8,360,456.39	14,601,235.31
2-3年(含3年)	2,668,342.06	9,044,306.44	14,638,653.85
3-4年(含4年)	4,726,545.33	10,386,101.24	7,410,508.36
4-5年(含5年)	5,146,686.83	2,327,222.05	2,892,953.64
5年以上	1,576,660.32	2,274,303.96	1,523,670.32
小计	<u>99,774,206.20</u>	<u>110,623,013.10</u>	<u>57,060,532.01</u>
减：坏账准备	16,200,129.15	20,339,116.83	17,155,727.89
合计	<u>83,574,077.05</u>	<u>90,283,896.27</u>	<u>39,904,804.12</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日		2023年12月31日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.93</u>	<u>6,913,188.57</u>		
其中：单项计提	6,913,188.57	6.93	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>92,861,017.63</u>	<u>93.07</u>	<u>9,286,940.58</u>		<u>83,574,077.05</u>
其中：账龄组合	92,837,214.71	93.05	9,286,940.58	10.00	83,550,274.13
关联方	23,802.92	0.02			23,802.92
合计	<u>99,774,206.20</u>	<u>100.00</u>	<u>16,200,129.15</u>		<u>83,574,077.05</u>

接上表：

类别	2022年12月31日		2022年12月31日		账面价值
	账面余额		坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,261,528.25</u>	<u>5.66</u>	<u>6,261,528.25</u>		
其中：单项计提	6,261,528.25	5.66	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>104,361,484.85</u>	<u>94.34</u>	<u>14,077,588.58</u>		<u>90,283,896.27</u>
其中：账龄组合	103,703,216.33	93.74	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
关联方	658,268.52	0.60			658,268.52
合计	<u>110,623,013.10</u>	<u>100.00</u>	<u>20,339,116.83</u>		<u>90,283,896.27</u>

接上表：

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,539,738.10	9.71	5,539,738.10		
其中：单项计提	5,539,738.10	9.71	5,539,738.10	100.00	
按组合计提坏账准备	51,520,793.91	90.29	11,615,989.79		39,904,804.12
其中：账龄组合	51,135,365.76	89.61	11,615,989.79	22.72	39,519,375.97
关联方	385,428.15	0.68			385,428.15
合计	57,060,532.01	100.00	17,155,727.89		39,904,804.12

按单项计提坏账准备：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

接上表：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	预计无法收回
合计	6,261,528.25	6,261,528.25		

接上表：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	预计无法收回
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	1,795,000.00	1,795,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,539,738.10	5,539,738.10		

按组合计提坏账准备：

①按账龄组合

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	63,001,524.44	3,150,076.22	5.00
1-2年	22,630,644.30	2,263,064.43	10.00
2-3年	2,668,342.06	800,502.62	30.00
3-4年	2,470,219.40	1,235,109.70	50.00
4-5年	1,141,484.51	913,187.61	80.00
5年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>92,837,214.71</u>	<u>9,286,940.58</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	77,572,354.50	3,878,617.73	5.00
1-2年	8,360,456.39	836,045.64	10.00
2-3年	6,787,980.51	2,036,394.15	30.00
3-4年	6,380,898.92	3,190,449.46	50.00
4-5年	2,327,222.05	1,861,777.64	80.00
5年以上	2,274,303.96	2,274,303.96	100.00
<u>合计</u>	<u>103,703,216.33</u>	<u>14,077,588.58</u>	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	15,608,082.38	780,404.12	5.00
1-2年	14,601,235.31	1,460,123.53	10.00
2-3年	10,893,915.75	3,268,174.73	30.00
3-4年	7,410,508.36	3,705,254.18	50.00
4-5年	1,097,953.64	878,362.91	80.00
5年以上	1,523,670.32	1,523,670.32	100.00
<u>合计</u>	<u>51,135,365.76</u>	<u>11,615,989.79</u>	

②关联方组合

名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
哈尔滨耐是智能科技有限公司	23,802.92		
<u>合计</u>	<u>23,802.92</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
哈尔滨耐是智能科技有限公司	658,268.52		
合计	658,268.52		

接上表：

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
岛田化工机株式会社	385,428.15		
合计	385,428.15		

