北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010156202218001290 2
报告名称：	深圳市富泰和精密制造股份有限公司二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A014623 号
被审（验）单位名称：	深圳市富泰和精密制造股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	江永辉(110000150211)， 张国静(110101560965)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”、“审计报告验证码”小程序或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京22VPFHX170

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-110

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2022）第 110A014623 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称富泰和公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富泰和公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

富泰和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富泰和公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富泰和公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市富泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	32,264,384.67	17,738,891.87	45,680,180.87	9,884,372.92
交易性金融资产					
应收票据	五、2	299,400.00	299,400.00	1,062,030.22	562,030.22
应收账款	五、3	106,631,804.41	106,864,896.10	91,475,913.92	97,278,920.88
应收款项融资	五、4	967,743.50	67,743.50	200,000.00	
预付款项	五、5	10,524,189.11	1,386,348.79	7,859,085.80	2,300,390.57
其他应收款	五、6	5,426,796.45	3,800,660.39	3,518,705.55	2,942,485.37
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	97,067,029.56	21,725,905.65	64,317,618.04	16,499,429.02
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	10,234,893.01	22,362.41	7,286,285.05	345,175.40
流动资产合计		**263,416,240.71**	**151,906,208.71**	**221,399,819.45**	**129,812,804.38**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	38,065,993.48	244,270,859.70	35,848,136.14	236,300,155.87
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	1,610,266.06		2,259,010.24	
固定资产	五、11	497,212,078.12	188,924,021.63	498,465,745.32	189,107,036.11
在建工程	五、12	23,436,039.64	3,565,057.60	23,915,415.45	5,313,995.10
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	27,561,111.83		不适用	不适用
无形资产	五、14	37,993,340.77	12,533,071.38	39,889,860.80	12,882,217.78
开发支出					
商誉	五、15	287,712.01		287,712.01	
长期待摊费用	五、16	471,289.84		394,989.17	
递延所得税资产	五、17	18,831,735.74	2,348,944.16	15,393,199.83	1,728,084.12
其他非流动资产	五、18	6,496,526.09	691,156.54	6,106,862.97	2,467,325.04
非流动资产合计		**651,966,093.58**	**452,333,111.01**	**622,560,931.93**	**447,798,814.02**
资产总计		**915,382,334.29**	**604,239,319.72**	**843,960,751.38**	**577,611,618.40**

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	220,764,958.92	115,792,041.35	264,428,020.13	115,437,054.07
交易性金融负债					
应付票据					50,000.00
应付账款	五、20	86,784,497.02	45,472,679.44	85,149,121.77	40,680,817.27
预收款项					
合同负债	五、21	2,430,804.20	2,317.03	366,238.01	
应付职工薪酬	五、22	10,031,398.57	3,289,519.47	13,162,708.03	3,673,580.06
应交税费	五、23	5,019,506.65	3,706,667.97	4,218,130.68	3,659,242.38
其他应付款	五、24	14,873,067.57	22,661,569.23	15,205,380.43	41,791,862.82
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	24,445,512.41	3,600,000.00	19,184,980.04	
其他流动负债	五、26	324,809.59	300,000.00		
流动负债合计		364,674,554.93	194,824,794.49	401,714,579.09	205,292,556.60
非流动负债：					
长期借款	五、27	61,454,682.75	14,629,281.39	13,500,000.00	
应付债券					
租赁负债	五、28	27,633,035.11		不适用	不适用
长期应付款	五、29			3,478,395.19	
长期应付职工薪酬	五、30	1,452,596.42			
预计负债	五、31	72,197.00			
递延收益	五、32	15,514,702.89	9,954,447.64	15,592,349.43	9,137,129.39
递延所得税负债	五、17	1,286,722.89		1,392,324.37	
其他非流动负债					
非流动负债合计		107,413,937.06	24,583,729.03	33,963,068.99	9,137,129.39
负债合计		472,088,491.99	219,408,523.52	435,677,648.08	214,429,685.99
股本	五、33	89,315,000.00	89,315,000.00	87,907,000.00	87,907,000.00
资本公积	五、34	235,084,834.36	234,755,494.63	227,102,165.17	226,772,825.44
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-5,531,095.37		-2,398,085.01	
专项储备					
盈余公积	五、36	10,978,244.21	10,978,244.21	8,433,819.75	8,433,819.75
未分配利润	五、37	113,446,859.10	49,782,057.36	87,238,203.39	40,068,287.22
归属于母公司股东权益合计		443,293,842.30	384,830,796.20	408,283,103.30	363,181,932.41
少数股东权益					
股东权益合计		443,293,842.30	384,830,796.20	408,283,103.30	363,181,932.41
负债和股东权益总计		915,382,334.29	604,239,319.72	843,960,751.38	577,611,618.40

公司法定代表人：朱印江　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　公司会计机构负责人：杨梓安

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：深圳市富乐德精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	538,179,528.33	214,072,779.95	466,714,141.27	181,873,755.88
减：营业成本	五、38	368,033,470.16	133,967,902.54	321,678,957.25	109,175,485.11
税金及附加	五、39	11,727,560.17	9,473,172.04	4,124,279.78	2,369,194.51
销售费用	五、40	10,361,384.95	1,403,238.34	8,790,163.72	531,066.57
管理费用	五、41	62,066,373.57	21,866,062.48	60,150,132.34	21,262,809.85
研发费用	五、42	22,059,291.69	11,100,129.86	18,662,893.20	10,438,460.92
财务费用	五、43	26,433,914.14	9,654,787.18	25,383,158.37	11,408,721.73
其中：利息费用		16,362,891.48	6,162,318.22	12,634,419.11	4,731,328.36
利息收入		31,437.44	14,109.35	355,581.81	32,746.24
加：其他收益	五、44	3,487,049.25	1,949,381.75	5,277,615.87	2,481,050.29
投资收益(损失以"-"号填列)	五、45	2,217,857.34		2,417,468.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,217,857.34		2,417,468.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、46	-669,905.52	80,023.35	236,714.10	25,439.74
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、47	-1,712,717.31	-663,270.79	238,729.48	332,093.99
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、48	-20,432.89	8,562.22	51,951.28	51,951.28
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		40,799,384.52	27,962,184.04	36,147,035.56	29,578,552.49
加：营业外收入	五、49	1,952,141.43	123,237.34	117,033.48	53,000.00
减：营业外支出	五、50	458,288.51	47,865.31	326,756.05	283,767.45
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		42,293,237.44	28,037,556.07	35,937,312.99	29,347,785.04
减：所得税费用	五、51	354,107.27	2,593,311.47	4,508,078.37	3,279,916.59
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		41,939,130.17	25,444,244.60	31,429,234.62	26,067,868.45
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		41,939,130.17	25,444,244.60	31,429,234.62	26,067,868.45
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		41,939,130.17	25,444,244.60	31,429,234.62	26,067,868.45
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-3,133,010.36		-1,010,592.82	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,133,010.36		-1,010,592.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,133,010.36		-1,010,592.82	
外币财务报表折算差额		-3,133,010.36		-1,010,592.82	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		38,806,119.81	25,444,244.60	30,418,641.80	26,067,868.45
归属于母公司股东的综合收益总额		38,806,119.81	25,444,244.60	30,418,641.80	26,067,868.45
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.48		0.36	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：朱印江　　主管会计工作的公司负责人：杨祥安　　公司会计机构：杨祥安

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市[illegible]精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		552,935,186.76	196,047,177.37	476,316,454.46	149,411,089.88
收到的税费返还		11,752,484.65	1,367,767.94	3,473,491.38	100,694.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	11,129,036.88	180,578,161.68	10,638,440.30	134,519,534.79
经营活动现金流入小计		575,816,708.29	377,993,106.99	490,428,386.14	284,031,319.28
购买商品、接受劳务支付的现金		309,113,511.45	123,592,363.63	252,486,466.13	64,674,536.41
支付给职工以及为职工支付的现金		145,496,399.72	44,304,300.34	115,508,048.79	31,760,928.40
支付的各项税费		23,461,208.21	10,980,453.42	12,593,226.78	7,409,356.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	24,983,354.12	170,067,293.28	18,690,305.86	148,783,127.77
经营活动现金流出小计		503,056,473.50	348,944,410.67	399,278,047.56	252,627,949.42
经营活动产生的现金流量净额		**72,760,234.79**	**29,048,696.32**	**91,150,338.58**	**31,403,369.86**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,701.43			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		229,701.43			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,947,085.39	15,803,892.61	32,893,537.35	14,312,037.83
投资支付的现金			6,463,145.60		6,981,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		60,947,085.39	22,267,038.21	32,893,537.35	21,293,077.83
投资活动产生的现金流量净额		**-60,717,383.96**	**-22,267,038.21**	**-32,893,537.35**	**-21,293,077.83**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,533,120.00	6,533,120.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		317,036,570.19	138,000,000.00	357,552,303.65	115,437,054.07
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	29,271,695.43	9,271,696.32	500,153.49	500,153.49
筹资活动现金流入小计		352,841,385.62	153,804,816.32	358,052,457.14	115,937,207.56
偿还债务支付的现金		292,903,466.87	119,450,000.00	342,422,800.25	106,510,461.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,149,258.06	19,338,568.30	17,029,769.11	9,126,678.36
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	45,512,721.59	3,745,340.00	34,291,952.72	10,668,487.40
筹资活动现金流出小计		366,565,446.52	142,533,908.30	393,744,522.08	126,305,627.64
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,724,060.90**	**11,270,908.02**	**-35,692,064.94**	**-10,368,420.08**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-2,425,651.97**	**-887,665.34**	**-458,375.09**	**499,846.50**
五、现金及现金等价物净增加额		**-4,106,862.04**	**17,164,900.79**	**22,106,361.20**	**241,718.45**
加：期初现金及现金等价物余额		36,224,518.58	550,260.81	14,118,157.38	308,542.36
六、期末现金及现金等价物余额		**32,117,656.54**	**17,715,161.60**	**36,224,518.58**	**550,260.81**

公司法定代表人：[illegible]　　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　　公司会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市嘉和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	87,907,000.00	227,102,165.17		-2,398,085.01		8,433,819.75	87,238,203.39		408,283,103.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	87,907,000.00	227,102,165.17		-2,398,085.01		8,433,819.75	87,238,203.39		408,283,103.30
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,408,000.00	7,982,669.19		-3,133,010.36		2,544,424.46	26,208,655.71		35,010,739.00
（一）综合收益总额				-3,133,010.36			41,939,130.17		38,806,119.81
（二）股东投入和减少资本	1,408,000.00	7,982,669.19							9,390,669.19
1、股东投入的普通股	1,408,000.00	5,170,278.90							6,578,278.90
2、股份支付计入股东权益的金额		3,002,390.29							3,002,390.29
3、其他		-190,000.00							-190,000.00
（三）利润分配						2,544,424.46	-15,730,474.46		-13,186,050.00
1、提取盈余公积						2,544,424.46	-2,544,424.46		
2、对股东的分配							-13,186,050.00		-13,186,050.00
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他综合收益结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	235,084,834.36		-5,531,095.37		10,978,244.21	113,446,859.10		443,293,842.30

公司法定代表人：朱平　　主管会计工作的公司负责人：杨祥安　　公司会计机构负责人：杨祥安

4-1-1-11

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市嘉裕和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	67,907,000.00	223,188,136.99		-1,387,492.19		5,827,032.90	62,811,105.62		378,345,783.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	67,907,000.00	223,188,136.99		-1,387,492.19		5,827,032.90	62,811,105.62		378,345,783.32
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		3,914,028.18		-1,010,592.82		2,606,786.85	24,427,097.77		29,937,319.98
（一）综合收益总额				-1,010,592.82			31,429,234.62		30,418,641.80
（二）股东投入和减少资本		3,914,028.18							3,914,028.18
1、股东投入的普通股		243,270.00							243,270.00
2、股份支付计入股东权益的金额		3,670,758.18							3,670,758.18
3、其他									
（三）利润分配						2,606,786.85	-7,002,136.85		-4,395,350.00
1、提取盈余公积						2,606,786.85	-2,606,786.85		
2、对股东的分配							-4,395,350.00		-4,395,350.00
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他综合收益结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	67,907,000.00	227,102,165.17		-2,398,085.01		8,433,819.75	87,238,203.39		408,283,103.30

公司法定代表人：朱平　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市富泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	87,907,000.00	226,772,825.44				8,433,819.75	40,068,287.22	363,181,932.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	87,907,000.00	226,772,825.44				8,433,819.75	40,068,287.22	363,181,932.41
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,408,000.00	7,982,669.19				2,544,424.46	9,713,770.14	21,648,863.79
（一）综合收益总额							25,444,244.60	25,444,244.60
（二）股东投入和减少资本	1,408,000.00	7,982,669.19						9,390,669.19
1．股东投入的普通股	1,408,000.00	5,170,278.90						6,578,278.90
2．股份支付计入股东权益的金额		3,002,390.29						3,002,390.29
3．其他		-190,000.00						-190,000.00
（三）利润分配						2,544,424.46	-15,730,474.46	-13,186,050.00
1．提取盈余公积						2,544,424.46	-2,544,424.46	
2．对股东的分配							-13,186,050.00	-13,186,050.00
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他综合收益结转留存收益								
5．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	234,755,494.63				10,978,244.21	49,782,057.36	384,830,796.20

法定代表人：朱印江　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

4-1-1-13

公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市富泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	87,907,000.00	222,858,797.26				5,827,032.90	21,002,555.62	337,595,385.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	87,907,000.00	222,858,797.26				5,827,032.90	21,002,555.62	337,595,385.78
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		3,914,028.18				2,606,786.85	19,065,731.60	25,586,546.63
（一）综合收益总额							26,067,868.45	26,067,868.45
（二）股东投入和减少资本		3,914,028.18						3,914,028.18
1．股东投入的普通股		243,270.00						243,270.00
2．股份支付计入股东权益的金额		3,670,758.18						3,670,758.18
3．其他								
（三）利润分配						2,606,786.85	-7,002,136.85	-4,395,350.00
1．提取盈余公积						2,606,786.85	-2,606,786.85	
2．对股东的分配							-4,395,350.00	-4,395,350.00
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他综合收益结转留存收益								
5．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	87,907,000.00	226,772,825.44				8,433,819.75	40,068,287.22	363,181,932.41

法定代表人：朱平江　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称"富泰和"、"本公司"或"公司"）系在原深圳市富泰和精密制造有限公司（以下简称"富泰和有限"）基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440300771626984L，住所：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号，法定代表人：朱江平。

富泰和有限原系根据深圳市龙岗区经济贸易局 2005 年 4 月 7 日深外贸龙复[2005]215 号关于"设立外资企业富泰和精密制造（深圳）有限公司的通知"批准设立，并于 2005 年 4 月 12 日取得深圳市市场监督管理局（原深圳市工商行政管理局）核发的《企业法人营业执照》。公司设立时，股东为 GeelanDavid，注册资本为港币 200 万元。其后经过历次增资、股权转让、公开发行，现注册资本为 8,931.50 万元，股份总数 8,931.50 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、销售中心研发中心、供应链中心、管理中心及各地区事业部等部门。

本公司及其子公司（以下简称"本公司"）业务性质和主要经营范围：汽车零部件和家电零部件的研发、生产和销售。主要产品与服务项目：汽车零部件、家电零部件和卫浴配件的研发、生产和销售。汽车零部件包括发动机动力总成、转向系统和安全系统（如刹车、安全气囊）等核心零部件。

2、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 7 家子公司，详见本附注"七、1、在子公司中的权益"。公司报告期内无合并范围变更，详见本附注"六、合并范围的变更"。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称"企业会计准则")编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方(合并范围外)
- 应收账款组合 4：应收关联方(合并范围内)

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金及代员工垫付款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	0-10	4-2.25
机器设备	5-10	0-10	20-9
电子设备	5-10	10	18-9
运输设备	5	10	18

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于"在建工程"项目。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间
工业用地(鄂武汉东开不动产权第 0012423 号)	2006 年 12 月-2056 年 12 月
工业用地(粤深圳市不动产权 0078806 号)	2011 年 07 月-2061 年 07 月

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模

式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1)该义务是本公司承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

面价值。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍

继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司生产和销售的商品主要为汽车零部件和家电零配件，均有国内销售及出口销售，其中汽车零部件的国内销售对部分大型汽车整车厂商采取寄售模式。

国内寄售：公司将货物发至客户指定的寄售仓库，客户依据交货计划在一定的时间内提货。在客户提货前产品所有权仍属于公司，客户提货后所有权相关的风险和报酬转移。公司在客户提货后确认收入。

国内直销：公司将货物发运到客户指定地点并由客户签收后确认收入。

出口销售：国外销售采用 FOB 及 CIF 出口方式的，在报关出口并取得货运提单后确认收入；国外销售 DDP 及 DAP(目的地交货)贸易方式的，公司在商品送达客户指定地点并由客户签收后确认收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、31。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计

处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后

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

(4) 售后回租

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物、机器设备等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支

付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更-加权平均值

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、300 和 301。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和

低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、13 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.25%至 5.87%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项　目	调整前账面金额(2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额(2021年1月1日)
资产：				
使用权资产		-	30,492,614.49	30,492,614.49
资产总额			30,492,614.49	30,492,614.49
负债：				
一年内到期的非流动负债			946,260.97	946,260.97

项　目	调整前账面金额(2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额(2021年1月1日)
租赁负债			29,546,353.52	29,546,353.52
负债总额			**30,492,614.49**	**30,492,614.49**

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	**2021.01.01**
使用权资产:	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	30,492,614.49
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计:	**30,492,614.49**

执行新租赁准则对 **2021** 年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	**2021.12.31**报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
资产:			
使用权资产	27,561,111.83	--	27,561,111.83
资产总计	**27,561,111.83**		**27,561,111.83**
负债			
一年内到期的非流动负债	1,227,585.91		1,227,585.91
租赁负债	27,633,035.11		27,633,035.11
负债总计	**28,860,621.02**		**28,860,621.02**

续表:

合并利润表项目	**2021**年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
营业成本	2,195,185.04	2,472,209.51	-277,024.47
财务费用	1,701,878.56		1,701,878.56
管理费用		332,260.14	-332,260.14
所得税费用	-1,067,140.26	-741,662.85	-325,477.41

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的

其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方(承租人)应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方(承租人)按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	45,680,180.87	45,680,180.87	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,062,030.22	1,062,030.22	
应收账款	91,475,913.92	91,475,913.92	
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	7,859,085.80	7,859,085.80	
其他应收款	3,518,705.55	3,518,705.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	64,317,618.04	64,317,618.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,286,285.05	7,286,285.05	
流动资产合计	221,399,819.45	221,399,819.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
长期股权投资	35,848,136.14	35,848,136.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,259,010.24	2,259,010.24	
固定资产	498,465,745.32	498,465,745.32	
在建工程	23,915,415.45	23,915,415.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,492,614.49	30,492,614.49
无形资产	39,889,860.80	39,889,860.80	
开发支出			
商誉	287,712.01	287,712.01	
长期待摊费用	394,989.17	394,989.17	
递延所得税资产	15,393,199.83	15,393,199.83	
其他非流动资产	6,106,862.97	6,106,862.97	
非流动资产合计	622,560,931.93	653,053,546.42	30,492,614.49
资产总计	**843,960,751.38**	**874,453,365.87**	**30,492,614.49**
流动负债：			
短期借款	264,428,020.13	264,428,020.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	85,149,121.77	85,149,121.77	
预收款项			
合同负债	366,238.01	366,238.01	
应付职工薪酬	13,162,708.03	13,162,708.03	
应交税费	4,218,130.68	4,218,130.68	
其他应付款	15,205,380.43	15,205,380.43	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,184,980.04	20,131,241.01	946,260.97
其他流动负债			

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动负债合计	401,714,579.09	402,660,840.06	946,260.97
非流动负债：			
长期借款	13,500,000.00	13,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,546,353.52	29,546,353.52
长期应付款	3,478,395.19	3,478,395.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,592,349.43	15,592,349.43	
递延所得税负债	1,392,324.37	1,392,324.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,963,068.99	63,509,422.51	29,546,353.52
负债合计	**435,677,648.08**	**466,170,262.57**	**30,492,614.49**
股东权益：			
股本	87,907,000.00	87,907,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	227,102,165.17	227,102,165.17	
减：库存股			
其他综合收益	-2,398,085.01	-2,398,085.01	
专项储备			
盈余公积	8,433,819.75	8,433,819.75	
未分配利润	87,238,203.39	87,238,203.39	
归属于母公司股东权益合计	408,283,103.30	408,283,103.30	
少数股东权益			
股东权益合计	**408,283,103.30**	**408,283,103.30**	
负债和股东权益总计	**843,960,751.38**	**843,960,751.38**	**30,492,614.49**

母公司资产负债表

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	9,884,372.92	9,884,372.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	562,030.22	562,030.22	
应收账款	97,278,920.88	97,278,920.88	
应收款项融资			
预付款项	2,300,390.57	2,300,390.57	
其他应收款	2,942,485.37	2,942,485.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,499,429.02	16,499,429.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	345,175.40	345,175.40	
流动资产合计	129,812,804.38	129,812,804.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	236,300,155.87	236,300,155.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	189,107,036.11	189,107,036.11	
在建工程	5,313,995.10	5,313,995.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,882,217.78	12,882,217.78	