3. 坏账准备的情况

2023年度：

类别	2022年12月31日	计提	本期变动金额			2023年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,261,528.25				651,660.32	6,913,188.57
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,077,588.58</u>	<u>-4,137,437.68</u>		<u>1,550.00</u>	<u>-651,660.32</u>	<u>9,286,940.58</u>
其中：账龄组合	14,077,588.58	-4,137,437.68		1,550.00	-651,660.32	9,286,940.58
合计	<u>20,339,116.83</u>	<u>-4,137,437.68</u>		<u>1,550.00</u>		<u>16,200,129.15</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日	计提	本期变动金额			2022年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	2,516,790.15		1,795,000.00		6,261,528.25
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>11,615,989.79</u>	<u>2,603,172.79</u>		<u>141,574.00</u>		<u>14,077,588.58</u>
其中：账龄组合	11,615,989.79	2,603,172.79		141,574.00		14,077,588.58
合计	<u>17,155,727.89</u>	<u>5,119,962.94</u>		<u>1,936,574.00</u>		<u>20,339,116.83</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	计提	本期变动金额			2021年12月31日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10		5,539,738.10
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,687,774.35</u>	<u>1,928,215.44</u>	<u>11,615,989.79</u>
其中：账龄组合	9,687,774.35	1,928,215.44	11,615,989.79
合计	<u>15,227,512.45</u>	<u>1,928,215.44</u>	<u>17,155,727.89</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550.00

2022 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	货款	1,795,000.00	已破产，预计无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,795,000.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限公司	合肥比亚迪汽车有限公司	9,403,526.08	1,192,553.12	10,596,079.20	8.21	725,083.43
	济南比亚迪汽车有限公司	7,186,602.30	1,175,453.12	8,362,055.42	6.48	418,102.77
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	4,477,247.69	1,465,736.56	5,942,984.25	4.61	297,149.21
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,202,295.25		5,202,295.25	4.03	508,132.76
	太原比亚迪汽车有限公司	3,720,493.21		3,720,493.21	2.88	369,042.66
	比亚迪汽车有限公司	2,378,082.82	958,299.90	3,336,382.72	2.59	183,769.14
	惠州比亚迪电池有限公司	2,511,129.45		2,511,129.45	1.95	249,932.77

	比亚迪汽车工业有限公司	1,561,566.58	85,000.00	1,646,566.58	1.28	82,328.33
	抚州弗迪电池有限公司	504,140.00		504,140.00	0.39	25,207.00
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	479,960.72		479,960.72	0.37	143,988.22
	衡阳比亚迪实业有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	郑州比亚迪汽车有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	汕尾比亚迪实业有限公司	73,800.30		73,800.30	0.06	3,690.02
	安阳比亚迪实业有限公司	23,391.00		23,391.00	0.02	1,169.55
	重庆弗迪锂电池有限公司	10,400.00		10,400.00	0.01	520.00
	抚州比亚迪实业有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	汕头比亚迪电子有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	潍柴动力股份有限公司	13,248,317.80	4,355,300.00	17,603,617.80	13.65	1,597,445.89
潍柴动力股份有限公司	西安双特智能传动有限公司	1,118,130.36	290,000.00	1,408,130.36	1.09	70,406.52
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	5,349.56	143,000.00	148,349.56	0.12	7,417.48
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	118,413.75		118,413.75	0.09	5,920.69
	义乌吉利自动变速器有限公司	6,457,371.47	2,930,513.20	9,387,884.67	7.28	571,810.17
	宝鸡吉利发动机有限公司	2,385,000.85	795,000.00	3,180,000.85	2.47	159,000.04
浙江吉利控股集团有限公司	贵州吉利发动机有限公司	1,082,800.00	505,500.00	1,588,300.00	1.23	133,555.00
	吉利长兴自动变速器有限公司	1,220,715.60		1,220,715.60	0.95	116,485.78
	宁波上中下自动变速器有限公司	46,845.75		46,845.75	0.04	2,342.29
中国重汽集团	重汽（济南）车桥有限公司	5,702,999.99	1,889,000.00	7,591,999.99	5.89	379,600.00
	中国重汽集团杭州发动机有限公司	500.00		500.00		150.00
中国第一汽车集团	天津一汽汽车零部件有限公司	5,159,499.98	1,557,900.00	6,717,399.98	5.21	335,870.00
	一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.36	22,939.00