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,728,084.12	1,728,084.12	
其他非流动资产	2,467,325.04	2,467,325.04	
非流动资产合计	447,798,814.02	447,798,814.02	
资产总计	**577,611,618.40**	**577,611,618.40**	
流动负债：			
短期借款	115,437,054.07	115,437,054.07	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000.00	50,000.00	
应付账款	40,680,817.27	40,680,817.27	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,673,580.06	3,673,580.06	
应交税费	3,659,242.38	3,659,242.38	
其他应付款	41,791,862.82	41,791,862.82	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	205,292,556.60	205,292,556.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项　目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
递延收益	9,137,129.39	9,137,129.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,137,129.39	9,137,129.39	
负债合计	**214,429,685.99**	**214,429,685.99**	
股东权益：			
股本	87,907,000.00	87,907,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	226,772,825.44	226,772,825.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,433,819.75	8,433,819.75	
未分配利润	40,068,287.22	40,068,287.22	
股东权益合计	**363,181,932.41**	**363,181,932.41**	
负债和股东权益总计	**577,611,618.40**	**577,611,618.40**	

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、16、19
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、15.825、16.5、21、30

续表：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市富泰和精密制造股份有限公司	15.00
武汉东方骏驰精密制造有限公司	15.00
香港富泰和精密制造有限公司	16.50
PPM North America, Inc.	21.00
PPM Europe GmbH	15.825

纳税主体名称	所得税税率%
PPM-Aberle GmbH & Co KG	15.825
PPM Industries de Mexico S.A. de C.V.	30.00
KOPP GmbH	15.825

2、税收优惠及批文

深圳市富泰和精密制造股份有限公司已获得高新技术企业的认定资质，并于 2020 年 12 月 11 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR202044206917。根据深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知》，公司可以享受"国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税"税收优惠，优惠期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

武汉东方骏驰精密制造有限公司已获得高新技术企业的认定资质，并于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，获得高新技术企业证书，编号为：GR201942000649。公司可以享受"国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税"税收优惠，优惠期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	81,281.30	31,483.18
银行存款	32,036,375.24	36,193,035.40
其他货币资金	146,728.13	9,455,662.29
合　计	**32,264,384.67**	**45,680,180.87**
其中：存放在境外的款项总额	3,597,243.49	9,501,913.71

说明：

（1）外币信息，在"附注五、55、外币货币性项目"中披露；

（2）期末，本公司不存在抵押、质押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

（3）期末，本公司其他货币资金主要为保证金。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,062,030.22		1,062,030.22
商业承兑汇票	300,000.00	600.00	299,400.00			
合　计	**300,000.00**	**600.00**	**299,400.00**	**1,062,030.22**		**1,062,030.22**

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,633,209.76	
商业承兑票据		300,000.00
合　计	**4,633,209.76**	**300,000.00**

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00
银行承兑汇票					
合　计	**300,000.00**	**100.00**	**600.00**	**0.20**	**299,400.00**

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,062,030.22	100.00			1,062,030.22
合　计	**1,062,030.22**	**100.00**			**1,062,030.22**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票				1,062,030.22		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	300,000.00	600.00	0.20			

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	
本期计提	600.00
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	600.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	110,479,875.73	96,117,455.13
1 至 2 年	1,698,660.23	319,110.83
2 至 3 年	127,648.40	59,046.16
小 计	**112,306,184.36**	**96,495,612.12**
减：坏账准备	5,674,379.95	5,019,698.20
合 计	**106,631,804.41**	**91,475,913.92**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,306,184.36	100.00	5,674,379.95	5.05	106,631,804.41
其中：					
应收国内企业客户	53,617,430.80	47.74	2,625,913.74	4.90	50,991,517.06
应收海外企业客户	58,688,753.56	52.26	3,048,466.21	5.19	55,640,287.35
合　计	**112,306,184.36**	**100.00**	**5,674,379.95**	**5.05**	**106,631,804.41**

续：

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,495,612.12	100.00	5,019,698.20	5.20	91,475,913.92
其中：					
应收国内企业客户	49,045,474.94	50.83	2,452,273.75	5.00	46,593,201.19
应收海外企业客户	47,450,137.18	49.17	2,567,424.45	5.41	44,882,712.73
合　计	**96,495,612.12**	**100.00**	**5,019,698.20**	**5.20**	**91,475,913.92**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	53,617,430.80	2,625,913.74	4.90	49,045,474.94	2,452,273.75	5.00

组合计提项目：应收海外企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	56,862,444.93	2,825,386.98	4.97	47,071,980.19	2,461,388.37	5.23
1 至 2 年	1,698,660.23	166,626.27	9.81	319,110.83	76,513.00	23.98
2 至 3 年	127,648.40	56,452.96	44.23	59,046.16	29,523.08	50.00
合　计	**58,688,753.56**	**3,048,466.21**	**5.19**	**47,450,137.18**	**2,567,424.45**	**5.41**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	5,019,698.20
本期计提	654,681.75
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	**5,674,379.95**

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
博世汽车部件(苏州)有限公司	7,847,425.42	6.99	392,371.27
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	7,302,757.15	6.50	365,137.86
海力达汽车科技有限公司	6,805,909.53	6.06	329,409.13
Backer EHP INC	5,442,649.57	4.85	282,722.78
Polaris IndustriesInc.	5,245,418.52	4.67	262,733.42
合　计	**32,644,160.19**	**29.07**	**1,632,374.46**

4、应收款项融资

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	967,743.50	200,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**967,743.50**	**200,000.00**

说明：

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账　龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	9,753,390.55	92.67	7,244,810.14	92.18
1 至 2 年	315,655.12	3.00	506,589.76	6.45
2 至 3 年	363,040.88	3.45	107,685.90	1.37

账　龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
3 年以上	92,102.56	0.88		
合　计	**10,524,189.11**	**100.00**	**7,859,085.80**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
Ugitech	2,179,587.70	20.71
Sunflag Iron and Steel Co. Ltd.	1,471,331.13	13.98
STEELTEC AG	821,783.37	7.81
SAAR-BLANKSTAHL GMBH	681,624.53	6.48
惠州市惠阳区新圩华固五金厂	517,436.81	4.92
合　计	**5,671,763.54**	**53.90**

6、其他应收款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,426,796.45	3,518,705.55
合　计	**5,426,796.45**	**3,518,705.55**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,236,241.54	2,182,964.09
1 至 2 年	426,048.53	1,547,088.14
2 至 3 年	1,039,794.10	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	83,625.00
4 至 5 年	49,984.69	40,125.00
5 年以上	35,368.83	
小　计	**5,817,437.69**	**3,883,802.23**
减：坏账准备	390,641.24	365,096.68
合　计	**5,426,796.45**	**3,518,705.55**

②按款项性质披露

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	3,376,971.73	316,900.59	3,060,071.14	2,812,772.16	315,799.49	2,496,972.67
备用金及代员工垫付款项	1,278,077.03	38,154.67	1,239,922.36	1,014,997.79	40,610.26	974,387.53
应收其他款项	1,162,388.93	35,585.98	1,126,802.95	56,032.28	8,686.93	47,345.35
合　计	**5,817,437.69**	**390,641.24**	**5,426,796.45**	**3,883,802.23**	**365,096.68**	**3,518,705.55**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,817,437.69	6.72	390,641.24	5,426,796.45	
其中：					
应收押金和保证金	3,376,971.73	9.38	316,900.59	3,060,071.14	
备用金及代员工垫付款项	1,278,077.03	2.99	38,154.67	1,239,922.36	
应收其他款项	1,162,388.93	3.06	35,585.98	1,126,802.95	
合　计	**5,817,437.69**	**6.72**	**390,641.24**	**5,426,796.45**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,883,802.23	9.40	365,096.68	3,518,705.55	
其中：					
应收押金和保证金	2,812,772.16	11.23	315,799.49	2,496,972.67	
备用金及代员工垫付款项	1,014,997.79	4.00	40,610.26	974,387.53	
应收其他款项	56,032.28	15.50	8,686.93	47,345.35	
合　计	**3,883,802.23**	**9.40**	**365,096.68**	**3,518,705.55**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 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	365,096.68			365,096.68
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	445,389.37			445,389.37
本期转回	39,302.82			39,302.82
本期转销				
本期核销	380,541.99			380,541.99
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	390,641.24			390,641.24

⑤本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	380,541.99

其中，重要的应收账款核销情况如下：

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	款项是否由关联交易产生
Airtronics Precision Gauge	预付设备款	380,541.99	款项无法收回	总经理审批	否

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市力合科技融资担保有限公司	应收押金和保证金	1,250,000.00	1 年以内	21.49	52,863.94
湖北国创融资担保有限公司	应收押金和保证金	975,000.00	2 至 3 年	16.76	122,850.00
海关保证金	应收押金和保证金	643,821.95	1 年以内	11.07	7,507.86

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北新华光信息材料有限公司	应收其他款项	612,000.00	1 年以内	10.52	18,506.88
深圳市兴业融资担保有限公司	应收其他款项	360,000.00	1 年以内	6.19	10,886.40
合　计		**3,840,821.95**		**66.03**	**212,615.08**

7、存货

(1) 存货分类

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,183,701.08	2,308,027.44	30,875,673.64	19,408,081.48	2,436,675.80	16,971,405.68
库存商品	29,027,617.57	2,008,833.15	27,018,784.42	27,882,282.59	923,442.95	26,958,839.64
发出商品	18,553,749.11		18,553,749.11	3,077,041.66		3,077,041.66
委托加工物资	2,457,662.31		2,457,662.31	4,074,844.56		4,074,844.56
在产品	20,506,758.64	4,056,733.30	16,450,025.34	12,828,629.13	4,261,447.80	8,567,181.33
半成品	1,891,500.83	180,366.09	1,711,134.74	4,668,305.17		4,668,305.17
合　计	**105,620,989.54**	**8,553,959.98**	**97,067,029.56**	**71,939,184.59**	**7,621,566.55**	**64,317,618.04**

(2) 存货跌价准备

项　目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,436,675.80	381,814.78		510,463.14		2,308,027.44
库存商品	923,442.95	1,085,390.20				2,008,833.15
发出商品						
委托加工物资						
在产品	4,261,447.80			204,714.50		4,056,733.30
半成品		180,366.09				180,366.09
合　计	**7,621,566.55**	**1,647,571.07**		**715,177.64**		**8,553,959.98**

存货跌价准备(续)

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备
原材料	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售
发出商品	预计售价减销售费用	对外销售
委托加工物资	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
在产品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备
半成品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售

8、其他流动资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	8,347,970.29	6,737,742.21
待认证进项税	1,269,861.80	
预缴税金	617,060.92	1,468.10
待摊费用		547,074.74
合　计	**10,234,893.01**	**7,286,285.05**

9、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
先富斯技术(武汉)有限公司	35,848,136.14			2,217,857.34						38,065,993.48	

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

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	3,405,543.08
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	567,590.51
(1)其他转出	567,590.51
4.2021.12.31	2,837,952.57
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	1,146,532.84
2.本期增加金额	136,221.72
(1)计提或摊销	136,221.72
3.本期减少金额	55,068.05
(1)其他转出	55,068.05
4.2021.12.31	1,227,686.51
三、减值准备	
1.2020.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.12.31	
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	1,610,266.06
2.2020.12.31 账面价值	2,259,010.24

11、固定资产

项　目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	497,212,078.12	498,465,745.32

(1) 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	273,890,646.75	4,341,594.43	563,639,397.86	4,214,440.67	10,309,464.27	856,395,543.98
2.本期增加金额	118,599.35		58,812,176.37	552,563.23	438,785.67	59,922,124.62

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
(1)购置	34,619.48		14,299,822.22	503,006.31	222,751.74	15,060,199.75
(2)在建工程转入			39,774,057.90	49,556.92	118,252.93	39,941,867.75
(3)其他增加	83,979.87		4,738,296.25		97,781.00	4,920,057.12
3.本期减少金额	2,719,070.69	435,674.28	27,503,232.88	369,453.92	356,961.53	31,384,393.30
(1)处置或报废			9,517,399.00	319,620.00	172,031.22	10,009,050.22
(2)其他减少			1,195,756.93			1,195,756.93
(3)外币折算差额	2,719,070.69	435,674.28	16,790,076.95	49,833.92	184,930.31	20,179,586.15
4.2021.12.31	271,290,175.41	3,905,920.15	594,948,341.35	4,397,549.98	10,391,288.41	884,933,275.30
二、累计折旧						
1.2020.12.31	50,143,338.44		296,597,354.43	3,194,799.27	5,530,765.40	355,466,257.54
2.本期增加金额	7,322,836.41		40,440,300.93	309,079.40	1,571,753.53	49,643,970.27
(1)计提	7,267,768.36		40,435,729.89	309,079.40	1,542,419.23	49,554,996.88
(2)其他增加	55,068.05		4,571.04		29,334.30	88,973.39
3.本期减少金额	2,133,030.27		15,483,900.65	335,217.43	326,878.02	18,279,026.37
(1)处置或报废			2,680,667.01	287,658.00	153,009.94	3,121,334.95
(2)其他减少						
(3)外币折算差额	2,133,030.27		12,803,233.64	47,559.43	173,868.08	15,157,691.42
4.2021.12.31	55,333,144.58		321,553,754.71	3,168,661.24	6,775,640.91	386,831,201.44
三、减值准备						
1.2020.12.31			2,463,541.12			2,463,541.12
2.本期增加金额			842,695.25			842,695.25
3.本期减少金额			2,416,240.63			2,416,240.63
(1)处置或报废			2,416,240.63			2,416,240.63
4.2021.12.31			889,995.74			889,995.74
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	215,957,030.83	3,905,920.15	272,504,590.90	1,228,888.74	3,615,647.50	497,212,078.12
2.2020.12.31 账面价值	223,747,308.31	4,341,594.43	264,578,502.31	1,019,641.40	4,778,698.87	498,465,745.32

说明：本期抵押、担保的固定资产情况详见附注五、54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,396,294.93	13,367,601.42	842,695.25	4,185,998.26	

(3) 通过售后租回的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,118,018.75	4,828,260.56		8,289,758.19	

12、在建工程

项　目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	22,651,125.80	23,915,415.45
工程物资	784,913.84	
合计	**23,436,039.64**	**23,915,415.45**

(1) 在建工程明细

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试的固定资产	19,927,703.99		19,927,703.99	23,915,415.45		23,915,415.45
厂房建设	2,723,421.81		2,723,421.81			
合　计	**22,651,125.80**		**22,651,125.80**	**23,915,415.45**		**23,915,415.45**

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
待调试的固定资产	23,915,415.45	38,620,150.15	39,941,867.75	2,665,993.86				19,927,703.99
4号厂房建设		2,723,421.81						2,723,421.81
合　计	**23,915,415.45**	**41,343,571.96**	**39,941,867.75**	**2,665,993.86**				**22,651,125.80**

(3) 工程物资明细

项　目	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	784,913.84	

13、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	30,022,193.64	470,420.85	30,492,614.49
1.2021.01.01	30,022,193.64	470,420.85	30,492,614.49
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	686,495.01	47,206.22	733,701.23
(1)外币折算差额	686,495.01	47,206.22	733,701.23
4. 2021.12.31	29,335,698.63	423,214.63	29,758,913.26
二、累计折旧			
2020.12.31			

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	1,865,275.62	332,525.81	2,197,801.43
(1)计提	1,863,608.03	331,577.01	2,195,185.04
(2)外币折算差额	1,667.59	948.80	2,616.39
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	1,865,275.62	332,525.81	2,197,801.43
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	27,470,423.01	90,688.82	27,561,111.83
2. 2021.01.01 账面价值	30,022,193.64	470,420.85	30,492,614.49

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	48,961,392.59	3,607,701.00	4,226,475.92	56,795,569.51
2.本期增加金额			186,550.32	186,550.32
(1)购置			186,550.32	186,550.32
3.本期减少金额			1,234,969.23	1,234,969.23
(1)其他减少			1,011,353.29	1,011,353.29
(2)外币折算差额			223,615.94	223,615.94
4.2021.12.31	48,961,392.59	3,607,701.00	3,178,057.01	55,747,150.60
二、累计摊销				
1. 2020.12.31	10,975,151.35	3,066,546.36	2,864,011.00	16,905,708.71

项　目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
2.本期增加金额	940,169.12	360,770.10	246,371.26	1,547,310.48
计提	940,169.12	360,770.10	246,371.26	1,547,310.48
3.本期减少金额			699,209.36	699,209.36
(1)其他减少			513,969.63	513,969.63
(2)外币折算差额			185,239.73	185,239.73
4. 2021.12.31	11,915,320.47	3,427,316.46	2,411,172.90	17,753,809.83
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	37,046,072.12	180,384.54	766,884.11	37,993,340.77
2. 2020.12.31 账面价值	37,986,241.24	541,154.64	1,362,464.92	39,889,860.80

说明：本期抵押、担保的无形资产情况详见附注五、54

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.12.31
PPM-Aberle GmbH & Co KG	2,034,611.93			2,034,611.93
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	287,712.01			287,712.01
合　计	**2,322,323.94**			**2,322,323.94**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.12.31
PPM-Aberle GmbH & Co KG	2,034,611.93			2,034,611.93
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV				
合　计	**2,034,611.93**			**2,034,611.93**

16、长期待摊费用

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2021.12.31
长期合作款	394,989.17		394,989.17		

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费		859,857.07	388,567.23		471,289.84
合计	**394,989.17**	**859,857.07**	**783,556.40**		**471,289.84**

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,764,685.11	1,553,411.67	15,469,902.55	1,512,901.27
递延收益	15,514,702.89	2,327,205.44	15,592,349.43	2,338,852.41
可弥补亏损	54,222,944.67	12,223,300.92	38,944,170.63	10,962,713.83
股权激励费用	6,179,696.54	926,954.47		
内部交易未实现利润	8,290,940.60	1,243,641.09	3,627,557.60	578,732.32
使用权资产	1,857,407.18	557,222.15		
小　计	**95,830,376.99**	**18,831,735.74**	**73,633,980.21**	**15,393,199.83**
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	8,578,152.60	1,286,722.89	9,282,162.47	1,392,324.37
小　计	**8,578,152.60**	**1,286,722.89**	**9,282,162.47**	**1,392,324.37**

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	373,170.72	38,871.38
可抵扣亏损	46,998,617.20	62,692,928.70
合　计	**47,371,787.92**	**62,731,800.08**

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2021.12.31	2020.12.31	备注
无限期弥补	46,998,617.20	62,692,928.70	

18、其他非流动资产

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,496,526.09		6,496,526.09	6,106,862.97		6,106,862.97

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	38,000,000.00	17,500,000.00
抵押借款	118,657,877.00	176,888,798.14
保证借款	60,600,000.00	62,200,000.00
信用借款	3,190,003.51	6,232,404.55
应计利息	317,078.41	1,606,817.44
合　计	**220,764,958.92**	**264,428,020.13**

说明：

1) 2021 年 2 月 10 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与中信银行武汉东湖支行签订编号为 2021 鄂银信 e 融第 0032 号 202100030854 的《借款合同》。借款期限为 2021/2/10-2022/2/9，借款金额为 700 万元，借款利率为 4.9500%，借款用途为货物贸易。2021 年 3 月 25 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与中信银行武汉东湖支行签订编号为 2021 鄂银信 e 融第 0032 号 202100045649 的《借款合同》。借款期限为 2021/3/25-2022/3/24，借款金额为 100 万元，借款利率为 4.9500%，借款用途为货物贸易。这两笔短期借款属于武汉东方骏驰精密制造有限公司与中信银行武汉东湖支行签订编号为 2021 鄂银信 e 融第 0032 号"信 e 融"业务合作协议；包括与保证人深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为【2021 鄂银最保第 212 号】的《最高额保证合同》；与保证人朱江平签订编号为【2021 鄂银最保第 213 号】的《最高额保证合同》；与保证人朱洪签订编号为【2021 鄂银最保第 214 号】的《最高额保证合同》；与保证人伍绍权签订编号为【2021 鄂银最保第 215 号】的《最高额保证合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下借款金额为 800 万元。

2) 2021 年 3 月 10 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20210224 第 001 号的 2,000 万元《借款合同》。借款期限为 2021/3/10-2021/9/10，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购材料。2021 年 4 月 29 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20210429 第 002 号的《借款合同》。借款期限为 2021/4/30-2022/4/29，借款金额为 1,000 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购材料。2021 年 6 月 25 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20210625 第 001 号的《借款合同》。借款期限为 2021/6/28-2022/6/27，借款金额为 600 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购材料。2021 年 9 月 2 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银

深分战一贷字 20210901 第 001 号的《借款合同》。借款期限为 2021/9/6-2022/9/5，借款金额为 1000 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购原材料及日常经营支出。2021 年 9 月 27 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20210927 第 001 号的《借款合同》。借款期限为 2021/9/27-2022/9/26，借款金额为 500 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购原材料。2021 年 9 月 27 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20210927 第 001 号的《借款合同》。借款期限为 2021/9/27-2022/9/26，借款金额为 500 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为采购原材料。2021 年 10 月 8 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订编号为平银深分战一贷字 20211008 第 001 号的《借款合同》。借款期限为 2021/10/8-2022/10/7，借款金额为 500 万元，借款利率为 5.8725%，借款用途为日常经营支出。以上借款合同均为武汉东方骏驰精密制造有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的平银深分战一综字 20210326 第 001 号 3600 万的授信合同下具体合同，包括与保证人朱江平签订编号为平银深分战一额保字 20180416 第 001 号的《最高额保证担保合同》；与保证人冯艳签订编号为平银深分战一额保字 20180416 第 002 号的《最高额保证担保合同》；与抵押人深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订平银深分战一额抵字 20180416 第 001 号的《最高额抵押担保合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下借款金额为 3,600 万元。

3) 2021 年 3 月武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订 5 笔《应收款转让协议》，应收款金额为 597 万元和 430 万元，应收款转让总价款为 565 万元和 410 万元，转让年利率均为 5.5000%和 4.5000%。5 笔应收款转让协议均属于编号为(521000001)浙商应链字(2019)第(00895)号《应收款链平台业务合作协议》项下协议，由深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号和(331993)浙商银高保字(2019)第 00012 号的《最高额保证合同》，朱江平、冯艳签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号和(331993)浙商银高保字(2019)第 00011 号《最高额保证合同》提供保证担保；武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号和(331993)浙商银高抵字(2019)第 00023 号的《最高额抵押合同》提供抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 5,979,900 元和 4,300,000 元。

4) 2021 年 4 月 8 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为(20820000)浙商至臻借字(2020)第 01831 号至臻贷借款协议；与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号的房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161；鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号的土地。以上合同均是(331993)浙商银综授字(2020)第 00015 号《综合授信协议》项下的具体业务合同是《综合授信协议》不可分割的组成部分。

5) 2021 年 5 月 28 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 05409 号的《借款合同》。借款期限为 2021/5/28-2022/5/26，借款金额为 15 万欧元，借款利率为 2.1000%，借款用途为支付货

款，借款借据为 BC20210527091852 和编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 05422 号的《借款合同》。借款期限为 2021/5/28-2022/5/26，借款金额为 20 万美元，借款利率为 3.0000%，借款用途为支付货款。

6) 2021 年 6 月 24 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 06378 号的《借款合同》。借款期限为 2021/6/24-2022/6/23，借款金额为 15 万欧元，借款利率为 2.1000%，借款用途为支付货款和武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 06377 号的《借款合同》。借款期限为 2021/6/24 -2022/6/23，借款金额为 20 万美元，借款利率为 3.0000%，借款用途为支付货款。

7) 2021 年 7 月 30 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 07427 号的《借款合同》。借款期限为 2021/7/30-2022/7/28，借款金额为 16 万欧元，借款利率为 2.1000%，借款用途支付采购款和编号为(2082000)浙商银借字(2021)第 07426 号的《借款合同》。借款期限为 2021/7/30 -2022/7/27，借款金额为 55 万美元，借款利率为 3.0000%，借款用途为支付采购款。截至 2021 年 12 月 31 日，外币合同项下借款金额欧元为 46 万元，美元为 95 万元。

8) 2021 年 12 月武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订 6 笔应收款保兑协议，应收款总金额为 2,000 万元，转让年利率 4.500%，担保方式为工业用地及地上建筑物抵押，担保编号为(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号，(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号，(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号。6 笔应收款保兑协议均属于编号为(521000001)浙商应链字(2019)第(00895)号《应收款链平台业务合作协议》项下协议，由武汉东方骏驰有限公司签订的编号为(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号的《最高额抵押合同》和编号为(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号的《最高额抵押合同》提供抵押，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号，鄂(2019)武汉市东开不动产权第 0025161 号，鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号；截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 2,000 万元。

9) 2021 年 5 月 14 日武汉东方骏驰精密制造有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订编号为 HT012730301022021051400 2 的 500 万元《借款合同》，借款期限为 2021/5/14-2022/5/13 和签订编号为 HT012730301022021051400 1 的 1,000 万元《借款合同》，借款期限为 2021/5/14-2022/5/13。2021 年 6 月 16 日年签订编号为 HT012730301022021061600 1 的 300 万元《借款合同》，其借款期限为 2021/6/16-2022/6/15。以上借款用途均为采购球定位器、冷锻毛坯、摇杆等，借款年利率为 5.5000%。以上合同均为编号 170127320201030001 号《授信(融资)协议》项下具体合同，本合同项下借款自动纳入担保人与乙方签订的最高额保证、最高额抵押、最高额质押合同的担保范围。在该《授信(融资)协议》下与朱江平签订编号为 170127320201030001-05 的《个人最高额保证合同》；与伍江中签订编号为 170127320201030001-06 的《个人最高额保证合同》；与朱洪签订编号为 170127320201030001-07 的《个人最高额保证合同》；与朱江平签订合同编号为 170127320201030001-01 的《个人最高抵押合同》，抵押物为房地产；与吴爱红签订合同编号为 170127320201030001-02 的《个人最高抵押合同》，抵押物为房地产；与抵押人武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为 17012732020103001-03 的《最高额抵押合同》，抵押物是 3,423,635.92 元的机器设备；与抵押人武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为 17012732020103001-04 的《最高

额抵押合同》，抵押物为专利权。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下借款金额为 1,800 万元。

10) 2021 年 4 月 13 日，深圳市富泰和精密制造股份有限公司作为借款人委托深圳市高新投集团有限公司作为委托贷款人向代理人中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行贷款 2,000 万元，签订编号为华侨城建行委贷 2021018 号的《委托贷款合同》，借款期限为 2021/4/13-2022/4/12,年利率为 6.3000%。深圳市高新投集团有限公司与保证人武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为委保 C202101050-2 的《委托贷款保证合同》；与朱江平、冯艳、朱汉平和伍江中签订编号为委保 C202101050-1 的《委托贷款保证合同》；与朱江平签订编号为委质 C202101050 的《委托贷款质押合同》，抵押物为朱江平持有的富泰和(股票代码:834044)6,500,000 股股票。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 2,000 万元。

11) 2021 年 7 月和 12 月深圳市富泰和精密制造股份有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号为 0713659，借款期限为 2021/7/29-2022/7/29 的 500 万元《借款合同》和编号为 0713659，借款期限为 2021/12/31-2022/12/13 的 500 万元《借款合同》，借款利率均为 1 年期央行 LPR 加 115 个基点,年利率 5.0000%，借款用途均为支付货款。以上借款合同均为深圳市富泰和精密制造股份有限公司与保证人深圳市力合科技融资担保有限公司签订的编号为 LHKJ202107D014 的《委托担保协议书》及保证人为借款人与北京银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 0691432 的《综合授信合同》项下具体合同，深圳市力合科技融资担保有限公司在最高债权额为壹仟万元的限度内为借款人向北京行股份有限公司深圳分行(债权人)所申请【自 2021 年 7 月 26 日至 2021 年 7 月 26 日止】的授信额度提供连带责任保证担保。同时为保证人向债权人申请融资性担保额度提供最高额保证担保。包括与朱江平签订编号为 0691432-002 的《个人最高额保证合同》；与朱江平签订编号为 LHKJ202107D01401 号的《最高额反担保保证书》；与冯艳签订为 LHKJ202107D01402 号《最高额反担保保证书》；与朱洪签订为 LHKJ202107D01403 号《最高额反担保保证书》；与伍江中签订为 LHKJ202107D01404 号《最高额反担保保证书》。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 900 万元。

12) 2021 年 10 月 26 日，深圳市富泰和精密制造股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行签订编号为 114400203021102100101 号，借款期限为 2021/11/16-2022/11/15 的 500 万元的《小企业授信业务借款合同》。借款利率为固定年利率 4.1500%，借款用途为支付货款、工资、水电费、社保、公积金等，本合同由本合同由朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司作为保证人，签订的编号为 184400203021102100101 号《小企业保证合同》。同时签订的编号为 184400203021102100102 号，借款期限为 2021/11/1-2022/10/31 的 500 万元的《小企业授信业务借款合同》。借款利率为固定年利率 4.1500%，贷款期限内利率保持不变。借款用途为支付货款、工资、水电费、社保、公积金等，本合同由朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司作为保证人。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 960 万元。

13) 2021 年深圳市富泰和精密制造股份有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订编号为 QH0610120210014 的《借款合同》。借款期限为 2021/12/1-2022/12/1，借款金额为 1,000 万元，借款利率为固定利率，以首笔提款日前一个工作日全国银行间同业

拆借中心发布壹年期限档次贷款市场报价利率(LPR)加 60 基点确定。借款用途为流动资金。本合同由朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司为保证人，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为 QH0610120210014-12 的《保证合同》；与朱江平、冯艳签订编号为 QH0610120210014-13 的《保证合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 1,000 万元。

14) 2021 年 12 月 20 日，深圳市富泰和精密制造股份有限公司与深圳农村商业银行股份有限公司大浪支行签订合同编号为 001202021T00073 的《贷款合同》。借款期限为 2021/12/23-2022/12/23，借款金额为 500 万元，借款利率按 LPR 固定年利率 4.3500%执行，本合同由为朱江平、冯艳、深圳市力合科技融资担保有限公司作为保证人，提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 500 万元。

15) 2021 年深圳市富泰和精密制造股份有限公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为 07300LK21BD901M 的《流动资金贷款合同》。借款期限为 2021/11/18-2022/11/12，借款金额为 1,000 万元，借款利率为 5.0000%，借款用途为补充流动资金。本合同由朱江平、冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司为保证人，与朱江平、冯艳签订编号为 07300BY21BDAE44 的《最高额保证合同》，与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为 07300BJ21BDAE48 的《保证合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 960 万元。

16) 2021 年深圳市富泰和精密制造股份有限公司与交通银行深圳龙岗支行签订编号为交银深 2021 龙岗富流 001 号的《流动资金借款合同》。借款金额为 1,000 万元，借款利率为贷款市场报价利率 LPR(一年期限)档次，借款期限为 2021/10/15-2022/10/15，借款用途为日常经营周转。在《流动资金借款合同》下提供担保，与深圳市兴业融资担保有限公司签订编号为深兴担(2021)年委保字(0141)号《委托保证合同》；与朱江平、冯艳、伍江中、陈彩红、武汉东方骏驰精密制造有限公司签订编号为深兴担(2021)年反担字(0141-1)号的《保证反担保合同》；与朱洪签订编号为深兴担(2021)年反担字(0141-2)号的《保证反担保合同》；与深圳市兴业融资担保有限公司签订编号为深兴担(2021)年反担字(0141-3)号的《抵押反担保合同》，质押物为深圳市富泰和精密制造股份有限公司的机器设备。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 940 万元。

17) 17) 2021 年深圳市富泰和精密制造股份有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订三份《贷款合同》。其中《贷款合同》编号为平银深分战一贷字 20210429 第 001 号的合同，借款期限为 2021/4/30-2022/4/29，借款金额为 1,000 万元。贷款合同》编号为平银深分战一贷字 20210806 第 001 号的合同，借款期限为 2021/8/2-2022/8/4，借款金额为 1,300 万元。《贷款合同》编号为平银深分战一贷字 20210705 第 001 号的合同，借款期限为 2021/7/8-2022/7/8，借款金额为 2,000 万元。以上合同均属于编号为平银深分战一综字 202100326 第 001 号综合授信额度合同下的具体合同，朱江平、冯艳作为担保人，抵押品为深圳市富泰和精密制造股份有限公司拥有的编号为粤(2017)深圳市不动产权第 0078806 号的深圳厂房。借款年利率均为 5.8725%,借款用途均为采购原材料及置换他行贷款。截至 2021 年 12 月 31 日，合同项下金额为 4,300 万元。

18) 18) Aberle GmbH&Co KG 与 Sparkasse Haslach-Zell 签订编号为 1000645 的短期借款合同，借款金额为 50 万欧元，借款年利率为 8.2500%，截止至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款为 441,844.69 欧元。Aberle GmbH&Co KG 与 Sparkasse Haslach-Zell Tagesgeldkonto

签订编号为 DE95664515480000613457 的短期借款合同，截止至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款为 2.41 欧元。

20、应付账款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
货款	79,557,845.27	80,854,111.72
设备及工程款	7,226,651.75	4,295,010.05
合　计	**86,784,497.02**	**85,149,121.77**

21、合同负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	2,430,804.20	366,238.01
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**2,430,804.20**	**366,238.01**

22、应付职工薪酬

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	12,571,497.90	132,612,718.21	136,441,415.28	8,742,800.83
离职后福利-设定提存计划	591,210.13	9,875,355.90	9,215,698.44	1,250,867.59
一年内到期的其他福利		37,730.15		37,730.15
合　计	**13,162,708.03**	**142,525,804.26**	**145,657,113.72**	**10,031,398.57**

(1) 短期薪酬

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,222,406.55	119,100,736.62	123,748,438.17	7,574,705.00
职工福利费		4,658,654.56	4,550,540.64	108,113.92
社会保险费	349,091.35	6,414,501.24	5,868,859.39	894,733.20
其中：1. 医疗保险费	296,821.67	6,080,692.01	5,484,794.98	892,718.70
2. 工伤保险费		131,756.20	129,741.70	2,014.50
3. 生育保险费	52,269.68	202,053.03	254,322.71	
住房公积金		2,171,379.36	2,027,559.76	143,819.60
工会经费和职工教育经费		267,446.43	246,017.32	21,429.11
合　计	**12,571,497.90**	**132,612,718.21**	**136,441,415.28**	**8,742,800.83**

(2) 设定提存计划

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	591,210.13	9,875,355.90	9,215,698.44	1,250,867.59
其中：1. 基本养老保险费	583,895.81	9,317,411.66	8,757,394.60	1,143,912.87
2. 失业保险费	7,314.32	557,944.24	458,303.84	106,954.72
合　计	**591,210.13**	**9,875,355.90**	**9,215,698.44**	**1,250,867.59**

23、应交税费

税　项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,821,285.76	381,194.17
企业所得税	1,501,339.85	2,630,201.45
个人所得税	758,521.89	636,463.98
城市维护建设税	443,061.44	213,812.30
教育费附加	118,177.47	91,633.85
地方教育费附加	94,683.58	51,661.92
土地使用税	62,423.17	24,969.27
房产税	196,954.59	118,384.47
印花税	19,397.94	69,715.22
其他	3,660.96	94.05
合　计	**5,019,506.65**	**4,218,130.68**

24、其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	14,873,067.57	15,205,380.43

(1) 其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	84,400.00	30,000.00
未付费用	14,788,667.57	15,175,380.43
合　计	**14,873,067.57**	**15,205,380.43**

25、一年内到期的非流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	19,667,238.94	1,351,923.87

项　目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	3,550,687.56	17,833,056.17
一年内到期的租赁负债	1,227,585.91	
合　计	**24,445,512.41**	**19,184,980.04**

(1) 一年内到期的长期借款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	2,000,000.00	
保证借款	17,600,000.00	750,000.00
信用借款	67,238.94	601,923.87
合　计	**19,667,238.94**	**1,351,923.87**

(2) 一年内到期的长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	3,550,687.56	17,833,056.17

(3) 一年内到期的租赁负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,227,585.91	

26、其他流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
已背书但尚未到到期的商业承兑汇票	300,000.00	
待转销项税额	24,809.59	
合　计	**324,809.59**	

27、长期借款

项　目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证借款	41,700,000.00	3.9%-6.0%	14,250,000.00	6.0%-6.5%
信用借款	281,112.52		601,923.87	
抵押借款	39,000,000.00	6.5%		
应计利息	140,809.17			
小　计	81,121,921.69		14,851,923.87	
减：一年内到期的长期借款	19,667,238.94		1,351,923.87	
合　计	**61,454,682.75**		**13,500,000.00**	

说明：

1) 2019 年 11 月 13 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与华夏银行股份有限公司武汉光谷科技支行分别签订编号为 WHZX2110120190053，WHZX2110120190054 的《流动资金借款合同》。贷款金额分别为 1,000 万元和 500 万元，贷款期限为 2019/11/13-2022/11/13。贷款利率为浮动利率，以每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的一年期期限档次贷款市场报价利率(LPR)加 230 个基点确定。两项合同均为编号为 WHZX21(融资)20190010 的《最高额融资合同》项下的具体业务合同，由深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订的编号为 WHZX21(高保)20190017 的《最高额保证合同》，湖北国创融资担保有限公司签订《最高额保证合同》和朱江平签订的编号为 WHZX21(个高保)20190024《个人经营性最高额保证合同》提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,350 万元，其中一年内到期长期借款为 1,350 万元。

2) 2021 年 2 月 1 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为 20820000 浙商银借字(2021)第 00979 号的长期借款合同，贷款金额 800 万元，贷款期限为 2021/2/1-2024/1/26，贷款利率为浮动利率，按合同约定执行利率基础上上浮百分之零计收利息。担保方式为保证+质押，与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161 号房地产，鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号的土地。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 780 万元，其中一年内到期长期借款为 40 万元。

3) 2021 年 2 月 22 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为 20820000 浙商银借字(2021)第 01837 号的长期借款合同，贷款金额为 1,000 万元，贷款期限为 2021/2/22-2024/2/21，贷款利率为浮动利率，按合同约定执行利率基础上上浮百分之零计收利息。担保方式为保证+质押，与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号的房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161 号房地产，鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号的土地。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 975 万元，其中一年内到期长期借款为 50 万元。

4) 2021 年 3 月 1 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为 20820000 浙商银借字(2021)第 01942 号的长期借款合同，贷款金额为 1,000 万元，贷款期限为 2021/3/2-2024/2/25，贷款利率为浮动利率，按合同约定执行利率基础上上浮百分之零计收利息。担保方式为保证+质押，与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第

0019527 号房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161 号房地产，鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号的土地。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 975 万元，其中一年内到期长期借款为 50 万元。

5) 2021 年 4 月 1 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号为 20820000 浙商银借字(2021)第 03218 号的 246.5 万元的《中期流动资金贷款》和贷款期限为 20820000 浙商银借字(2021)第 03218 号的 753.47 万元的《中期流动资金贷款》，共计 1,000 万元，贷款期限为 2021/4/1-2024/3/30，贷款利率为固定利率，按年利率 6.5000%执行，相当于 1 年期 LPR+265 基点(BP)。借款用途为支付货款，担保方式为保证+质押，与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161 房地产；鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号土地。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 975 万元，其中一年内到期长期借款为 50 万元。以上武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行的长期借款合同均是(331993)浙商银综授字(2020)第 00015 号《综合授信协议》项下的具体业务合同是《综合授信协议》不可分割的组成部分。

6) 2021 年 4 月 27 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司与浙商银行股份有限公司武汉分行签订编号 20820000 浙商银借字(2021)第 04322 号的长期借款合同，贷款金额为 200 万元，贷款期限为 2021/4/27-2024/4/26。贷款利率为固定利率，按年利率 6.5000%执行，相当于 1 年期 LPR+265 基点(BP)。借款用途为支付借款，担保方式为保证+质押，与朱江平、冯艳签订担保合同编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00213 号的《最高额保证合同》，与深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为(331993)浙商银高保字(2020)第 00212 号的《最高额保证合同》，与武汉东方骏驰精密制造有限公司签订的(331993)浙商银高抵字(2020)第 00014 号《最高额抵押合同》，抵押物为鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0019527 号房地产，鄂(2019)武汉市东开不动产权 0025161 号房地产，鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0012423 号土地。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 195 万元，其中一年内到期长期借款为 10 万元。

7) 2021 年 9 月 7 日，武汉东方骏驰精密制造有限公司和中国银行股份有限公司武汉硚口支行营业部签订编号为 2021 年硚中小借字 093 号的流动资金借款合同，贷款金额为 500 万元，贷款期限为 2021/9/17-2024/9/17，借款年化利率为 3.9000%，本合同属于担保人深圳市富泰和精密制造股份有限公司与贷款人签订的编号为 2021 年硚中小最高保字 093 号《最高额保证合同》项下的主合同，由其提供连带责任担保，截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 500 万元，其中一年内到期长期借款为 50 万元。

8) 2021 年 12 月 9 日武汉东方骏驰精密制造有限公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为武汉东湖 GSKJ20210028 的借款合同，借款年利率 5.5000%，借款本金 500 万元，合同约定借款期为 2021/12/9-2023/1/8，其主要用途是支付货款，2021 年 12 月 8 日武汉东方骏驰精密制造有限公司与授信人签订的编号为武光东湖 GSXX20210040《综合授信协议》，该合同项下借款自动纳入综合授信协议下的最高额

保证/最高额抵押/最高额质押合同的担保范围，包括深圳市富泰和精密制造股份有限公司签订编号为武光东湖 GSBZ20210043 的最高额保证合同；与朱江平签订编号为武光东湖 GSBZ20210044 的《个人最高额保证合同》和与冯艳签订的武光东湖 GSBZ20210045 的《个人最高额保证合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 500 万元。