一汽解放汽车有限公司 发动机分公司	369,999.29		369,999.29	0.29	36,999.93
一汽解放大连柴油机有 限公司	128,000.00		128,000.00	0.10	64,000.00
中国第一汽车股份有限 公司	12,836.80		12,836.80	0.01	641.84
合计	75,049,199.00	17,802,035.90	92,851,234.90	72.02	6,535,689.63

2022年12月31日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限公 司	合肥比亚迪汽车有限公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.05	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.00	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	10.98	742,397.54
	惠州比亚迪电池有限公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.93	132,079.00
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.18	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.88	83,277.65
	义乌吉利自动变速器有 限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.68	314,128.39
	吉利长兴自动变速器有 限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.23	346,365.53
	贵州吉利发动机有限公 司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.25	218,141.86
浙江吉利控股集团 有限公司	宁波上中下自动变速器 有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.81	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限 公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有 限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零 部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34
中国长安汽车集团 有限公司	哈尔滨东安汽车发动机 制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.38	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股 份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.93	63,670.60

岛田化工株式会社	岛田化工株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.82	256,474.44
	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.03	1,024,237.83
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00
<u>合计</u>		<u>85,193,689.19</u>	<u>21,907,890.22</u>	<u>107,101,579.41</u>	<u>79.70</u>	<u>8,458,789.73</u>

2021年12月31日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限公司	比亚迪汽车工业有限公司	3,779,093.79	66,003.30	3,845,097.09	5.45	1,677,012.30
	深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	1,714,656.53		1,714,656.53	2.43	85,732.83
	长沙市比亚迪汽车有限 公司	1,205,479.94		1,205,479.94	1.71	60,274.00
	惠州比亚迪电池有限公 司	1,031,500.82	47,500.00	1,079,000.82	1.53	53,950.04
	比亚迪汽车有限公司	575,406.49		575,406.49	0.82	28,770.32
	太原比亚迪汽车有限公 司	88,493.55		88,493.55	0.13	4,424.68
	哈尔滨东安汽车发动机 制造有限公司	4,728,042.02	2,199,099.00	6,927,141.02	9.82	423,641.01
中国长安汽车集团 有限公司	重庆长安汽车股份有限 公司	0.12	3,816,239.40	3,816,239.52	5.41	190,811.98
	哈尔滨东安汽车动力股 份有限公司	922,592.25	20,000.00	942,592.25	1.34	56,499.48
	蜂巢动力系统（江苏） 有限公司	2,246,533.56		2,246,533.56	3.18	224,437.65
长城汽车股份有限 公司	长城汽车股份有限公司 天津哈弗分公司	1,590,000.00		1,590,000.00	2.25	1,061,293.09
	上饶领峰智能科技有限 公司	172,566.37		172,566.37	0.24	8,628.32
	长城汽车股份有限公司 徐水分公司	722.00		722.00		36.10
	精诚工科汽车零部件 （扬中）有限公司	569.14		569.14		28.46
湖北大冶汉龙发动 机有限公司	湖北大冶汉龙发动机有 限公司	3,744,738.10		3,744,738.10	5.31	3,744,738.10
	宁波上中下自动变速器 有限公司	2,527,351.94		2,527,351.94	3.58	734,480.09
	吉利长兴自动变速器有 限公司	86,704.62	1,254,618.96	1,341,323.58	1.90	67,066.18
浙江吉利控股集团 有限公司	义乌吉利动力总成有限 公司	705,393.17	229,000.00	934,393.17	1.32	70,539.32
	贵州吉利发动机有限公 司	186,854.87		186,854.87	0.26	9,342.74
	义乌吉利自动变速器有 限公司	26,873.50		26,873.50	0.04	1,343.68

宁波吉利罗佑发动机零 部件有限公司	1,062.16		1,062.16	53.11
合计	<u>25,334,634.94</u>	<u>7,632,460.66</u>	<u>32,967,095.60</u>	<u>46.72</u> <u>8,503,103.48</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	5,858,257.61	8,164,475.91	3,954,748.07
合计	<u>5,858,257.61</u>	<u>8,164,475.91</u>	<u>3,954,748.07</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,820,926.76	7,155,795.72	3,513,956.66
1-2年(含2年)	3,484,800.00	1,214,000.00	528,822.36
2-3年(含3年)	60,000.00	368,867.82	157,020.17
3-4年(含4年)		30,525.00	31,270.00
4-5年(含5年)		2,000.00	954,604.87
5年以上	1,250,000.00	1,454,604.87	500,000.00
小计	<u>7,615,726.76</u>	<u>10,225,793.41</u>	<u>5,685,674.06</u>
减：坏账准备	1,757,469.15	2,061,317.50	1,730,925.99
合计	<u>5,858,257.61</u>	<u>8,164,475.91</u>	<u>3,954,748.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金、押金	7,291,645.00	9,624,809.82	4,287,430.82
代垫款项	230,052.91	204,088.70	180,918.56
备用金	92,885.09	192,290.02	812,719.81
往来款	1,143.76	204,604.87	404,604.87
小计	<u>7,615,726.76</u>	<u>10,225,793.41</u>	<u>5,685,674.06</u>
减：坏账准备	1,757,469.15	2,061,317.50	1,730,925.99
合计	<u>5,858,257.61</u>	<u>8,164,475.91</u>	<u>3,954,748.07</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	<u>750,000.00</u>	<u>9.85</u>	<u>750,000.00</u>		
其中：单项计提	750,000.00	9.85	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,865,726.76</u>	<u>90.15</u>	<u>1,007,469.15</u>		<u>5,858,257.61</u>
其中：账龄风险矩阵	6,864,583.00	90.14	1,007,469.15	14.68	5,857,113.85
合并范围内关联方	1,143.76	0.01			1,143.76
合计	<u>7,615,726.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,757,469.15</u>		<u>5,858,257.61</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>954,604.87</u>	<u>9.34</u>	<u>954,604.87</u>		
其中：单项计提	954,604.87	9.34	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>9,271,188.54</u>	<u>90.66</u>	<u>1,106,712.63</u>		<u>8,164,475.91</u>
其中：账龄风险矩阵	9,271,188.54	90.66	1,106,712.63	11.94	8,164,475.91
合计	<u>10,225,793.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,061,317.50</u>		<u>8,164,475.91</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>954,604.87</u>	<u>16.79</u>	<u>954,604.87</u>		
其中：单项计提	954,604.87	16.79	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>4,731,069.19</u>	<u>83.21</u>	<u>776,321.12</u>		<u>3,954,748.07</u>
其中：账龄风险矩阵	4,531,069.19	79.69	776,321.12	17.13	3,754,748.07
合并范围内关联方	200,000.00	3.52			200,000.00
合计	<u>5,685,674.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,925.99</u>		<u>3,954,748.07</u>

按单项计提坏账准备：

2023年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00		750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>750,000.00</u>		<u>750,000.00</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>954,604.87</u>	<u>954,604.87</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>954,604.87</u>	<u>954,604.87</u>		

按组合计提坏账准备

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,819,783.00	140,989.15	5.00
1-2年（含2年）	3,484,800.00	348,480.00	10.00
2-3年（含3年）	60,000.00	18,000.00	30.00
3-4年（含4年）			50.00
4-5年（含5年）			80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,864,583.00</u>	<u>1,007,469.15</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,155,795.72	357,789.78	5.00
1-2年（含2年）	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2-3年（含3年）	368,867.82	110,660.35	30.00
3-4年（含4年）	30,525.00	15,262.50	50.00
4-5年（含5年）	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>9,271,188.54</u>	<u>1,106,712.63</u>	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,413,956.66	170,697.83	5.00
1-2年（含2年）	428,822.36	42,882.24	10.00
2-3年（含3年）	157,020.17	47,106.05	30.00
3-4年（含4年）	31,270.00	15,635.00	50.00
4-5年（含5年）			80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	4,531,069.19	776,321.12	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023年度：

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）	
2022年12月31日余额	1,106,712.63		954,604.87	<u>2,061,317.50</u>
2022年12月31日余额				
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	-68,718.48			<u>-68,718.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	30,525.00		204,604.87	<u>235,129.87</u>
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>1,007,469.15</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,757,469.15</u>