9) 2021 年 5 月 28 日，深圳市富泰和精密制造股份有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深八卦岭流借字(2021)第 096 号的《流动资金借款合同》。贷款金额为 2,000 万元，贷款期限为 2021/06/15-2023/06/15。贷款年利率为 5.1800%。深圳市富泰和精密制造股份有限公司与深圳市兴业融资担保有限公司签订的编号深兴担(2021 年委保字(0072)号的《委托担保合同》，由深圳市富泰和精密制造股份有限公司与朱江平签订编号为兴银深八卦岭保证字(2021)第 096A 号的《保证合同》，与冯艳签订编号为兴银深八卦岭保证字(2021)第 096B 号《保证合同》，与武汉东风骏驰精密制造有限公司签订编号为兴银深八卦岭保证字(2021)第 096D 号的《保证合同》。截至 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,820 万元，其中一年内到期的非流动负债为 360 万元。

10) 2013 年 3 月 15 日，Aberle GmbH&Co KG 与 Darlehen 签订编号为 6008589674 的长期借款合同，借款金额为 20 万欧元，借款年利率为 3.2500%，截止至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款金额为 29,623.61 欧元。

11) 2014 年 9 月 24 日，Aberle GmbH&Co KG 与 Darlehen 签订编号为 6008633687 的长期借款合同，借款金额为 10 万欧元，借款年利率为 3.2500%，截止至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款金额为 9,313.26 欧元，其中一年内到期的非流动负债为 9,313.26 欧元。

28、租赁负债

项　目	2021.12.31	2021.01.01
房屋及建筑物	28,743,139.03	30,022,193.64
机器设备	117,481.99	470,420.85
小　计	28,860,621.02	30,492,614.49
减：一年内到期的租赁负债	1,227,585.91	946,260.97
合　计	**27,633,035.11**	**29,546,353.52**

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 170.18 万元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		3,478,395.19

（1）长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	3,550,687.56	21,151,626.70
分期付款方式购入固定资产		159,824.66
小　计	3,550,687.56	21,311,451.36
减：一年内到期长期应付款	3,550,687.56	17,833,056.17
合　计		**3,478,395.19**

30、长期应付职工薪酬

项　目	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	1,490,326.57	
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	37,730.15	
合　计	**1,452,596.42**	

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项　目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31		
加：重分类调整	1,699,614.75	
2021.1.1 余额	1,699,614.75	
二、计入当期损益的设定受益成本	-40,971.97	
1.当期服务成本	-71,099.54	
2.利息净额	30,127.57	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1.精算利得(损失以"-"表示)		
四、其他变动	168,316.21	
1.结算时消除的负债	140,356.45	
2.已支付的福利	-140,356.45	
3.外币折算差异	168,316.21	
五、**2021.12.31**	**1,490,326.57**	

31、预计负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
其他	72,197.00		

32、递延收益

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	15,592,349.43	2,150,000.00	2,227,646.54	15,514,702.89	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、56、政府补助。

33、股本(单位：万股)

项　目	2020.12.31	本期增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,790.70	140.80				140.80	8,931.50

34、资本公积

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	217,022,940.62	16,068,138.90		233,091,079.52
其他资本公积	10,079,224.55	3,002,390.29	11,087,860.00	1,993,754.84
合　计	**227,102,165.17**	**19,070,529.19**	**11,087,860.00**	**235,084,834.36**

35、其他综合收益

项　目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-2,398,085.01	-3,133,010.36			-3,133,010.36		-5,531,095.37
其他综合收益合计	**-2,398,085.01**	**-3,133,010.36**			**-3,133,010.36**		**-5,531,095.37**

36、盈余公积

项　目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	8,433,819.75		8,433,819.75	2,544,424.46		10,978,244.21

37、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	87,238,203.39	62,811,105.62	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+，调减-)			--
调整后 期初未分配利润	87,238,203.39	62,811,105.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,939,130.17	31,429,234.62	--
减：提取法定盈余公积	2,544,424.46	2,606,786.85	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,186,050.00	4,395,350.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	113,446,859.10	87,238,203.39	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	533,942,644.27	366,915,392.72	464,658,108.89	320,898,542.48
其他业务	4,236,884.06	1,118,077.44	2,056,032.38	780,414.77
合　计	**538,179,528.33**	**368,033,470.16**	**466,714,141.27**	**321,678,957.25**

（2）营业收入、营业成本按行业(或产品类型)划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
消费品				
其中：家用电器配件	65,595,298.02	41,944,225.34	68,288,978.51	46,687,009.47
汽车				
其中：汽车零配件	468,347,346.25	324,971,167.38	396,369,130.38	274,211,533.01
小　计	**533,942,644.27**	**366,915,392.72**	**464,658,108.89**	**320,898,542.48**
其他业务：				

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	3,636,884.06	999,530.28	1,685,656.88	644,193.05
租赁收入	600,000.00	118,547.16	370,375.50	136,221.72
小　计	**4,236,884.06**	**1,118,077.44**	**2,056,032.38**	**780,414.77**
合　计	**538,179,528.33**	**368,033,470.16**	**466,714,141.27**	**321,678,957.25**

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售				
其中：家用电器配件	1,034,979.93	863,734.77	899,257.69	1,338,181.71
汽车零配件	172,183,178.15	101,763,042.65	151,514,169.00	81,505,022.15
国外销售				
其中：家用电器配件	64,560,318.09	41,080,490.57	67,389,720.82	45,348,827.76
汽车零配件	296,164,168.10	223,208,124.73	244,854,961.38	192,706,510.86
合　计	**533,942,644.27**	**366,915,392.72**	**464,658,108.89**	**320,898,542.48**

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	汽车零配件	家用电器配件	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	468,347,346.25	65,595,298.02		533,942,644.27
在某一时段确认				
其他业务收入				
其中：材料销售			3,636,884.06	3,636,884.06
租赁收入			600,000.00	600,000.00
合　计	**468,347,346.25**	**65,595,298.02**	**4,236,884.06**	**538,179,528.33**

39、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
出口关税	6,601,190.94	
房产税	2,039,702.17	1,253,619.27
城市维护建设税	1,513,985.98	1,418,831.95
教育费附加	648,851.13	608,070.84

项　目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	432,567.41	361,345.24
印花税	254,368.02	147,749.72
土地使用税	203,368.62	279,952.96
车船税	3,504.79	3,598.80
其他	30,021.11	51,111.00
合　计	**11,727,560.17**	**4,124,279.78**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,817,301.48	6,366,503.69
销售服务费	2,416,195.22	
业务招待费	1,781,007.29	1,797,572.96
差旅费	640,937.84	519,205.03
办公费	345,853.37	100,223.30
股权支付	345,202.74	
其他费用	14,887.01	6,658.74
合　计	**10,361,384.95**	**8,790,163.72**

41、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,628,396.35	33,785,019.30
折旧摊销费	8,520,697.07	7,041,593.18
差旅费	4,281,478.48	4,381,002.34
股份支付	2,175,782.69	3,670,758.18
聘请中介机构服务费	4,311,877.17	3,894,417.57
办公费	5,193,911.82	3,261,558.84
业务招待费	1,749,796.68	1,729,560.23
房租物业费	1,389,886.37	1,366,950.66
车辆交通费	533,484.97	685,602.67
易耗品	112,105.34	174,891.83
其他费用	168,956.63	158,777.54
合　计	**62,066,373.57**	**60,150,132.34**

42、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人员人工	14,199,875.81	7,488,191.43
直接投入	4,744,923.23	5,945,762.90
折旧摊销费	1,751,298.01	4,092,546.40
其他费用	1,363,194.64	1,136,392.47
合　计	**22,059,291.69**	**18,662,893.20**

43、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,599,456.32	12,634,419.11
减：利息资本化		
利息收入	31,437.44	355,581.81
汇兑损益	6,499,268.83	9,023,210.55
融资费用	2,854,077.23	4,003,406.41
手续费及其他	512,549.20	77,704.11
合　计	**26,433,914.14**	**25,383,158.37**

44、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汽车及零部件出口奖励项目	21,130.00		与收益相关
以工代训补贴项目	47,500.00	61,000.00	与收益相关
信用评级报告补贴费	4,000.00		与收益相关
"对外贸易发展"专项资金	353,100.00		与收益相关
2018 年工业投资和技术项目	894,964.79	932,744.28	与资产相关
个税手续费返还	7,911.06	18,988.96	与收益相关
2021 年省知识产权转化引导及发展专项资金项目	100,000.00		与收益相关
资源税返还	109,061.65	112,501.82	与收益相关
2020 年和谐劳动关系企业认定资金项目	100,000.00		与收益相关
一次性奖励补贴项目	20,000.00		与收益相关
2020 年企业研究开发资助计划第一批资助项目	284,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00		与收益相关

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年第一批科技企业研发投入激励项目	162,700.00	346,000.00	与收益相关
ERP 应用补助项目	18,000.00	18,000.00	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	121,304.81	121,304.76	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	48,108.91	48,108.92	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	118,512.20	118,512.19	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	78,992.49	46,078.95	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	180,689.65	45,172.41	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	356,775.55	59,462.58	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	2,407.41		与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划项目	3,888.89		与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	14,001.84		与资产相关
稳岗补贴项目		997,091.48	与收益相关
企业岗前培训补贴		155,236.00	与收益相关
研究资助项目		346,300.00	与收益相关
高企补贴项目		300,000.00	与收益相关
财政局保费补贴项目		43,500.00	与收益相关
企业返岗上岗补贴项目		77,381.44	与收益相关
节能减排补贴项目		1,000,000.00	与收益相关
增值税退税		20,039.04	与收益相关
职业补贴项目		20,193.04	与收益相关
合计	**3,487,049.25**	**5,277,615.87**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、56、政府补助。

45、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,217,857.34	2,417,468.22

46、信用减值损失(损失以"—"号填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-600.00	865.46
应收账款坏账损失	-653,799.48	-102,468.22
其他应收款坏账损失	-15,506.04	338,316.86
合　计	**-669,905.52**	**236,714.10**

47、资产减值损失(损失以"—"号填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-870,022.06	238,729.48
固定资产减值损失	-842,695.25	
合　计	**-1,712,717.31**	**238,729.48**

48、资产处置收益(损失以"-"填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以"-"填列)	-223,943.91	51,951.28
在建工程处置利得(损失以"-"填列)	203,511.02	
合　计	**-20,432.89**	**51,951.28**

49、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
无需支付款项	1,910,659.47	48,687.90	1,910,659.47
其他	41,481.96	18,345.58	41,481.96
合　计	**1,952,141.43**	**117,033.48**	**1,952,141.43**

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
防疫补贴		50,000.00	与收益相关	

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

50、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,610.95		1,610.95
罚款、滞纳金	195,068.68		195,068.68
非流动资产毁损报废损失	253,240.58	97,330.32	253,240.58
其他	8,368.30	229,425.73	8,368.30
合　计	**458,288.51**	**326,756.05**	**458,288.51**

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,790,618.97	2,088,201.95
递延所得税费用	-4,436,511.70	2,419,876.42
合　计	**354,107.27**	**4,508,078.37**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	42,293,237.44	35,937,312.99
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	6,343,985.63	5,390,596.95
某些子公司适用不同税率的影响	-379,321.74	102,090.00
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-332,678.60	-362,620.23
无须纳税的收入(以"-"填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,237,505.18	316,118.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以"-"填列)	-2,600,437.33	-32,176.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	61,913.98	1,443,336.41
研究开发费加成扣除的纳税影响(以"-"填列)	-3,976,859.85	-2,349,266.06
其他		
所得税费用	354,107.27	4,508,078.37

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,849.19	355,581.81
政府补助	3,947,396.46	8,154,231.78
往来款及保证金	7,149,791.23	2,128,626.71
合　计	**11,129,036.88**	**10,638,440.30**

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,359,303.72	18,076,421.71
往来款及保证金	624,050.40	613,884.15
合　计	**24,983,354.12**	**18,690,305.86**

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑保证金		500,153.49
收回贷款融资保证金	29,271,695.43	
合　计	**29,271,695.43**	**500,153.49**

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		1,121,536.25
融资租赁、售后回租服务费及租金	17,793,850.08	23,276,929.07
其他融资费用	5,734,163.02	1,121,792.45
支付贷款保证金及押金	21,984,708.49	8,771,694.95
合　计	**45,512,721.59**	**34,291,952.72**

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,939,130.17	31,429,234.62
加：资产减值损失	1,712,717.31	-238,729.48

信用减值损失	669,905.52	-236,714.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧	49,691,218.60	50,767,824.54
使用权资产折旧	2,195,185.04	
无形资产摊销	1,547,310.48	1,665,908.19
长期待摊费用摊销	388,567.23	808,465.20
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)	20,432.89	-51,951.28
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	253,240.58	97,330.32
公允价值变动损失(收益以"-"号填列)		
财务费用(收益以"-"号填列)	19,453,533.55	16,637,825.52
投资损失(收益以"-"号填列)	-2,217,857.34	-2,417,468.22
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	-3,438,535.91	2,465,190.16
递延所得税负债增加(减少以"-"号填列)	-105,601.48	-45,313.74
存货的减少(增加以"-"号填列)	-27,178,004.67	2,310,220.22
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-22,973,051.74	-10,510,442.65
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	10,147,016.09	-1,531,040.72
其他	655,028.47	
经营活动产生的现金流量净额	72,760,234.79	91,150,338.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	——	
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,117,656.54	36,224,518.58
减：现金的期初余额	36,224,518.58	14,118,157.38
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	-4,106,862.04	22,106,361.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	32,117,656.54	36,224,518.58
其中：库存现金	81,281.30	31,483.18
可随时用于支付的银行存款	32,036,375.24	36,193,035.40

项　目	期末数	期初数
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	32,117,656.54	36,224,518.58
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		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,728.13	借款保证金
固定资产	210,466,056.29	借款抵押及售后回租
无形资产	23,290,715.46	借款抵押
合　计	**233,903,499.88**	

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,338,603.97	6.3757	8,534,537.33
欧元	327,833.20	7.2197	2,366,857.35
港币	127.25	0.8176	104.04
墨西哥比索	1,793,396.30	0.3116	558,822.29
应收账款			
其中：美元	6,980,117.01	6.3757	44,503,132.02
欧元	945,233.43	7.2197	6,824,301.79
应付账款			
其中：美元	649,029.63	6.3757	4,138,018.21
欧元	531,993.94	7.2197	3,840,836.65
长期借款			
其中：欧元	38,936.87	7.2197	281,112.52
短期借款			
其中：美元	950,000.00	6.3757	6,056,915.00
欧元	901,847.10	7.2197	6,511,065.51
其他应收款			
其中：美元	44,653.35	6.3757	284,696.36

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	36,110.91	7.2197	260,709.94
墨西哥比索	156,631.28	0.3116	48,806.31
其他应付款			
其中：美元	438,364.46	6.3757	2,794,880.29
欧元	28,247.07	7.2197	203,935.37
港币	10,250.00	0.8176	8,380.40
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	25,585.68	7.2197	184,720.93
美元	174,114.83	6.3757	1,110,103.92
租赁负债			
其中：美元	4,334,117.84	6.3757	27,633,035.11

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	记账本位币变动情况
PPM North America, Inc.	美国	美国	美元	否
PPM Europe GmbH	德国	德国	欧元	否
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	欧元	否
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	美元	否
KOPP GmbH	德国	德国	欧元	否

56、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高压共轨政府补贴项目	财政拨款	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	与资产相关
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术项目	财政拨款	5,455,220.04		894,964.78	4,560,255.26	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款		260,000.00	2,407.41	257,592.59	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款		420,000.00	3,888.89	416,111.11	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款		1,470,000.00	14,001.84	1,455,998.16	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	72,000.00		18,000.00	54,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	财政拨款	360,000.00		90,000.00	270,000.00	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	财政拨款	713,085.56		121,304.81	591,780.75	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	313,782.17		48,108.91	265,673.26	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	772,975.60		118,512.20	654,463.40	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	633,921.05		78,992.49	554,928.56	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	1,264,827.59		180,689.65	1,084,137.94	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	2,606,537.42		356,775.55	2,249,761.87	其他收益	与资产相关
合 计		15,592,349.43	2,150,000.00	2,227,646.53	15,514,702.90		

说明：

1) 高压共轨系统项目补助项目，公司于 2014 年 4 月以柴油机高压共轨系统先进制造技术项目申报"湖北省重大科技创新计划项目(成果转化类)"，并于当年获批并收到拨付资金 100 万元,截至到 2021 年 12 月 31 日主管部门至今未对项目进行验收。

2) 武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术项目，根据《武汉东湖新技术开发区管理委员会关于推进"光谷制造 2025"的若干政策(试行)》(武新规〔2017〕11 号)和《武汉东湖新技术开发区管委会、中国(湖北)自由贸易试验区武汉片区管理委员会关于印发武汉东湖新技术开发区关于推进"光谷制造 2025"的若干政策实施细则(试行)的通知》(武新管企服〔2018〕4 号)，公司 2018 年度累计收到技术改造资金 7,320,708.60 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 894,964.78 元。

3) 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 260,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 2,407.41 元。

4) 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 420,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 3,888.89 元。

5) 2020 年技术改造专项扶持第三批项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 1,470,000.00 元，由于该项目是对固

定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 14,001.84 元。

6) ERP 应用补助项目，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科〔2012〕177 号)，公司 2015 年度收到技术改造资金 180,000.00 元，由于该项目是对长期资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 18,000.00 元。

7) 龙岗区液压挺杆技术改造项目，公司 2015 年度收到技术改造政府补助 900,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 90,000.00 元。

8) ABS 防抱刹车系统技术改造项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2018 年度收到技术改造资金 1,077,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 121,304.81 元。

9) 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 410,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 48,108.91 元。

10) 2018 年龙岗区经发资金技术改造专项补贴项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2019 年度累计收到技术改造资金 3,000,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 300,000.00 元。

11) 2019 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 1,010,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 118,512.20 元。

12) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 680,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 78,992.49 元。

13) 2020 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实

施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 1,310,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 180,689.65 元。

14) 2019 年技术改造专项资金扶持项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2020 年度收到技术改造资金 2,666,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2021 年度结转其他收益 356,775.55 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
汽车及零部件出口奖励项目	财政拨款	21,130.00		其他收益	与收益相关
以工代训补贴项目	财政拨款	47,500.00	61,000.00	其他收益	与收益相关
信用评级报告补贴费	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
*对外贸易发展*专项资金	财政拨款	353,100.00		其他收益	与收益相关
2018 年工业投资和技术项目	财政拨款	894,964.79	932,744.28	其他收益	与资产相关
个税手续费返还	财政拨款	7,911.06	18,988.96	其他收益	与收益相关
2021 年省知识产权转化引导及发展专项资金项目	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
资源税返还	财政拨款	109,061.65	112,501.82	其他收益	与收益相关
2020 年和谐劳动关系企业认定资金项目	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
一次性奖励补贴项目	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年企业研究开发资助计划第一批资助项目	财政拨款	284,000.00		其他收益	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金项目	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年第一批科技企业研发投入激励项目	财政拨款	162,700.00	346,000.00	其他收益	与收益相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	18,000.00	18,000.00	其他收益	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	财政拨款	90,000.00	90,000.00	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	财政拨款	121,304.81	121,304.76	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	48,108.91	48,106.92	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	118,512.20	118,512.19	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	78,992.49	46,078.95	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	180,689.65	45,172.41	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	356,775.55	59,462.58	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款	2,407.41		其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划项目	财政拨款	3,888.89		其他收益	与资产相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款	14,001.64		其他收益	与资产相关
稳岗补贴项目	财政拨款		997,091.48	其他收益	与收益相关
企业岗前培训补贴	财政拨款		155,236.00	其他收益	与收益相关
研究资助项目	财政拨款		346,300.00	其他收益	与收益相关
高企补贴项目	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
财政局保费补贴项目	财政拨款		43,500.00	其他收益	与收益相关
企业返岗上岗补贴项目	财政拨款		77,381.44	其他收益	与收益相关
节能减排补贴项目	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税退税	财政拨款		20,039.04	其他收益	与收益相关
职业补贴项目	财政拨款		20,193.04	其他收益	与收益相关
防疫补贴项目	财政拨款		50,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计		3,487,049.25	5,327,615.87		

说明：

1) 汽车及零部件出口奖励项目，公司于 2021 年度收到武汉东湖新技术开发区自贸综合协调局汽车及零部件出口奖励 21,130.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

2) 以工代训补贴项目，根据武政办〔2020〕10 号关于印发《武汉市职业技能提升行动实施方案》，公司于 2021 年度、2020 年度收到以工代训补贴 47,500.00 元、61,100.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

3) 信用评级报告补贴费项目，公司于 2021 年度收到信用评级报告补贴 4,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助 。

4) "对外贸易发展"专项资金项目，公司于 2021 年度收到"对外贸易发展"专项资金 353,100.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

5) 个税手续费返还项目，公司于 2021 年度、2020 年度收到个税手续费返还 7,911.06 元、18,988.96 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

6) 2021 年省知识产权转化引导及发展专项资金项目，根据《关于下达 2021 年省知识产权转化引导及发展专项资金的通知》武财行【2021】309 号，公司于 2021 年度收到武汉东湖新技术开发区市场监督管理局补贴 100,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

7) 资源税返还，公司于 2021 年度、2020 年度收到德国资源税返还 109,061.65 元、112,501.82 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

8) 2020 年和谐劳动关系企业认定资金项目，根据《关于认定深圳市固防保安服务有限公司等 200 家企业为"2020 年度龙岗区和谐劳动关系企业"的决定》，公司于 2021 年

度收到稳岗补贴 100,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

9) 一次性奖励补贴项目，公司于 2021 年度收到龙岗区劳动就业服务中心奖励补助款 20,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

10) 2020 年企业研究开发资助计划第一批资助项目，根据《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》有关规定，公司于 2021 年度收到研究开发资助计划资助金额 284,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

11) 国家高新技术企业认定奖补资金项目，根据《深圳市科技创新委员会关于公示 2020 年度高新技术企业认定奖励性资助企业名单的通知》有关规定，公司于 2021 年度收到奖励性资助 50,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

12) 2020 年第一批科技企业研发投入激励项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》有关规定，公司于 2021 年度收到研发投入激励补贴 162,700.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

13) 稳岗补贴项目，公司于 2020 年度收到稳岗补贴 997,091.48 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

14) 岗前培训补贴项目，根据《深圳市人民政府办公厅关于印发职业技能提升行动实施方案(2019—2021 年)的通知》(深府办函〔2019〕259 号，公司于 2020 年度收到补贴 155,236.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

15) 研究资助项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》有关规定，公司于 2020 年度收到保费补贴 346,300.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

16) 高企补贴项目，根据《光谷高新区关于推动高新技术企业加快发展的若干措施》、《武汉市科技计划项目和科技研发资金管理办法》，公司于 2020 年度收到高企补贴 300,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

17) 财政局保费补贴项目，根据武新管[2019]15 号《武汉东湖新技术开发区关于加快科技金融产业高质量发展的若干措施》，公司于 2020 年度收到保费补贴 43,500.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

18) 企业返岗上岗补贴项目，根据武办发〔2020〕6 号关于印发《武汉市支持企业复工复产促进稳定发展若干政策措施》公司于 2020 年度收到返岗补贴 77,381.44 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助

19) 节能减排补贴项目，根据武新管[2013]26 号《武汉东湖新技术开发区管委会关于表彰 2013 年度东湖高新区两型社会暨节能减排工作先进单位和先进个人的决定》公司于 2020 年度收到返岗补贴 1,000,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

20) 增值税退税，公司于 2020 年度收到墨西哥增值税退税 20,039.04 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

21) 职业补贴项目，公司于 2020 年度收到德国职业补贴 20,193.04 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

22) 防疫补贴项目，公司于 2020 年度收到武汉防疫补贴 50,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

（3）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
纾困企业贷款贴息	财政贴息	513,525.00	财务费用	与收益相关
病毒肺炎疫情贷款贴息	财政贴息	24,468.75	财务费用	与收益相关
合　计		**537,993.75**		

说明：

1) 纾困企业贷款贴息项目为武汉市地方金融工作局针对符合纾困专项资金贷款条件的中小微企业的贴息，公司于 2021 年收到 513,525.00 元。

2) 病毒肺炎疫情贷款贴息项目为深圳市中小企业服务局发放，公司于 2021 年收到 24,468.75 元。

六、合并范围的变动

公司本期未发生合并范围的变动情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	取得方式
武汉东方骏驰精密制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		设立
香港富泰和精密制造有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立
PPM North America, Inc.	美国	美国	商业贸易		100	设立
PPM Europe GmbH	德国	德国	商业贸易		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	取得方式
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	工业		100	非同一控制下企业
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	工业		100	非同一控制下企业
KOPP GmbH	德国	德国	商业贸易		100	非同一控制下企业

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
合营企业 先富斯技术(武汉)有限公司	武汉	武汉	制造和装配高压柴油共轨系统		51	权益法

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	先富斯技术(武汉)有限公司 2021.12.31	先富斯技术(武汉)有限公司 2020.12.31
流动资产	66,872,754.40	58,949,967.37
其中：现金和现金等价物	6,825,924.57	36,607,508.75
非流动资产	21,244,533.36	25,339,866.90
资产合计	**88,117,287.76**	**84,289,834.27**
流动负债	13,478,084.86	13,999,371.25
非流动负债		
负债合计	**13,478,084.86**	**13,999,371.25**
净资产	74,639,202.90	70,290,463.02
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	74,639,202.90	70,290,463.02

项　目	先富斯技术(武汉)有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31
按持股比例计算的净资产份额	38,065,993.48	35,848,136.14
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	38,065,993.48	35,848,136.14
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项　目	先富斯技术(武汉)有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,763,098.84	50,641,617.99
财务费用	139,940.58	-8,616.12
所得税费用	40,917.10	-94,780.29
净利润	4,348,739.88	4,740,133.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,348,739.88	4,740,133.76
企业本期收到的来自合营企业的股利		

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内

部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.07%(2020 年：30.25%)；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 66.03%(2020 年：65.12%)。

(1) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度(2020 年 12 月 31 日：无尚未使用的银行借款额度)。

(2) 市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下 (单位：人民币万元)：

项　目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14.67	945.57
金融负债		
其中：短期借款	22,076.50	26,282.12
长期应付款		2,131.15
长期借款	1,133.77	60.19
合　计	**23,224.94**	**29,419.03**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	3,203.64	3,622.45
金融负债		
其中：长期借款	5,011.70	1,425.00
合　计	**8,215.34**	**5,047.45**

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 141.67 万元(2020 年 12 月 31 日：79.28 万元)。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司在香港、美国、德国、墨西哥的子公司持有以港币、美元、欧元、墨西哥比索为计价的金融资产和金融负债。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币万元)：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,298.98	630.46	5,332.24	4,640.66
欧元	1,083.70	656.92	945.19	3,985.77
港币	0.84	0.86	0.01	0.01
瑞士法郎		44.09		
瑞典克朗		323.57		
墨西哥比索			60.77	28.14
合　计	**2383.52**	**1,655.90**	**6338.21**	**8,654.58**

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是朱江平、朱洪、伍江中三位自然人股东，直接持有公司股权 40.78%

股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市龙岗创新投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市高新投创业投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
冯艳、陈彩虹	公司实际控制人个人关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
先富斯	房屋租赁	600,000.00	354,000.00
先富斯	设备租赁		16,375.50
先富斯	水电费	1,074,632.49	1,014,375.11

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方 （人民币：万元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、朱洪、伍江中	2,000.00	2018/08/05	2021/07/05	是
朱江平、朱洪、伍江中	1,500.00	2018/08/17	2021/07/17	是
朱江平、朱洪、伍江中	1,500.00	2018/11/30	2021/10/30	是
朱江平、朱洪、伍江中	1,000.00	2018/11/30	2022/09/19	否
朱江平、朱洪、伍江中	1,000.00	2019/09/25	2022/09/25	否
朱江平、朱洪、伍绍权	1,00.00	2020/05/28	2021/02/19	是
朱江平、朱洪、伍绍权	900.00	2020/07/30	2021/01/29	是
朱江平、朱洪、伍江中	1500.00	2020/11/13	2021/05/10	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、朱洪、伍江中	300.00	2020/12/17	2021/06/15	是
朱江平、湖北国创融资担保有限公司	1,500.00	2019/11/19	2022/11/19	否
朱江平、冯艳	2,000.00	2020/04/10	2021/02/24	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2020/04/23	2021/04/01	是
朱江平、冯艳	2,000.00	2020/12/31	2021/12/24	否
朱江平、冯艳	430.00	2020/06/23	2021/06/20	是
朱江平、冯艳	500.00	2020/05/19	2021/05/19	是
朱江平、冯艳	2,040.00	2020/04/05	2021/03/30	是
朱江平、冯艳	598.00	2021/03/29	2022/03/25	否
朱江平、冯艳	430.00	2021/03/31	2022/03/30	否
朱江平、冯艳	129.00	2021/05/28	2022/05/26	否
朱江平、冯艳	115.00	2021/05/28	2022/05/26	否
朱江平、冯艳	129.00	2021/06/24	2022/06/23	否
朱江平、冯艳	115.00	2021/06/24	2022/06/23	否
朱江平、冯艳	123.00	2021/07/30	2022/07/29	否
朱江平、冯艳	356.00	2021/07/30	2022/07/29	否
朱江平、冯艳	800.00	2021/02/01	2024/01/26	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/02/22	2024/02/21	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/03/02	2024/02/25	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/04/01	2024/03/30	否
朱江平、冯艳	200.00	2021/04/27	2024/04/26	否
保证人：朱江平、朱洪、伍江中；抵押人：朱江平、吴爱红	1,300.00	2021/05/18	2022/05/13	否
保证人：朱江平、朱洪、伍江中；抵押人：朱江平、吴爱红	300.00	2021/06/17	2022/06/15	否
伍绍权、朱洪、朱江平	700.00	2021/02/10	2022/02/09	否
伍绍权、朱洪、朱江平	100.00	2021/03/25	2022/03/24	否
朱江平、冯艳	900.00	2020/05/29	2021/05/28	是
朱江平	2,000.00	2020/03/12	2021/03/11	是
朱江平、冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司	500.00	2020/12/22	2021/12/22	是
朱江平、冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司	500.00	2020/12/22	2021/12/22	是
朱江平、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2020/07/29	2021/07/29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2020/12/14	2021/12/14	是
朱江平、冯艳、深圳市兴业融资担保有限公司	1,000.00	2020/10/11	2021/10/12	是
朱江平、冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2020/11/05	2021/10/20	是
朱江平、冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司	500.00	2020/11/03	2021/11/01	是

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 15 支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,649,725.00	4,351,161.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	先富斯	807.60	24.42		

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,408,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,617,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末通过员工持股平台发行在外的股票授予价格为 4.64 元/股，限售期为获授股票之日起在富泰和或其子公司服务满四年。

说明：深圳市东方富泰投资企业（有限合伙）系本公司实施股权激励而设立的员工持股平台，持有本公司股份数量为 140.80 万股，普通合伙人为韩定芳。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2021 年 10 月 25 日盘内集合竞价的成交均价与发行价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票登记人数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,464,560.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,056,987.51

十二、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项　目	2021 年度
短期租赁	1,262,286.37

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				562,030.22		562,030.22
商业承兑汇票	300,000.00	600.00	299,400.00			
合 计	**300,000.00**	**600.00**	**299,400.00**	**562,030.22**		**562,030.22**

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,999,648.26	

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		300,000.00
合　计	**1,999,648.26**	**300,000.00**

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票						562,030.22	100.00			562,030.22
商业承兑票据	300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00					
合　计	**300,000.00**	**100.00**	**600.00**	**0.20**	**299,400.00**	**562,030.22**	**100.00**			**562,030.22**

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	89,131,214.25	77,191,075.23
1 至 2 年	19,493,017.72	21,929,137.80
2 至 3 年	99,285.46	59,046.16
小　计	**108,723,517.43**	**99,179,259.19**
减：坏账准备	1,858,621.33	1,900,338.31
合　计	**106,864,896.10**	**97,278,920.88**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	108,723,517.43	100.00	1,858,621.33	1.71	106,864,896.10	99,179,259.19	100.00	1,900,338.31	1.92	97,278,920.88
其中：										
应收国内企业客户	17,675,869.28	16.26	848,377.37	4.80	16,827,491.91	16,299,849.94	16.43	814,992.50	5.00	15,484,857.44
应收海外企业客户	17,816,172.20	16.39	937,012.48	5.26	16,879,159.72	17,946,745.35	18.10	1,020,413.15	5.69	16,926,332.20

应收关联方(合并范围内)	73,231,475.95	67.35	73,231.48	0.10	73,158,244.47	64,932,663.90	65.47	64,932.66	0.10 64,867,731.24
合 计	108,723,517.43	100.00	1,858,621.33	1.71	106,864,896.10	99,179,259.19	100.00	1,900,338.31	1.92 97,278,920.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,675,869.28	848,377.37	4.80	16,299,849.94	814,992.50	5.00

组合计提项目：应收海外企业客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,716,886.74	893,103.13	5.04	17,708,112.12	948,574.46	5.36
1 至 2 年				179,587.07	42,315.61	23.56
2 至 3 年	99,285.46	43,909.35	44.23	59,046.16	29,523.08	50.00
合 计	**17,816,172.20**	**937,012.48**	**5.26**	**17,946,745.35**	**1,020,413.15**	**5.69**

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,900,338.31
本期计提	
本期收回或转回	41,716.98
本期核销	
2021.12.31	**1,858,621.33**

(4)按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
PPM North America Inc	69,456,511.23	63.88	69,456.51
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	7,302,757.15	6.72	365,137.86
Backer EHP INC	5,442,649.57	5.01	282,473.51
海力达汽车系统（常熟）有限公司	4,029,448.55	3.71	3,743.43
PPM Industries De Mexico,S.A De .C.v	3,743,429.07	3.44	183,739.32
合 计	**89,974,795.57**	**82.76**	**904,550.63**

3、应收款项融资

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	67,743.50	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**67,743.50**	

4、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	2,240,974.99	905,521.50
1 至 2 年	95,226.38	617,154.19
2 至 3 年	121,154.19	192,706.68
3 至 4 年	192,706.68	138,956.92
4 至 5 年	98,096.92	1,244,475.86
5 年以上	1,175,049.94	5,125.30
小　计	**3,923,209.10**	**3,103,940.45**
减：坏账准备	122,548.71	161,455.08
合　计	**3,800,660.39**	**2,942,485.37**

（2）按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	1,704,255.00	109,631.95	1,594,623.05	1,139,025.00	157,924.54	981,100.46
备用金及代员工垫付款项	188,591.52	10,886.40	177,705.12	271,997.84	1,848.45	270,149.39
应收其他款项	2,030,362.58	2,030.36	2,028,332.22	1,692,917.61	1,682.09	1,691,235.52
合　计	**3,923,209.10**	**122,548.71**	**3,800,660.39**	**3,103,940.45**	**161,455.08**	**2,942,485.37**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,923,209.10	3.12	122,548.71	3,800,660.39	
其中：					

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收押金和保证金	1,704,255.00	7.04	120,045.71	1,584,209.29	
备用金及代员工垫付款项	188,591.52	0.25	472.64	188,118.88	
应收其他款项	2,030,362.58	0.10	2,030.36	2,028,332.22	
合 计	**3,923,209.10**	**3.12**	**122,548.71**	**3,800,660.39**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收押金和保证金	1,139,025.00	13.86	157,924.54	981,100.46	
备用金及代员工垫付款项	271,997.84	0.68	1,848.45	270,149.39	
应收其他款项	1,692,917.61	0.10	1,682.09	1,691,235.52	
合 计	**3,103,940.45**	**5.20**	**161,455.08**	**2,942,485.37**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 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	161,455.08			161,455.08
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	38,906.37			38,906.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合 计
2021 年 12 月 31 日余额	122,548.71			122,548.71

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港富泰和精密制造有限公司	合并范围内关联方往来	1,612,532.42	0 至 5 年	41.10	1,612.53
深圳市力合科技融资担保有限公司	应收押金和保证金	1,250,000.00	1 年以内	31.86	52,863.94
PPM North America Inc	合并范围内关联方往来	417,830.16	1 年以内	10.65	417.83
深圳市兴业融资担保有限公司	应收其他款项	360,000.00	1 年以内	9.18	10,886.40
鑫景五金制品(深圳)有限公司	应收押金和保证金	40,255.00	4 至 5 年	1.03	33,814.20
合 计		**3,680,617.58**		**93.82**	**99,594.90**

5、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,270,859.70		244,270,859.70	236,300,155.87		236,300,155.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉东方骏驰精密制造有限公司	112,993,188.67	1,545,510.13		114,538,698.80		
香港富泰和精密制造有限公司	123,306,967.20	6,425,193.70		129,732,160.90		
合 计	**236,300,155.87**	**7,970,703.83**		**244,270,859.70**		

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,058,507.01	133,413,343.40	178,849,944.87	106,527,518.60
其他业务	1,014,272.94	574,559.14	3,023,811.01	2,647,966.51
合 计	**214,072,779.95**	**133,987,902.54**	**181,873,755.88**	**109,175,485.11**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-20,432.89	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,025,043.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,493,852.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,498,463.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	912,204.70	
非经常性损益净额	4,586,258.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,586,258.33	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.48	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.42	

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2022 年 4 月 27 日

张国静



姓 名 Full name 张国静

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-04-09

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 420981198204092975



证书编号：No. of Certificate 110101560910

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2020 07 15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to the holder to be transferred from

签字人
CPAs

财会协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree to the holder to be transferred to

签字人
CPAs

财会协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年 月 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当将本证书出示给委托人。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务或者变更工作单位，应当将本证书缴还原注册协会。
四、本证书如遗失，应当及时向原注册协会报告，经登报作废后，方可补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder.No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

江永辉



姓　　名
Full name 江永辉
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-08-06
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 420625197508066233

京都天华会计师事务所特殊普通合伙

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016

2015

2017

2013

2014

2010

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-119

4-1-1-120

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年 03 月 10 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期重大会计差错更正的

专项鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

前期重大会计差错更正的专项鉴证报告	1-2
前期重大会计差错更正专项说明	1-3

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项鉴证报告

致同专字（2023）第 110A010605 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“富泰和公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了富泰和公司 2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了无保留意见审计报告（报告文号：致同审字（2023）第 110A016145 号）。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的富泰和公司前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了鉴证。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，编制富泰和公司 2022 年度前期重大会计差错更正专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是富泰和公司管理层的责任。

治理层负责监督 2022 年度前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致形成结论。在核查工作中，我们结合富泰和公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。

Grant Thornton
致同

三、鉴证结论

经核查，我们没有发现后附由富泰和公司前期会计差错更正专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致。

四、其他事项

为了更好地理解富泰和公司 2022 年度会计政策、会计估计变更和前期差错更正的情况，本专项报告应当与已审财务报表一并阅读。

本专项报告仅供富泰和公司披露 2022 年度重大会计差错更正专项说明之用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 [illegible]

中国注册会计师 钱华丽

中国 · 北京

二〇二三年 十一月七日

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期重大会计差错更正专项说明

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”）在开展编制 2022 年度财务过程中，通过自查发现存在前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2020 年度和 2021 年度的合并财务报表进行了修改。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，现将前期差错更正情况说明如下：

一、前期重大会计差错更正的原因

1、会计政策变更--标准成本法转为实际成本法的成本重算

公司原对存货及成本的核算方法为标准成本法，为了能够使成本核算更加精细化，提升成本管理水平，公司将存货及成本的核算方式变更为实际成本法。

2、依据企业会计准则规定、公司收入确认具体政策，对营业收入、应收账款所属期间及金额进行更正

依据企业会计准则规定及公司收入确认具体政策，根据合同条款、结算单、对账单对跨期交易所属期间及金额进行重新确认。

3、根据公司应收款项、存货减值会计政策，计提坏账准备和存货跌价准备

根据企业会计准则、公司应收款项减值、存货跌价准备政策，计提坏账准备和存货跌价准备。

4、采购暂估调整

公司前期采购业务单据如采购发票未及时流转及采购人员未及时核销应付账款暂估等情形，前期部分供应商暂估入库的采购单价与最终结算单价存在差异，公司后续在与供应商对账及存货梳理后进行更正调整。

5、境外子公司外币报表折算差额及汇兑损益调整

境外墨西哥、德国子公司的国家法定货币分别为比索和欧元，墨西哥和德国审计确定的记账本位币分别为美元和欧元，合并报表记账本位币为人民币，原来编制年报时境外子公司墨西哥的记账本位币确定为法定货币比索，

后墨西哥子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币为美元，同时原利润表项目折算采用年初年末平均汇率进行折算，现在修改为利润表项目采用交易发生日即期汇率近似的汇率。

6、不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整

如应交税费负数重分类、股权激励费用按照被授予对象岗位计入成本费用、折旧摊销与职工薪酬费用分配、政府补助还原总额法列报、房产税重分类、报关挑选整理与仓储费重分类等等、应收保理款从应收账款重分类至应收款项融资、一年内到期的长期借款重分类等等。

二、对财务状况和经营成果的影响

上述会计差错更正对2021年度财务状况和经营成果的累积影响数如下：

更正原因	会计指标	2021年更正金额（元）	更正占更正前金额比例
采购估价供应商对账差异调整	资产总额	-47,144.52	-0.01%
	负债总额	3,202,396.38	0.68%
	归属于母公司股东权益总额	-3,249,540.90	-0.35%
	净利润	-3,672,068.58	-8.76%
标准成本法转实际成本法的成本重算	资产总额	-3,433,858.39	-0.38%
	负债总额	716,237.73	0.15%
	归属于母公司股东权益总额	-4,150,096.12	-0.45%
	净利润	-2,697,444.27	-6.43%
收入成本跨期、废料及模具收入确认	资产总额	-79,988.94	-0.01%
	负债总额	757,947.81	0.16%
	归属于母公司股东权益总额	-837,936.75	-0.09%
	净利润	74,178.58	0.18%
应收款项和存货减值测试及确认暂时性差异对应的递延所得税资产	资产总额	-2,728,062.53	-0.30%
	负债总额	-	-
	归属于母公司股东权益总额	-2,728,062.53	-0.30%
	净利润	-2,471,489.76	-5.89%
不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整	资产总额	1,532,154.44	0.17%
	负债总额	1,532,154.44	0.32%
	归属于母公司股东权益总额	-	-
	净利润	-	-
外币报表折算、汇兑损益及合并抵消等	资产总额	-4,879,831.72	-0.53%
	负债总额	3,012,693.26	0.64%
	归属于母公司股东权益总额	-7,892,524.98	-0.86%
	净利润	-2,821,818.26	-6.73%