2022年度：

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）	
2021年12月31日余额	776,321.12		954,604.87	<u>1,730,925.99</u>
2021年12月31日余额				
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	330,391.51			<u>330,391.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>1,106,712.63</u>		<u>954,604.87</u>	<u>2,061,317.50</u>
2021年度：				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020年12月31日余额	806,702.66		954,604.87	<u>1,761,307.53</u>
2020年12月31日余额				
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	30,381.54			<u>30,381.54</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>776,321.12</u>		<u>954,604.87</u>	<u>1,730,925.99</u>

(5) 坏账准备的情况

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提 坏账准备	954,604.87			204,604.87		750,000.00
按组合计提 坏账准备	<u>1,106,712.63</u>	<u>-68,718.48</u>		<u>30,525.00</u>		<u>1,007,469.15</u>
其中：账龄 组合	1,106,712.63	-68,718.48		30,525.00		1,007,469.15
合计	<u>2,061,317.50</u>	<u>-68,718.48</u>		<u>235,129.87</u>		<u>1,757,469.15</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提 坏账准备	954,604.87					954,604.87
按组合计提 坏账准备	<u>776,321.12</u>	<u>330,391.51</u>				<u>1,106,712.63</u>
其中：账龄组 合	776,321.12	330,391.51				1,106,712.63
合计	<u>1,730,925.99</u>	<u>330,391.51</u>				<u>2,061,317.50</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月		本期变动金额			2021 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提 坏账准备	954,604.87					954,604.87
按组合计提 坏账准备	<u>806,702.66</u>		<u>30,381.54</u>			<u>776,321.12</u>
其中：账龄组 合	806,702.66		30,381.54			776,321.12
合计	<u>1,761,307.53</u>		<u>30,381.54</u>			<u>1,730,925.99</u>

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	235,129.87

其他应收款核销说明：

本期核销的单项计提坏账准备的其他应收款 204,604.87 元，为苏州市旗腾环保科技有

限公司欠款。该公司已被列为失信被执行人，预计该笔款项已无法收回，本公司已就该款项单项全额计提坏账准备，并于2023年6月经公司内部审议通过后核销，本期核销的组合计提坏账30,525.00为公司职员田洋的备用金，该员工于2019年离职，目前无法联系到田洋，预计无法收回欠款，经总经理审批后核销。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
义乌吉利自动变速器有限公司	1,249,800.00	16.41	保证金	1年以内、1-2年	121,980.00
贵州吉利发动机有限公司	977,000.00	12.83	保证金	1年以内、1-2年	77,750.00
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	10.83	保证金	1年以内、1-2年	49,250.00
宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00	10.44	保证金	1-2年	79,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	9.85	保证金	5年以上	750,000.00
合计	4,596,800.00	60.36			1,078,480.00

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
义乌吉利自动变速器有限公司	1,939,800.00	18.97	保证金	1年以内、1-2年	114,490.00
贵州吉利发动机有限公司	1,660,800.00	16.24	保证金	1年以内、1-2年	100,540.00
吉利长兴自动变速器有限公司	1,089,000.00	10.65	保证金	1年以内、1-2年	66,450.00
宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00	7.77	保证金	1年以内	39,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	7.33	保证金	5年以上	750,000.00
合计	6,234,600.00	60.96			1,071,230.00

2021年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	13.19	保证金	4-5年	750,000.00