上述会计差错更正对2020年度财务状况和经营成果的累积影响数如下：

更正原因	会计指标	2020年更正调整金额（元）	更正金额占调整前报表金额比例
标准成本法转实际成本法	资产总额	-1,881,516.59	-0.22%
	负债总额	-435,312.28	-0.10%
	净资产	-1,446,204.31	-0.35%
	净利润	-4,276,658.18	-13.61%
采购估价供应商对账差异调整	资产总额	136,417.84	0.02%
	负债总额	1,311,256.00	0.30%
	净资产	-1,174,838.16	-0.29%
	净利润	1,523,361.51	4.85%
收入跨期	资产总额	2,949,718.26	0.35%
	负债总额	260,331.90	0.06%
	净资产	2,689,386.36	0.66%
	净利润	2,300,618.60	7.32%
应收款项和存货减值测试	资产总额	-1,837,887.54	-0.22%
	负债总额	-	-
	净资产	-1,837,887.54	-0.45%
	净利润	-1,202,401.40	-3.83%
非流动资产处置损益调整、股份支付、利息预提及折旧摊销等	资产总额	-1,054,668.66	-0.12%
	负债总额	2,865,090.72	0.66%
	净资产	-3,919,759.38	-0.96%
	净利润	-3,777,346.51	-12.02%
外币报表折算、汇兑损益调整	资产总额	-3,428,615.96	-0.41%
	负债总额	264,482.17	0.06%
	净资产	-3,693,098.13	-0.90%
	净利润	-699,961.38	-2.23%
不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类与合并抵消等	资产总额	400,442.14	0.05%
	负债总额	400,442.14	0.09%
	净资产	-	-
	净利润	-	-

本专项说明业经深圳市富泰和精密制造股份有限公司董事会于2023年11月7日批准对外报出。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2023年11月7日

钱华丽



江永辉



证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-130

4-1-1-131

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副 本)(20-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年03 月10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

本报告为证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京24KFZM0LNL

目　录

专项鉴证报告	1-2
前期会计差错更正专项说明	1-3

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司
前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同专字（2024）第 110A018151 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“富泰和公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了富泰和公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日、2023 年 4 月 26 日、2023 年 4 月 26 日、2024 年 4 月 26 日出具了报告文号为致同审字（2022）第 110A14623 号、致同审字（2023）第 110A016145 号、致同专字(2023)第 110A010605 号前期会计差错更正鉴证报告、致同审字（2024）第 110A015932 号的无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的富泰和公司前期会计差错专项说明（以下简称“专项说明”）执行了鉴证。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，编制富泰和公司前期会计差错更正专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是富泰和公司管理层的责任。

治理层负责监督前期会计差错更正专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以对我们是否

Grant Thornton
致同

发现任何事项使我们相信专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致形成结论。在核查工作中，我们结合 富泰和公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。

三、鉴证结论

经核查，我们认为后附由富泰和公司编制的前期会计差错更正专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错情况。

四、其他事项

为了更好地理解富泰和公司前期会计差错更正的情况，本专项报告应当与已审财务报表一并阅读。

本专项报告仅供富泰和公司披露前期会计差错专项说明之用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二四年九月三十日

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”）在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中发现 2021 年度、2022 年度和 2023 年度存在前期会计差错事项。公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年度的合并财务报表和财务报表附注进行了修改。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号--财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，现将前期会计差错更正的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中认真学习并严格落实财政部、中国证监会《关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设推进内部控制评价和审计的通知》的要求，梳理公司及其子公司内部控制。同时对北交所上市相关财务数据进行了自查，公司发现报告期前期存在个别专职研发人员闲时承担非研发职责、个别研发人员薪酬分摊未严格按照实际工时。21 年度研发总监等人员薪酬未在研发费用核算、个别办公设备折旧年限不一致、个别年度部分新增机器设备在实际达到产品量产生产能力时转固、个别年度计入资产原值的设备技改支出金额未达到资产原值 50%以上、合并报表层面未依据产品 BOM 将母公司与东方骏驰的未实现内部销售完整抵消以及合并报表层面收购德国土地评估增值的列报。发现上述相关问题后，公司董事会、管理层高度重视，组织业务人员、财务人员进行详细梳理与核查并进行会计差错更正处理，确保公司财务管控水平和财务报告列报准确性。

公司于 2024 年 9 月 30 日召开的第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第十五次会议，同意公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定对相关财务报告进行更正。

二、具体的会计处理

追溯调整资产、负债以及损益等相关科目在财务报表的列报，将资产负债、损益相关科目准确反映在 2021 年度、 2022 年度、2023 年度的财务报表中。

三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表及金额如下：

1、对2021年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	92,796,273.40	91,699,248.07	-1,097,025.33
固定资产	500,706,281.86	502,397,701.11	1,691,419.25
无形资产	37,993,340.77	36,040,430.96	-1,952,909.81
递延所得税资产	17,509,972.73	17,674,526.53	164,553.80
资产总计	904,213,448.19	903,019,486.10	-1,193,962.09
盈余公积	11,033,716.88	11,013,543.43	-20,173.45
未分配利润	92,784,767.45	91,610,978.81	-1,173,788.64
归属于母公司股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
营业成本	372,240,071.85	371,581,497.65	-658,574.20
管理费用	67,103,699.14	66,738,282.63	-365,416.51
研发费用	21,938,236.02	23,013,908.34	1,075,672.32
所得税费用	2,455,919.74	2,487,391.08	31,471.34
净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于母公司股东的净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,348,797.39	28,265,644.44	-83,152.95

2、对2022年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	111,140,903.53	110,169,602.34	-971,301.19
固定资产	537,960,579.40	539,170,725.32	1,210,145.92
无形资产	36,947,378.91	34,994,469.10	-1,952,909.81
递延所得税资产	21,601,408.85	21,747,104.03	145,695.18
资产总计	997,362,426.46	995,794,056.56	-1,568,369.90
盈余公积	14,334,668.22	14,302,319.17	-32,349.05
未分配利润	134,943,705.40	133,407,684.55	-1,536,020.85
归属于母公司股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
营业成本	431,702,944.53	431,649,689.57	-53,254.96
销售费用	12,045,077.70	12,045,039.66	-38.04
管理费用	64,425,597.69	64,820,097.99	394,500.30
研发费用	22,383,222.35	22,397,564.24	14,341.89
所得税费用	3,062,320.37	3,081,178.99	18,858.62
净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
归属于母公司股东的净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,714,263.69	43,339,855.88	-374,407.81

3、对 2023 年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	134,457,495.35	133,194,894.34	-1,262,601.01
固定资产	597,987,235.48	599,305,740.79	1,318,505.31
无形资产	35,864,676.66	33,911,766.85	-1,952,909.81
递延所得税资产	14,845,748.42	15,035,138.57	189,390.15
资产总计	1,188,402,993.51	1,186,695,378.15	-1,707,615.36
盈余公积	17,857,033.16	17,827,892.54	-29,140.62
未分配利润	172,043,045.71	170,364,570.97	-1,678,474.74
归属于母公司股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
营业成本	527,404,286.78	527,593,192.58	188,905.80
销售费用	14,637,587.24	14,767,376.69	129,789.45
管理费用	73,022,003.50	73,128,993.27	106,989.77
研发费用	27,260,283.07	27,017,538.48	-242,744.59
所得税费用	17,003,680.33	16,959,985.36	-43,694.97
净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于母公司股东的净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,378,634.50	50,239,389.04	-139,245.46

本专项说明业经深圳市富泰和精密制造股份有限公司第三届董事会第三十二次会议于 2024 年 9 月 30 日批准对外报出。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 9 月 30 日



























此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5535万元

成立日期　2011年12月22日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2024年10月15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-141

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-142

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

二〇二二年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

4-1-2-1

本报告附件仅供说明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23L7G240MY

目　录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-94

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2023）第 110A016145 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称富泰和公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富泰和公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）境外收入确认

相关会计期间：2022 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、27、附注五、39 和附注十五、5。

1、事项描述

富泰和公司 2022 年度营业收入为 59,704.99 万元，主营业务包括汽车底盘系统零部件、汽车发动机系统零部件、新能源车零部件和家电卫浴零配件产品销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，因此我们将境外收入确认的真实性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）存货跌价准备的计提

相关会计期间：2022年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12、附注五、7。

1、事项描述

2022年12月31日，富泰和公司的存货账面价值为11,114.09万元，占财务报表资产总额的比例为11.14%。根据富泰和公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影

响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

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

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

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

（4）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

（5）核查在手订单，关注期后价格走势。

五、其他信息

富泰和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富泰和公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富泰和公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市富乐和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	20,751,039.78	13,918,912.24	32,264,384.67	17,738,891.87
交易性金融资产					
应收票据	五、2	949,700.00	949,700.00	299,400.00	299,400.00
应收账款	五、3	126,717,717.19	95,681,046.82	103,900,753.56	106,770,330.93
应收款项融资	五、4	1,758,139.25		2,574,976.11	67,743.50
预付款项	五、5	9,266,098.85	1,241,916.59	9,062,286.44	1,386,348.79
其他应收款	五、6	4,523,230.39	5,446,345.41	5,602,202.83	3,737,217.91
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	111,140,903.53	20,643,689.30	92,796,273.40	22,312,765.43
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	18,338,692.39	82,987.42	11,795,472.83	22,362.41
流动资产合计		**293,445,521.39**	**137,964,597.78**	**258,295,749.84**	**152,335,060.84**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	41,908,150.62	288,256,768.56	38,065,993.48	244,316,018.60
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	1,491,718.90		1,610,266.06	
固定资产	五、11	537,960,579.40	190,613,497.91	500,706,281.86	189,900,101.41
在建工程	五、12	26,485,897.41	2,155,888.06	13,910,688.37	3,565,057.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	27,784,967.70		27,561,111.83	
无形资产	五、14	36,947,378.91	12,070,433.18	37,993,340.77	12,533,071.38
开发支出					
商誉	五、15	287,712.01		287,712.01	
长期待摊费用	五、16	1,227,696.74		335,083.94	
递延所得税资产	五、17	21,601,408.85	2,462,428.95	17,509,972.73	2,113,744.88
其他非流动资产	五、18	8,221,394.53	2,331,830.76	7,937,247.30	1,091,156.54
非流动资产合计		**703,916,905.08**	**497,890,847.42**	**645,917,698.35**	**453,519,150.41**
资产总计		**997,362,426.46**	**635,855,445.20**	**904,213,448.19**	**605,854,211.25**

合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

项目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	218,889,962.98	116,562,584.51	220,764,958.92	115,792,041.35
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	103,750,138.04	37,059,492.16	93,562,657.48	45,266,475.70
预收款项					
合同负债	五、21	28,582.72		331,748.58	2,317.03
应付职工薪酬	五、22	12,451,503.54	3,939,545.15	9,611,693.97	3,289,519.47
应交税费	五、23	10,837,132.57	9,868,513.28	8,076,513.28	7,016,998.80
其他应付款	五、24	17,096,723.20	23,879,561.41	16,241,998.84	22,508,817.72
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	28,090,423.19	15,200,000.00	24,530,633.60	3,600,000.00
其他流动负债	五、26			314,300.00	300,000.00
流动负债合计		**391,144,486.25**	**206,509,696.51**	**373,434,504.67**	**197,776,170.07**
非流动负债：					
长期借款	五、27	82,540,832.26	4,281,256.97	61,288,745.60	14,629,281.39
应付债券					
租赁负债	五、28	28,837,506.09		27,633,035.11	
长期应付款	五、29				
长期应付职工薪酬	五、30	1,379,226.76		1,452,596.42	
预计负债	五、31	74,229.00		72,197.00	
递延收益	五、32	15,413,851.27	10,486,302.10	15,514,702.89	9,954,447.64
递延所得税负债	五、17	5,074,817.51	590,888.83	1,286,722.89	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**133,320,462.91**	**15,358,447.90**	**107,247,999.91**	**24,583,729.03**
负债合计		**524,464,949.16**	**221,868,144.41**	**480,682,504.58**	**222,359,899.10**
股本	五、33	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00
资本公积	五、34	236,949,278.87	236,619,939.14	235,180,234.36	234,850,894.63
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-3,017,534.33		-4,782,775.08	
专项储备	五、36	372,359.14	180,180.77		
盈余公积	五、37	14,334,668.22	14,334,668.22	11,033,716.88	11,033,716.88
未分配利润	五、38	134,943,705.40	73,537,512.66	92,784,767.45	48,294,700.64
归属于母公司股东权益合计		472,897,477.31	413,987,300.79	423,530,943.61	383,494,312.15
少数股东权益					
股东权益合计		**472,897,477.31**	**413,987,300.79**	**423,530,943.61**	**383,494,312.15**
负债和股东权益总计		**997,362,426.46**	**635,855,445.20**	**904,213,448.19**	**605,854,211.25**

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2022年度

编制单位：深圳市富安娜家居股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	**597,649,871.34**	**211,610,036.09**	**543,739,799.43**	**215,244,542.91**
减：营业成本	五、39	431,702,944.53	137,726,512.08	372,240,071.85	138,274,424.35
税金及附加	五、40	10,215,459.61	7,851,078.99	11,718,978.49	9,473,172.04
销售费用	五、41	12,045,077.70	1,411,859.44	11,833,270.87	1,459,238.34
管理费用	五、42	64,425,597.69	20,355,577.97	67,103,699.14	21,771,736.27
研发费用	五、43	22,383,222.35	11,375,974.96	21,938,236.02	11,013,260.77
财务费用	五、44	8,818,232.75	-1,544,393.54	28,841,737.61	9,723,561.56
其中：利息费用		16,056,132.66	6,355,568.26	16,297,640.39	8,162,318.22
利息收入		65,569.90	19,453.99	31,437.44	14,109.35
加：其他收益	五、45	4,022,668.29	2,484,062.79	3,486,940.72	1,949,381.75
投资收益(损失以"-"号填列)	五、46	3,842,157.14		2,194,227.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,842,157.14		2,194,227.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、47	-1,385,136.37	-385,571.13	-779,688.02	64,929.94
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、48	-1,173,796.78	-56,772.49	-2,157,403.60	-311,135.40
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、49	299,692.30	13,148.00	-41,280.63	8,562.22
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		**53,064,921.29**	**36,508,293.36**	**32,766,801.10**	**27,240,888.09**
加：营业外收入	五、50	141,838.87	76,655.95	782,714.25	123,237.34
减：营业外支出	五、51	218,800.50	65,688.77	460,822.37	47,865.31
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		**52,987,959.66**	**36,519,260.54**	**33,088,492.98**	**27,316,260.12**
减：所得税费用	五、52	3,062,320.37	3,509,747.18	2,455,919.74	3,734,850.88
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		**49,925,639.29**	**33,009,513.36**	**30,632,573.24**	**23,581,409.24**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		49,925,639.29	33,009,513.36	30,632,573.24	23,581,409.24
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		49,925,639.29	33,009,513.36	30,632,573.24	23,581,409.24
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		1,765,240.75		-2,261,548.18	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,765,240.75		-2,261,548.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,765,240.75		-2,261,548.18	
外币财务报表折算差额		1,765,240.75		-2,261,548.18	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		51,690,880.04	33,009,513.36	28,371,025.06	23,581,409.24
归属于母公司股东的综合收益总额		51,690,880.04	33,009,513.36	28,371,025.06	23,581,409.24
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.56		0.35	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市富乐和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		625,177,267.48	215,355,582.07	552,935,186.76	196,047,177.37
收到的税费返还		8,173,020.89		11,752,484.65	1,367,767.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	6,049,451.01	24,805,928.54	11,129,036.88	180,578,161.68
经营活动现金流入小计		639,399,739.38	240,161,510.61	575,816,708.29	377,993,106.99
购买商品、接受劳务支付的现金		365,166,828.53	113,332,132.56	309,113,511.45	123,592,363.63
支付给职工以及为职工支付的现金		159,777,338.80	44,536,671.25	145,498,399.72	44,304,300.34
支付的各项税费		8,443,107.12	5,740,573.91	23,461,208.21	10,980,453.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	29,207,612.11	15,052,860.14	25,241,123.70	170,567,293.28
经营活动现金流出小计		562,594,886.55	178,662,237.86	503,314,243.08	349,444,410.67
经营活动产生的现金流量净额		**76,804,852.83**	**61,499,272.75**	**72,502,465.21**	**28,548,696.32**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,022.82		229,701.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		13,022.82		229,701.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,208,789.34	11,593,968.02	60,947,085.39	15,803,892.61
投资支付的现金		459,000.00	42,737,610.00		6,463,145.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		86,667,789.34	54,331,578.02	60,947,085.39	22,267,038.21
投资活动产生的现金流量净额		**-86,654,766.51**	**-54,331,578.02**	**-60,717,383.96**	**-22,267,038.21**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				6,533,120.00	6,533,120.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		271,776,675.00	126,000,000.00	317,036,570.19	138,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	7,204,900.00	250,000.00	29,271,695.43	9,271,696.32
筹资活动现金流入小计		278,981,775.00	126,250,000.00	352,841,385.62	153,804,816.32
偿还债务支付的现金		245,200,144.38	125,500,000.00	292,903,466.87	119,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,546,600.25	11,501,791.68	28,149,258.06	19,338,568.30
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	15,367,994.44	2,638,250.00	45,512,721.59	3,745,340.00
筹资活动现金流出小计		282,114,739.08	139,640,041.68	366,565,446.52	142,533,908.30
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,132,964.08**	**-11,390,041.68**	**-13,724,060.90**	**11,270,908.02**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,469,721.40**	**402,282.89**	**-2,425,651.97**	**-687,665.34**
五、现金及现金等价物净增加额		**-11,513,156.36**	**-3,820,064.06**	**-4,364,631.62**	**16,664,900.79**
加：期初现金及现金等价物余额		32,117,656.54	17,715,161.60	36,482,288.16	1,050,260.81
六、期末现金及现金等价物余额		**20,604,500.18**	**13,895,097.54**	**32,117,656.54**	**17,715,161.60**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：深圳市嘉泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	89,315,000.00	235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	89,315,000.00	235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,769,044.51		1,765,240.75	372,359.14	3,300,951.34	42,158,937.95		49,366,533.69
（一）综合收益总额				1,765,240.75			49,925,639.29		51,690,880.04
（二）股东投入和减少资本		1,769,044.51							1,769,044.51
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,769,044.51							1,769,044.51
3. 其他									
（三）利润分配						3,300,951.34	-7,766,701.34		-4,465,750.00
1. 提取盈余公积						3,300,951.34	-3,300,951.34		
2. 对股东的分配							-4,465,750.00		-4,465,750.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					372,359.14				372,359.14
1. 本期提取					372,359.14				372,359.14
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22	134,943,705.40		472,897,477.30

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

4-1-2-13

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市富乐和精充制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	87,907,000.00	227,142,967.95		-2,521,226.90		8,675,575.96	77,696,385.13		398,900,702.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	87,907,000.00	227,142,967.95		-2,521,226.90		8,675,575.96	77,696,385.13		398,900,702.14
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,408,000.00	8,037,266.41		-2,261,548.18		2,358,140.92	15,088,382.32		24,630,241.47
（一）综合收益总额				-2,261,548.18			30,632,573.24		28,371,025.06
（二）股东投入和减少资本	1,408,000.00	8,037,266.41							9,445,266.41
1. 股东投入的普通股	1,408,000.00	5,125,120.00							6,533,120.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,102,146.41							3,102,146.41
3. 其他		-190,000.00							-190,000.00
（三）利润分配						2,358,140.92	-15,544,190.92		-13,186,050.00
1. 提取盈余公积						2,358,140.92	-2,358,140.92		
2. 对股东的分配							-13,186,050.00		-13,186,050.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61

公司法定代表人：朱江　　主管会计工作的公司负责人：杨祥安　　公司会计机构负责人：杨祥安

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：深圳市嘉泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,315,000.00	234,850,894.63				11,033,716.88	48,294,700.64	383,494,312.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	89,315,000.00	234,850,894.63				11,033,716.88	48,294,700.64	383,494,312.15
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,769,044.51			180,180.77	3,300,951.34	25,242,812.02	30,492,988.64
（一）综合收益总额							33,009,513.36	33,009,513.36
（二）股东投入和减少资本		1,769,044.51						1,769,044.51
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,769,044.51						1,769,044.51
3. 其他								
（三）利润分配						3,300,951.34	-7,766,701.34	-4,465,750.00
1. 提取盈余公积						3,300,951.34	-3,300,951.34	
2. 对股东的分配							-4,465,750.00	-4,465,750.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					180,180.77			180,180.77
1. 本期提取					180,180.77			180,180.77
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22	73,537,512.66	413,987,300.79

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市雷赛智能控制股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	87,907,000.00	226,813,628.22				8,675,575.96	40,257,482.33	363,653,686.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	87,907,000.00	226,813,628.22				8,675,575.96	40,257,482.33	363,653,686.51
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,408,000.00	8,037,266.41				2,358,140.92	8,037,218.31	19,840,625.64
（一）综合收益总额							23,581,409.23	23,581,409.23
（二）股东投入和减少资本	1,408,000.00	8,037,266.41						9,445,266.41
1. 股东投入的普通股	1,408,000.00	5,125,120.00						6,533,120.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,102,146.41						3,102,146.41
3. 其他		-190,000.00						-190,000.00
（三）利润分配						2,358,140.92	-15,544,190.92	-13,186,050.00
1. 提取盈余公积						2,358,140.92	-2,358,140.92	
2. 对股东的分配							-13,186,050.00	-13,186,050.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	234,850,894.63				11,033,716.88	48,294,700.64	383,494,312.15

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称"富泰和"、"本公司"或"公司"）系在原深圳市富泰和精密制造有限公司（以下简称"富泰和有限"）基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440300771626984L，住所：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号，法定代表人：朱江平。

富泰和有限原系根据深圳市龙岗区经济贸易局 2005 年 4 月 7 日深外贸龙复[2005]215 号关于"设立外资企业富泰和精密制造（深圳）有限公司的通知"批准设立，并于 2005 年 4 月 12 日取得深圳市市场监督管理局（原深圳市工商行政管理局）核发的《企业法人营业执照》。公司设立时，股东为 GeelanDavid，注册资本为港币 200 万元。其后经过历次增资、股权转让、公开发行，现注册资本为 8,931.50 万元，股份总数 8,931.50 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、销售中心研发中心、供应链中心、管理中心及各地区事业部等部门。

本公司及其子公司（以下简称"本公司"）业务性质和主要经营范围：汽车零部件和家电零部件的研发、生产和销售。主要产品与服务项目：汽车零部件、家电零部件和卫浴配件的研发、生产和销售。汽车零部件包括发动机动力总成、转向系统和安全系统（如刹车、安全气囊）等核心零部件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十次会议于 2023 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内公司纳入合并报表范围的主体包括 8 家，分别为武汉东方骏驰精密制造有限公司（以下简称“东方骏驰”）、香港富泰和精密制造有限公司（以下简称“香港富泰和”）、PPM North America,Inc（以下简称“富泰和北美”）、PPM Europe GmbH（以下简称“富泰和欧洲”）、PPM-Aberle GmbH & Co KG（以下简称“富泰和德国”）、PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV（以下简称“富泰和墨西哥”）、KOPP GmbH（以下简称“KOPP”）和武汉华光骏驰光学科技有限公司（以下简称“华光骏驰”）。合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称"企业会计准则")编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金及代扣代缴款项
- 其他应收款组合 3：应收往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值

减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	0-10	4-2.25
机器设备	5-10	0-10	20-9
电子设备	5-10	10	18-9
运输设备	5	10	18
德国土地所有权	永久	不适用	不适用

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额

计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间
工业用地(鄂武汉东开不动产权第 0012423 号)	2006 年 12 月-2056 年 12 月
工业用地(粤深圳市不动产权 0078806 号)	2011 年 07 月-2061 年 07 月

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其

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

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

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

22、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

27、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

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

①国内销售

境内一般销售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品发运到客户指定地点并经客户签收后确认收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

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

②出口销售

境外一般销售：国外销售采用 FOB 及 CIF 贸易方式的，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定发出货物，在报关出口并取得货运提单后确认收入；境外销售 DDP 及 DAP（目的地交货）贸易方式下，将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

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

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在

“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、32。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

（4）售后回租

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

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

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

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费

用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

33、安全生产费

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

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

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

34、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“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”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号 “关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股

份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

续表：

纳税主体名称	所得税税率%
富泰和	15.00
东方骏驰	15.00
华光骏驰	25.00
香港富泰和	16.50
富泰和北美	21.00
富泰和欧洲	15.825
富泰和德国	15.825
富泰和墨西哥	30.00
KOPP	15.825

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①富泰和于 2020 年 12 月 11 日复审通过高新技术企业认定(证书编号:GR202044206917)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，富泰和在 2022 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②东方骏驰于 2019 年 11 月 15 日复审通过高新技术企业认定(证书编号:GR201942000649)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%，公司在 2021 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。证书到期后，东方骏驰于 2022 年 11 月 29 日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR202242004615），东方骏驰于 2022 年度按照 15%的税率计提和缴纳企业所得税。

③根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号) 第一条规定制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产让入 当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。富泰和、东方骏驰 2022 年度享受此政策。

④根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(税务总局公告〔2022〕28 号）的文件规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新购置的设备、器具，允许当年一次性全额计入当期在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。富泰和、东方骏驰于 2022 年度享受此政策。

（2）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 13%。富泰和、东方骏驰 2022 年度享受此政策。

②根据财政部税务总局公告 2022 年第 14 号关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告，符合条件的小微企业、制造业等行业企业可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。东方骏驰于 2022 年 4 月至 2022 年 12 月享受此政策。

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

（3）其他税种

根据湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发[2021] 8 号）文件规定，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。东方骏驰 2022 年度享受此政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	155,780.05	81,281.31
银行存款	20,448,720.13	32,036,375.23
其他货币资金	146,539.60	146,728.13
合　计	**20,751,039.78**	**32,264,384.67**
其中：存放在境外的款项总额	3,316,058.73	3,597,243.50

说明：

(1) 外币信息，在"附注五、56、外币货币性项目"中披露；

(2) 期末，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

(3) 期末，本公司其他货币资金主要为保证金。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,300.00	949,700.00			
商业承兑汇票				300,000.00	600.00	299,400.00
合　计	**1,000,000.00**	**50,300.00**	**949,700.00**	**300,000.00**	**600.00**	**299,400.00**

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00
其中：					
商业承兑汇票					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00
合 计	**1,000,000.00**	**100.00**	**50,300.00**	**5.03**	**949,700.00**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00
其中：					
商业承兑汇票	300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00
银行承兑汇票					
合 计	**300,000.00**	**100.00**	**600.00**	**0.20**	**299,400.00**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

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

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票				300,000.00	600.00	0.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	600.00
本期计提	50,300.00

	坏账准备金额
本期收回或转回	600.00
本期核销	
期末余额	**50,300.00**

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,532,794.08	107,764,370.32
1 至 2 年	1,915,838.40	1,655,688.55
2 年以上	166,789.66	127,648.40
小 计	**133,615,422.14**	**109,547,707.27**
减：坏账准备	6,897,704.95	5,646,953.71
合 计	**126,717,717.19**	**103,900,753.56**

(2) 按坏账计提方法分类披露

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

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,547,707.27	100.00	5,646,953.71	5.15	103,900,753.56
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收国内企业客户	53,644,563.98	48.97	2,682,228.20	5.00	50,962,335.78
应收国外企业客户	55,903,143.29	51.03	2,964,725.51	5.30	52,938,417.78
合 计	**109,547,707.27**	**100.00**	**5,646,953.71**	**5.15**	**103,900,753.56**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	76,938,129.91	3,851,794.86	5.01	53,644,563.98	2,682,228.20	5.00
1 至 2 年	121,109.12	17,853.65	14.74			
合计	**77,059,239.03**	**3,869,648.51**	**5.02**	**53,644,563.98**	**2,682,228.20**	**5.00**

组合计提项目：应收国外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	54,582,361.90	2,741,617.20	5.02	54,119,806.33	2,741,428.09	5.07
1 至 2 年	1,807,031.55	181,841.31	10.06	1,655,688.56	166,844.46	10.08
2 至 3 年	166,789.66	104,597.93	62.71	127,648.40	56,452.96	44.23
合 计	**56,556,183.11**	**3,028,056.44**	**5.35**	**55,903,143.29**	**2,964,725.51**	**5.30**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,646,953.71
本期计提	1,448,052.89
本期收回或转回	197,301.65
本期核销	
期末余额	**6,897,704.95**

（4）本期实际核销的应收账款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,547,901.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,343,502.27 元。

4、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据		967,743.50
应收账款	1,758,139.25	1,607,232.61
小　计	**1,758,139.25**	**2,574,976.11**
减：其他综合收益-公允价值变动		
合　计	**1,758,139.25**	**2,574,976.11**

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,425,074.06	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	8,999,954.89	97.13	8,824,083.47	97.37
1 至 2 年	105,527.46	1.14	126,569.44	1.40
2 至 3 年	68,513.94	0.74	19,530.97	0.22
3 年以上	92,102.56	0.99	92,102.56	1.01
合　计	**9,266,098.85**	**100.00**	**9,062,286.44**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名汇总金额 6,398,580.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例 69.05%。

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,523,230.39	5,602,202.83
合　计	**4,523,230.39**	**5,602,202.83**

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,250,573.60	4,438,906.48
1 至 2 年	1,199,133.50	115,758.68
2 至 3 年	69,559.65	1,287,792.17
3 至 4 年	335,260.27	24,975.95
4 至 5 年	18,618.96	43,255.00
5 年以上	112,255.00	69,000.00
小　计	**4,985,400.98**	**5,979,688.28**
减：坏账准备	462,170.59	377,485.45
合　计	**4,523,230.39**	**5,602,202.83**

②按款项性质披露

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	1,591,234.62	359,265.72	1,231,968.90	3,385,120.85	337,569.51	3,047,551.34
备用金及代扣代缴款项	647,815.76	29,088.22	618,727.54	1,291,310.73	6,052.85	1,285,257.88
应收往来款	2,746,350.60	73,816.65	2,672,533.95	1,303,256.70	33,863.09	1,269,393.61
合　计	**4,985,400.98**	**462,170.59**	**4,523,230.39**	**5,979,688.28**	**377,485.45**	**5,602,202.83**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,985,400.98	9.27	462,170.59	4,523,230.39	
其中：					
应收押金和保证金	1,591,234.62	22.58	359,265.72	1,231,968.90	
备用金及代扣代缴款项	647,815.76	4.49	29,088.22	618,727.54	
应收往来款	2,746,350.60	2.69	73,816.65	2,672,533.95	
合 计	**4,985,400.98**	**9.27**	**462,170.59**	**4,523,230.39**	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,979,688.28	6.31	377,485.45	5,602,202.83	
其中：					
应收押金和保证金	3,405,120.85	9.91	337,569.52	3,067,551.33	
备用金及代扣代缴款项	1,314,140.10	0.46	6,052.85	1,308,087.25	
应收往来款	1,260,427.33	2.69	33,863.08	1,226,564.25	
合 计	**5,979,688.28**	**6.31**	**377,485.45**	**5,602,202.83**	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	377,485.45			377,485.45
期初余额在本期	377,485.45			377,485.45
--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	165,700.52			165,700.52

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转回	81,015.38			81,015.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	462,170.59			462,170.59

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,915,041.99 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 78.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 296,280.40 元。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,095,222.67	3,488,649.80	37,606,572.87	32,328,724.98	3,164,682.29	29,164,042.69
委托加工物资	2,506,416.98		2,506,416.98	2,457,662.31		2,457,662.31
在产品	17,835,246.81	4,660,934.74	13,174,312.07	18,317,522.20	4,056,733.31	14,260,788.89
半成品	4,626,518.08	66,046.52	4,560,471.56	1,891,500.83	94,315.60	1,797,185.23
库存商品	37,770,699.00	1,942,757.02	35,827,941.98	26,932,415.56	3,433,358.39	23,499,057.17
发出商品	17,465,188.07		17,465,188.07	21,617,537.11		21,617,537.11
合 计	**121,299,291.61**	**10,158,388.08**	**111,140,903.53**	**103,545,362.99**	**10,749,089.59**	**92,796,273.40**

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,164,682.29	452,223.60		10,103.80	118,152.29	3,488,649.80
在产品	4,056,733.31	604,201.43				4,660,934.74
半成品	94,315.60	66,046.52		94,315.60		66,046.52

库存商品	3,433,358.39	276,793.62	165,241.99	1,602,153.00	1,942,757.02
合　计	**10,749,089.59**	**1,399,265.17**	**269,661.39**	**1,720,305.29**	**10,158,388.08**

存货跌价准备(续)

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备
原材料	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售
发出商品	预计售价减销售费用	对外销售
委托加工物资	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
在产品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
半成品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
墨西哥原材料采购相关增值税退税	12,037,256.45	7,246,367.70
待抵扣进项税额	2,255,355.01	1,180,348.58
待认证进项税	1,084,453.05	1,246,393.77
预缴税金	2,847,111.74	2,122,362.78
其他	114,516.14	
合　计	**18,338,692.39**	**11,795,472.83**

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
先富斯技术(武汉)有限公司	38,065,993.48			3,842,157.14						41,908,150.62	

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

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	2,837,952.57
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,837,952.57
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	1,227,686.51
2.本期增加金额	118,547.16
计提或摊销	118,547.16
3.本期减少金额	
4. 期末余额	1,346,233.67
三、减值准备	
1. 期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,491,718.90
2. 期初账面价值	1,610,266.06

11、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	537,922,579.40	500,706,281.86
固定资产清理	38,000.00	
合计	**537,960,579.40**	**500,706,281.86**

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	271,368,022.53	3,905,920.15	597,997,577.25	4,490,179.92	14,420,125.77	892,141,825.62

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
2.本期增加金额	6,521,622.19	109,932.96	85,145,550.60	17,435.73	3,165,866.16	93,960,407.66
（1）购置	626,666.08		8,114,379.00		1,247,691.56	9,987,936.64
（2）在建工程转入	4,081,522.76		66,707,805.25		1,720,169.71	72,509,497.72
（3）其他增加						
（4）外币折算差额	814,233.35	109,932.96	10,323,366.35	17,435.73	196,004.91	11,462,973.30
3.本期减少金额			32,013,955.36	117,201.25	3,577,578.96	35,708,735.57
（1）处置或报废			32,013,955.36	117,201.25	3,577,578.96	35,708,735.57
（2）其他减少						
（3）外币折算差额						
4. 期末余额	276,889,644.72	4,015,853.11	651,129,172.49	4,350,414.40	14,008,412.99	950,393,497.71
二、累计折旧						
1.期初余额	54,840,341.43		322,082,155.04	3,202,207.60	10,420,843.95	390,545,548.02
2.本期增加金额	7,619,774.18		45,897,481.34	259,895.33	1,214,289.28	54,991,440.11
（1）计提	7,087,192.78		40,655,169.63	242,362.51	1,045,308.13	49,030,633.03
（2）其他增加						
（3）外币折算差额	532,581.42		5,242,311.71	16,932.82	168,981.13	5,960,807.08
3.本期减少金额			30,270,517.80	105,481.12	3,576,959.15	33,952,958.07
（1）处置或报废			30,270,517.80	105,481.12	3,576,959.15	33,952,958.07
（2）其他减少						
（3）外币折算差额						
4. 期末余额	62,460,115.61		337,709,118.58	3,356,621.81	8,058,174.08	411,584,030.06
三、减值准备						
1.期初余额			889,995.74			889,995.74
2.本期增加金额			44,193.00			44,193.00
计提			44,193.00			44,193.00
3.本期减少金额			47,300.49			47,300.49
处置或报废			47,300.49			47,300.49
4. 期末余额			886,888.25			886,888.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	214,429,529.11	4,015,853.11	312,533,165.66	993,792.59	5,950,238.93	537,922,579.40
2. 期初账面价值	216,527,681.10	3,905,920.15	275,025,426.47	1,247,972.32	3,599,281.82	500,706,281.86

说明：本期抵押、担保的固定资产情况详见附注五、55

② 暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	21,661,365.01	17,375,794.44	886,888.25	3,398,682.32	
电子设备	104,971.01	93,110.78		11,860.23	
合　计	**21,766,336.02**	**17,468,905.22**	**886,888.25**	**3,410,542.55**	

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
冷锻厂房	4,247,554.91	正在办理中
食堂、仓库等非生产性临时建筑	910,124.24	临时建筑
合 计	**5,157,679.15**	

(2) 固定资产清理

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

12、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	26,273,992.58	13,125,774.53
工程物资	211,904.83	784,913.84
合计	**26,485,897.41**	**13,910,688.37**

(1) 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试的固定资产	26,149,925.57		26,149,925.57	10,402,352.72		10,402,352.72
厂房建设	124,067.01		124,067.01	2,723,421.81		2,723,421.81
合　计	**26,273,992.58**		**26,273,992.58**	**13,125,774.53**		**13,125,774.53**

(2) 工程物资明细

项　目	期末余额	上年年末余额
专用材料	211,904.83	784,913.84

13、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值：			
1.期初余额	29,335,698.63	423,214.63	29,758,913.26
2.本期增加金额	2,709,630.78	11,911.46	2,721,542.24
外币折算差额	2,709,630.78	11,911.46	2,721,542.24
3.本期减少金额			
4. 期末余额	32,045,329.41	435,126.09	32,480,455.50

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
二、累计折旧			
1.期初余额	1,865,275.62	332,525.81	2,197,801.43
2.本期增加金额	2,395,086.09	102,600.28	2,497,686.37
（1）计提	2,146,678.60	93,241.27	2,316,038.70
（2）外币折算差额	248,407.49	9,359.01	181,647.67
3.本期减少金额			
4. 期末余额	4,260,361.71	435,126.09	4,695,487.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,784,967.70		27,784,967.70
2. 期初账面价值	27,470,423.01	90,688.82	27,561,111.83

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,961,392.59	3,607,701.00	3,178,057.01	55,747,150.60
2.本期增加金额			396,581.50	396,581.50
购置			352,713.31	352,713.31
外币折算差额			43,868.19	43,868.19
3.本期减少金额			224,606.49	224,606.49
处置			224,606.49	224,606.49
4. 期末余额	48,961,392.59	3,607,701.00	3,350,032.02	55,919,125.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,915,320.47	3,427,316.52	2,411,172.84	17,753,809.83
2.本期增加金额	950,122.32	180,384.48	311,828.72	1,442,335.52
计提	950,122.32	180,384.48	270,810.52	1,401,317.32
外币折算差额			41,018.20	41,018.20
3.本期减少金额			224,398.65	224,398.65

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
处置			224,398.65	224,398.65
4. 期末余额	12,865,442.79	3,607,701.00	2,498,602.91	18,971,746.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,095,949.80		851,429.11	36,947,378.91
2. 期初账面价值	37,046,072.12	180,384.48	766,884.17	37,993,340.77

说明：本期抵押、担保的无形资产情况详见附注五、55

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
PPM-Aberle GmbH & Co KG	2,034,611.93			2,034,611.93
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	287,712.01			287,712.01
合 计	**2,322,323.94**			**2,322,323.94**

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
PPM-Aberle GmbH & Co KG	2,034,611.93			2,034,611.93
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV				
合 计	**2,034,611.93**			**2,034,611.93**

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	335,083.94	1,121,055.26	294,259.62	34,182.84	1,127,696.74
其他		108,333.33	8,333.33		100,000.00
合 计	**335,083.94**	**1,229,388.59**	**302,592.95**	**34,182.84**	**1,227,696.74**

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,019,758.74	1,891,166.34	10,868,688.33	1,706,408.53
递延收益	15,413,851.27	2,312,077.70	15,514,702.89	2,327,205.44
可抵扣亏损	63,990,448.57	10,561,836.15	39,892,181.06	8,330,947.34
购入摊销年限小于税法规定的资产	9,254,672.71	2,721,692.32	5,572,050.21	1,632,942.81
股权激励费用	2,233,049.38	334,957.41	346,329.38	51,949.41
租赁业务	1,703,582.95	511,074.89	1,857,407.18	557,222.15
员工利润分享	40,666.30	12,199.89	2,202,396.94	660,719.08
备付金	967,160.07	290,148.02	968,328.56	290,498.57
内部交易未实现利润	13,985,760.04	2,512,339.03	11,762,951.07	1,952,079.40
其他	3,026,114.00	453,917.10		
小　计	**122,635,064.03**	**21,601,408.85**	**88,985,035.62**	**17,509,972.73**
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	8,075,101.87	1,211,265.28	8,578,152.60	1,286,722.89
高新企业设备加计扣除税会差异	25,757,014.82	3,863,552.23		
小　计	**33,832,116.69**	**5,074,817.51**	**8,578,152.60**	**1,286,722.89**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,671,794.10	7,430,951.74
可抵扣亏损	74,794,384.41	69,421,230.29
合　计	**81,466,178.51**	**76,852,182.03**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
无限期弥补	74,794,384.41	69,421,230.29	

18、其他非流动资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,975,145.48		4,975,145.48	7,537,247.30		7,537,247.30

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市费用	3,246,249.05		3,246,249.05	400,000.00		400,000.00
合 计	**8,221,394.53**		**8,221,394.53**	**7,937,247.30**		**7,937,247.30**

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		38,000,000.00
抵押借款	132,000,000.00	118,657,877.00
保证借款	83,400,000.00	60,600,000.00
信用借款	3,178,925.96	3,190,003.51
应计利息	311,057.02	317,078.41
合 计	**218,889,982.98**	**220,764,958.92**

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	89,120,589.17	86,145,414.86
设备及工程款	14,629,548.87	7,417,242.62
合 计	**103,750,138.04**	**93,562,657.48**

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	28,582.72	331,748.58

22、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,300,663.32	144,744,045.76	141,941,847.32	11,102,861.76
离职后福利-设定提存计划	1,273,300.50	9,872,461.58	9,865,626.24	1,280,135.84
辞退福利		198,467.00	198,467.00	
一年内到期的其他福利	37,730.15	68,505.94	37,730.15	68,505.94
合 计	**9,611,693.97**	**154,883,480.28**	**152,043,670.71**	**12,451,503.54**