哈尔滨市呼兰区国土资源局开发区分局	500,000.00	8.79	保证金	5年以上	500,000.00
保定市长城控股集团有限公司	450,000.00	7.91	保证金	1年以内	22,500.00
义乌吉利动力总成有限公司	440,000.00	7.74	保证金	1年以内	22,000.00
义乌吉利自动变速器有限公司	400,000.00	7.04	保证金	1年以内	20,000.00
合计	<u>2,540,000.00</u>	<u>44.67</u>			<u>1,314,500.00</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,135,593.35	174,245,677.26	236,306,245.78	144,971,102.61	159,782,053.88	108,717,362.76
其他业务	556,170.86	74,226.70	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
合计	<u>259,691,764.21</u>	<u>174,319,903.96</u>	<u>236,628,514.48</u>	<u>145,137,991.12</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>108,717,362.76</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装	207,955,964.3	150,779,108.8	191,999,369.6	126,898,319.08	129,065,469.89	90,834,408.82
备	4	2	3			
装备升级改造	28,807,235.36	9,880,165.79	27,928,566.34	10,108,636.56	16,299,422.91	11,569,621.36
机器视觉检测设	8,261,865.49	7,671,648.17	2,194,305.34	1,520,555.27	523,451.34	572,756.92
备						
工业清洗剂	12,753,467.87	5,379,142.19	10,560,356.36	4,616,806.52	12,400,402.15	5,286,619.10
备件及服务	1,357,060.29	535,612.29	3,623,648.11	1,826,785.18	1,493,307.56	453,956.56
其他业务	556,170.86	74,226.70	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
合计	<u>259,691,764.2</u>	<u>174,319,903.9</u>	<u>236,628,514.4</u>	<u>145,137,991.12</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>108,717,362.76</u>
	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>8</u>			
按地区分类:						
中国大陆地区	259,691,764.2	174,319,903.9	225,171,869.1	132,589,659.24	143,943,772.43	97,429,957.10
	1	6	1			
中国大陆以外地			11,456,645.37	12,548,331.88	15,929,035.36	11,287,405.66
区						
合计	<u>259,691,764.2</u>	<u>174,319,903.9</u>	<u>236,628,514.4</u>	<u>145,137,991.12</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>108,717,362.76</u>
	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>8</u>			

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-32,315.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-433,021.30	-266,981.65	-553,852.21
理财产品投资收益		3,553.23	38,799.09
<u>合计</u>	<u>-433,021.30</u>	<u>-295,743.82</u>	<u>-515,053.12</u>

(五) 长期股权投资

2023 年 12 月 31 日

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,050,000.00		11,050,000.00
<u>合计</u>	<u>11,050,000.00</u>		<u>11,050,000.00</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,050,000.00		7,050,000.00
<u>合计</u>	<u>7,050,000.00</u>		<u>7,050,000.00</u>

1. 对子公司投资投资

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司	7,050,000.00	4,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,050,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司	11,050,000.00		
<u>合计</u>	<u>11,050,000.00</u>		

2022年12月31日

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,050,000.00		7,050,000.00
<u>合计</u>	<u>7,050,000.00</u>		<u>7,050,000.00</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,275.00		301,275.00
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>		<u>301,275.00</u>

1. 对子公司投资投资

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司		7,050,000.00	
岛田化工机株式会社	301,275.00		301,275.00
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>	<u>7,050,000.00</u>	<u>301,275.00</u>

接上表：

被投资单位名称	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
哈尔滨耐是智能科技有限公司	7,050,000.00		
岛田化工机株式会社			
<u>合计</u>	<u>7,050,000.00</u>		

2021年12月31日

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,275.00		301,275.00
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>		<u>301,275.00</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,275.00		301,275.00

合计	301,275.00	301,275.00
----	------------	------------

1. 对子公司投资

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
岛田化工机株式会社	301,275.00		
合计	301,275.00		

接上表：

被投资单位名称	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
岛田化工机株式会社	301,275.00		
合计	301,275.00		

(六) 其他

无。

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2023年度	2022年度	2021年度	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	21,888.28	341,503.18	-8,010.43	处置长期资产
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	10,127,000.00	5,068,011.09	18,386,548.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益		3,553.23	38,799.09	
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公
允价值产生的收益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的
当期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益 -36,250.00 -40,855.92

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费
用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生
的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付
费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付
职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公
允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -7,606.55 -17,170.15 82,560.74

其他符合非经常性损益定义的损益项目 206,945.67 488,079.03 90,753.91 代购代销等偶
发性业务

减：所得税影响金额 1,546,796.61 729,224.01 2,653,976.36

少数股东权益影响额（税后） 382,826.39 142,840.31 97,750.88

合计 **8,382,354.40** **4,971,056.14** **15,838,925.04**

2. 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023
年修订）》对上年度非经常性损益的影响。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

2023年度：

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	19.43	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	16.09	0.87	0.87

2022年度：

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	20.32	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.85	0.78	0.78

2021年度：

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	17.22	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.26	0.26

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

董事会

2024-06-28