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,190,850.61	129,753,818.65	126,999,910.10	9,944,759.16
职工福利费		6,301,546.73	6,301,546.73	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	944,564.00	5,947,950.46	5,909,212.10	983,302.36
其中：1. 医疗保险费	942,549.50	5,672,572.76	5,646,102.80	969,019.46
2. 工伤保险费	2,014.50	220,400.37	222,414.87	
3. 生育保险费		54,977.33	40,694.43	14,282.90
住房公积金	143,819.60	2,460,979.72	2,454,343.90	150,455.42
工会经费和职工教育经费	21,429.11	279,750.20	276,834.49	24,344.82
合 计	**8,300,663.32**	**144,744,045.76**	**141,941,847.32**	**11,102,861.76**

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,273,300.50	9,872,461.58	9,865,626.24	1,280,135.84
其中：1. 基本养老保险费	1,159,440.21	9,389,519.81	9,371,061.64	1,177,898.38
2. 失业保险费	113,860.29	482,941.77	494,564.60	102,237.46
合 计	**1,273,300.50**	**9,872,461.58**	**9,865,626.24**	**1,280,135.84**

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,283,676.07	4,534,313.52
增值税	882,798.18	2,101,169.82
个人所得税	416,066.60	647,726.84
城市维护建设税	1,039,756.51	298,005.39
房产税	1,352,429.09	196,954.59
教育费附加	438,036.47	118,177.47
地方教育费附加	304,647.93	94,683.58
土地使用税	78,968.76	62,423.17
印花税	36,988.95	19,397.94
其他	3,764.01	3,660.96
合 计	**10,837,132.57**	**8,076,513.28**

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	84,400.00	84,400.00
服务款	16,981,349.85	15,773,799.21
其他	30,973.35	383,799.63
合 计	**17,096,723.20**	**16,241,998.84**

25、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	26,742,532.18	19,833,176.09
一年内到期的长期应付款		3,469,871.60
一年内到期的租赁负债	1,347,891.01	1,227,585.91
合　计	**28,090,423.19**	**24,530,633.60**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	21,700,000.00	17,600,000.00
抵押借款	5,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	42,532.18	233,176.09
合　计	**26,742,532.18**	**19,833,176.09**

（2）一年内到期的长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
售后回租应付款		3,469,871.60

（3）一年内到期的租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,347,891.01	1,227,585.91

26、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
已背书但尚未到到期的商业承兑汇票		300,000.00
待转销项税额		14,300.00
合　计		**314,300.00**

27、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	43,950,000.00	3.7%-5.95%	41,700,000.00	3.9%-6.0%
抵押借款	65,099,000.00	6.0%-6.5%	39,000,000.00	5.18%-6.5%
信用借款	42,532.18	4.693%-4.693%	281,112.52	3.25%-3.25%
应计利息	191,832.26		140,809.17	
小　计	**109,283,364.44**		**81,121,921.69**	

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	26,742,532.18		19,833,176.09	
合　计	**82,540,832.26**		**61,288,745.60**	

28、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	30,185,397.10	28,743,139.03
机器设备		117,481.99
小　计	**30,185,397.10**	**28,860,621.02**
减：一年内到期的租赁负债	1,347,891.01	1,227,585.91
合　计	**28,837,506.09**	**27,633,035.11**

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 180.13 万元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		

(1) 长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		3,421,158.09
分期付款方式购入固定资产		48,713.51
小　计		**3,469,871.60**
减：一年内到期长期应付款		3,469,871.60
合　计		

30、长期应付职工薪酬

项　目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	1,447,732.72	1,490,326.57
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	68,505.94	37,730.15
合　计	**1,379,226.78**	**1,452,596.42**

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	期末余额	上年年末余额
一、期初余额	1,490,326.57	1,699,614.75
二、计入当期损益的设定受益成本	49,433.98	99,287.71
1. 当期服务成本	24,264.38	69,190.12
2. 利息净额	25,169.60	30,097.59
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	92,027.83	308,575.89
1. 已支付的福利	129,978.13	140,218.90
2. 外币折算差额	-37,950.30	168,356.99
五、期末余额	**1,447,732.72**	**1,490,326.57**

31、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
其他	74,229.00	72,197.00	

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,514,702.89	2,158,191.00	2,259,042.62	15,413,851.27	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、57、政府补助。

33、股本(单位：万股)

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

34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	233,281,079.52			233,281,079.52
其他资本公积	1,899,154.84	1,769,044.51		3,668,199.35
合 计	**235,180,234.36**	**1,769,044.51**		**236,949,278.87**

35、其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-4,782,775.08	2,459,777.03		694,536.28	1,765,240.75		-3,017,534.33
其他综合收益合计	**-4,782,775.08**	**2,459,777.03**		**694,536.28**	**1,765,240.75**		**-3,017,534.33**

36、专项储备

项　目	安全生产费	合计
期初余额		
本期增加	372,359.14	372,359.14
本期减少		
期末余额	372,359.14	372,359.14

37、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,033,716.88	3,300,951.34		14,334,668.22

38、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	92,784,767.45	77,696,385.13	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+，调减-)			--
调整后 期初未分配利润	92,784,767.45	77,696,385.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,925,639.29	30,632,573.24	--
减：提取法定盈余公积	3,300,951.34	2,358,140.92	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	4,465,750.00	13,186,050.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	134,943,705.40	92,784,767.45	

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,705,787.59	429,518,990.58	535,843,784.89	370,805,822.82
其他业务	7,344,083.75	2,183,953.95	7,896,014.54	1,434,249.03
合计	**597,049,871.34**	**431,702,944.53**	**543,739,799.43**	**372,240,071.85**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车发动机零部件	258,457,372.28	168,392,504.40	258,574,103.74	150,731,701.89
汽车底盘零部件	278,360,301.74	222,440,028.87	209,084,639.31	170,013,936.55
新能源车电驱零部件	941,095.40	673,820.02	3,470.30	0.00
家电卫浴零配件	51,947,018.17	38,012,637.29	68,181,571.55	50,060,184.38
小　计	**589,705,787.59**	**429,518,990.58**	**535,843,784.89**	**370,805,822.82**
其他业务：				
销售材料及其他	6,744,083.75	2,065,406.79	7,296,014.54	1,298,027.31
租赁收入	600,000.00	118,547.16	600,000.00	136,221.72
小　计	7,344,083.75	2,183,953.95	7,896,014.54	1,434,249.03
合　计	**597,049,871.34**	**431,702,944.53**	**543,739,799.43**	**372,240,071.85**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

	本期发生额			
	汽车零部件	家用电器配件	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	537,758,769.42	51,947,018.17		589,705,787.59
在某一时段确认				
其他业务收入				
销售材料及其他			6,744,083.75	6,744,083.75
租赁收入			600,000.00	600,000.00

	本期发生额			
	汽车零部件	家用电器配件	其他	合计
合　计	**537,758,769.42**	**51,947,018.17**	**7,344,083.75**	**597,049,871.34**

（续上表）

	上期发生额			
	汽车零部件	家用电器配件	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	467,662,213.34	68,181,571.55		535,843,784.89
在某一时段确认				
其他业务收入				
销售材料及其他			7,296,014.54	7,296,014.54
租赁收入			600,000.00	600,000.00
合　计	**467,662,213.34**	**68,181,571.55**	**7,896,014.54**	**543,739,799.43**

（4）主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	216,752,998.61	156,427,158.74	172,286,382.17	107,111,141.78
境外	372,952,788.98	273,091,831.84	363,557,402.72	263,694,681.04
合计	**589,705,787.59**	**429,518,990.58**	**535,843,784.89**	**370,805,822.82**

40、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
出口关税	4,947,764.46	6,601,190.94
房产税	2,037,325.72	2,039,653.99
城市维护建设税	1,425,081.10	1,513,985.98
教育费附加	610,749.16	648,851.13
地方教育费附加	407,166.13	432,567.41
印花税	238,606.84	254,368.02
土地使用税	116,422.67	191,330.47
车船使用税	5,915.55	3,501.33
其他	426,427.98	33,529.22
合　计	**10,215,459.61**	**11,718,978.49**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,301,709.55	5,713,796.88
销售服务费	3,054,718.31	2,427,479.61
业务招待费	1,976,220.23	1,920,873.47
差旅费	741,723.70	679,870.94
办公费	544,172.11	465,471.28
股权支付	7,242.68	312,560.55
运输仓储费	372,534.73	211,017.48
折旧摊销费	16,343.38	11,188.54
其他费用	30,413.01	91,012.12
合　计	**12,045,077.70**	**11,833,270.87**

42、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,896,885.96	33,850,063.22
折旧摊销费	6,649,410.05	7,950,997.26
交通差旅费	5,479,220.21	4,887,916.00
办公费	5,252,685.21	3,829,038.25
聘请中介机构服务费	3,837,334.79	4,392,243.74
股份支付	1,567,150.99	2,196,815.62
修缮及物料消耗费	5,339,379.61	5,137,336.78
业务招待费	3,710,579.20	3,344,895.40
房租物业费	1,307,531.56	1,056,728.46
其他费用	385,420.11	457,664.41
合　计	**64,425,597.69**	**67,103,699.14**

43、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,407,566.41	13,647,860.64
材料费	4,590,290.52	4,612,258.30
折旧及摊销	1,796,365.36	1,702,298.01
其他	1,339,865.48	1,428,207.73

项　目	本期发生额	上期发生额
股权激励	249,134.58	547,611.34
合　计	**22,383,222.35**	**21,938,236.02**

44、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,056,132.66	16,297,640.39
减：利息收入	65,569.90	31,437.44
汇兑损益	-11,811,769.26	9,294,061.07
融资费用	3,825,767.33	2,773,261.27
手续费及其他	813,671.92	508,212.32
合　计	**8,818,232.75**	**28,841,737.61**

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
"对外贸易发展"专项资金	582,714.00	353,100.00	与收益相关
企业研究开发资助计划		284,000.00	与收益相关
研发投入激励项目	149,100.00	162,700.00	与收益相关
资源税返还		108,953.12	与收益相关
和谐劳动关系企业认定资金		100,000.00	与收益相关
知识产权转化引导及发展专项资金		100,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金项目		50,000.00	与收益相关
以工代训补贴		47,500.00	与收益相关
个税手续费返还项目		7,911.06	与收益相关
深圳市稳岗补贴	33,199.80		与收益相关
汽车及零部件出口奖励		21,130.00	与收益相关
一次性奖励补贴		20,000.00	与收益相关
信用评级报告补贴费		4,000.00	与收益相关
2022 年高新高新技术企业培育资助第一批资助	200,000.00		与收益相关
2021 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00		与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	110,901.85		与收益相关
防疫消杀补贴资助	50,000.00		与收益相关
留工培训补助	263,524.60		与收益相关
特种作业技能补贴	1,000.00		与收益相关
失业保险基金补助-武汉	202,877.34		与收益相关
墨西哥政府补助	120,308.08		与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	337,635.18	499,699.56	与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	295,070.90	395,265.23	与资产相关
ERP 应用补助	18,000.00	18,000.00	与资产相关
龙岗区液压斜杆技术改造	90,000.00	90,000.00	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造	121,304.78	121,304.81	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	48,108.94	48,108.91	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	118,512.21	118,512.20	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	78,992.50	78,992.49	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	180,689.65	180,689.65	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持	356,775.57	356,775.55	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	28,888.84	2,407.41	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	46,666.67	3,888.89	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	168,022.14	14,001.84	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	15,473.28		与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	54,901.96		与资产相关
合　计	**4,022,668.29**	**3,486,940.72**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、57、政府补助。

46、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,842,157.14	2,217,857.34
其他		-23,630.16
合　计	**3,842,157.14**	**2,194,227.18**

47、信用减值损失(损失以"—"号填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-49,700.00	-600.00
应收账款坏账损失	-1,250,751.24	-718,874.19
其他应收款坏账损失	-84,685.13	-60,213.83
合　计	**-1,385,136.37**	**-779,688.02**

48、资产减值损失(损失以"—"号填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,129,603.78	-1,314,708.35

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-44,193.00	-842,695.25
合　计	**-1,173,796.78**	**-2,157,403.60**

49、资产处置收益(损失以"-"填列)

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以"-"填列)	299,692.30	-244,791.65
在建工程处置利得(损失以"-"填列)		203,511.02
合　计	**299,692.30**	**-41,280.63**

50、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项		741,273.57	
非流动资产毁损报废利得	4,975.49		4,975.49
其他	136,863.38	41,440.68	136,863.38
合　计	**141,838.87**	**782,714.25**	**141,838.87**

51、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,027.88	253,240.58	17,027.88
滞纳金	83,503.12	195,068.68	83,503.12
公益性捐赠支出	5,565.77	1,610.34	5,565.77
其他	112,703.73	10,902.77	112,703.73
合　计	**218,800.50**	**460,822.37**	**218,800.50**

52、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,267,542.42	5,400,734.20
递延所得税调整	-205,222.05	-2,944,814.46
合　计	**3,062,320.37**	**2,455,919.74**

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,987,959.66	33,088,492.98
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,948,193.94	4,963,273.94
某些子公司适用不同税率的影响	402,584.17	-416,249.95
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以"-"填列）	-576,323.57	-332,678.60
不可抵扣的成本，费用和损失	378,380.33	2,024,400.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列）	-259,894.15	-1,566,864.50
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,147,723.12	83,178.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-7,207,924.80	-3,166,351.40
基于通货膨胀的年调整量	1,229,581.33	867,211.80
所得税费用	3,062,320.37	2,455,919.74

53、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	65,569.90	31,849.19
政府补助	3,921,816.67	3,947,396.46
往来款及保证金	2,062,064.44	7,149,791.23
合　计	**6,049,451.01**	**11,129,036.88**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,069,421.37	24,617,073.30
往来款及保证金	138,190.74	624,050.40
合　计	**29,207,612.11**	**25,241,123.70**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回贷款融资保证金	7,204,900.00	29,271,695.43

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁、售后回租服务费及租金	6,771,508.29	17,793,850.08

项　目	本期发生额	上期发生额
其他融资费用	1,800,650.00	5,734,163.02
支付贷款保证金及押金	6,795,836.15	21,984,708.49
合　计	**15,367,994.44**	**45,512,721.59**

54．现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,925,639.29	30,632,573.24
加：信用减值损失	1,385,136.37	779,688.02
资产减值损失	1,173,796.78	2,157,403.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	49,149,180.19	49,061,078.99
使用权资产折旧	2,239,919.87	2,197,801.43
无形资产摊销	1,401,317.32	1,547,310.48
长期待摊费用摊销	302,592.95	286,619.02
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）	-299,692.30	41,280.63
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	17,027.88	253,240.58
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）		
财务费用（收益以"—"号填列）	14,586,411.25	18,723,292.36
投资损失（收益以"—"号填列）	-3,842,157.14	-2,194,227.18
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-4,091,436.12	-2,869,356.84
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	3,788,094.62	-75,457.61
存货的减少（增加以"—"号填列）	-17,753,928.62	-32,535,492.72
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-28,585,084.28	-16,585,978.58
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	5,638,990.26	17,980,543.38
其他	1,769,044.51	3,102,146.41
经营活动产生的现金流量净额	76,804,852.83	72,502,465.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,604,500.18	32,117,656.54
减：现金的期初余额	32,117,656.54	36,482,288.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,513,156.36	-4,364,631.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	20,604,500.18	32,117,656.54
其中：库存现金	155,780.05	81,281.30
可随时用于支付的银行存款	20,448,720.13	32,036,375.24
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	20,604,500.18	32,117,656.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	146,539.60	146,728.13

55、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,539.60	保证金
固定资产	273,203,188.73	借款抵押
无形资产	22,463,571.39	借款抵押
合　计	**295,813,299.72**	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项　目	本期余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	735,637.40	6.9646	5,123,420.24
欧元	84,135.53	7.4229	624,529.63
港币	127.25	0.8933	113.67
墨西哥比索	1,890,519.55	0.3577	676,238.84

项　目	本期余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	12,797,834.20	6.9646	89,131,796.07
欧元	1,568,865.67	7.4229	11,645,532.98
其他应收款			
其中：美元	70,170.53	6.9646	488,709.67
欧元	44,362.98	7.4229	329,301.96
墨西哥比索	180,000.00	0.3577	64,386.00
短期借款			
其中：欧元	428,259.30	7.4229	3,178,925.96
应付账款			
其中：美元	716,579.14	6.9646	4,990,687.08
欧元	741,347.39	7.4229	5,502,947.54
其他应付款			
其中：美元	404,387.71	6.9646	2,816,398.65
欧元	214,879.06	7.4229	1,595,025.77
港币	10,250.00	0.8933	9,156.33
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	193,534.59	6.9646	1,347,891.01
欧元	5,729.86	7.4229	42,532.18
租赁负债			
其中：美元	4,140,583.25	6.9646	28,837,506.10

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	记账本位币变动情况
PPM North America, Inc.	美国	美国	美元	否
PPM Europe GmbH	德国	德国	欧元	否
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	欧元	否
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	美元	否
KOPP GmbH	德国	德国	欧元	否

57、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	上年余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	本年余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高压共轨政府补贴项目	财政拨款	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	与资产相关
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	财政拨款	1,919,845.30		119,862.42	1,799,982.88	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	2,640,409.95		512,843.66	2,127,566.29	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	54,000.00		18,000.00	36,000.00	其他收益	与资产相关
龙岗区液压摇杆技术改造项目	财政拨款	270,000.00		90,000.00	180,000.00	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	财政拨款	591,780.75		121,304.78	470,475.97	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	265,673.26		48,108.94	217,564.32	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	654,463.40		118,512.21	535,951.19	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	554,928.56		78,992.50	475,936.06	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	1,084,137.94		180,689.65	903,448.29	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	2,249,761.87		356,775.57	1,892,986.30	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款	257,592.59		28,888.84	228,703.75	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	416,111.11		46,666.67	369,444.44	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款	1,455,998.16		168,022.14	1,287,976.02	其他收益	与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款		1,400,000.00	54,901.96	1,345,098.04	其他收益	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款		758,191.00	15,473.28	742,717.72	其他收益	与资产相关
合 计		**15,514,702.89**	**2,158,191.00**	**2,259,042.62**	**15,413,851.27**		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年度计入损益的金额	本年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
"对外贸易发展"专项资金	财政拨款	582,714.00	其他收益	与收益相关
研发投入激励项目	财政拨款	149,100.00	其他收益	与收益相关
深圳市稳岗补贴	财政拨款	33,199.80	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	110,901.85	其他收益	与收益相关
防疫消杀补贴资助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
留工培训补助	财政拨款	263,524.60	其他收益	与收益相关
特种作业技能补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本年度计入损益的金额	本年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
失业保险基金补助-武汉	财政拨款	202,877.34	其他收益	与收益相关
墨西哥政府补助	财政拨款	120,308.08	其他收益	与收益相关
2022 年高新高新技术企业培育资助第一批资助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	337,635.18	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	财政拨款	295,070.90	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助	财政拨款	18,000.00	其他收益	与资产相关
龙岗区液压弹杆技术改造	财政拨款	90,000.00	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造	财政拨款	121,304.78	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	财政拨款	48,108.94	其他收益	与资产相关
2016 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	财政拨款	300,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	财政拨款	118,512.21	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	财政拨款	78,992.50	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	财政拨款	180,689.65	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持	财政拨款	356,775.57	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	财政拨款	28,888.84	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	财政拨款	46,666.67	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	财政拨款	168,022.14	其他收益	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	15,473.28	其他收益	与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	54,901.96	其他收益	与资产相关
合 计		**4,022,668.29**		

（3）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本年度冲减相关成本的金额	本年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙岗区企业贷款贴息政策扶持	财政拨款	216,645.15	财务费用	与收益相关
电费补贴	财政拨款	107,995.96	制造费用 管理费用	与收益相关
合 计		**324,641.11**		

六、合并范围的变动

本期新增武汉华光被触光学科技有限公司纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
武汉东方骏驰精密制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		设立
香港富泰和精密制造有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立
武汉华光骏驰光学科技有限公司	武汉	武汉	科学研究和技术服务		100	设立
PPM North America, Inc.	美国	美国	商业贸易		100	设立
PPM Europe GmbH	德国	德国	商业贸易		100	设立
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	工业		100	非同一控制下企业
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	工业		100	非同一控制下企业
KOPP GmbH	德国	德国	商业贸易		100	非同一控制下企业

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
合营企业						
先富斯技术(武汉)有限公司	武汉	武汉	制造和装配高压柴油共轨系统	51.00		权益法

说明：先富斯为东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited(在英国注册伦敦证券交易所上市的外资企业，以下简称"Senior")投资设立的中外合资企业。东方骏驰与 Senior 分别持股 51.00%和 49.00%；分别向先富斯委派 3 名和 2 名董事，其中由 Senior 向先富斯委任董事长，由东方骏驰委任副董事长；根据约定，修改章程、申请上市、增资减资、回购分红、资产处置抵押、业务性质或范围及经营计划重大变更等重大事项须经全体董事一致同意。因此，先富斯被界定为东方骏驰与 Senior 共同控制的公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	先富斯技术(武汉)有限公司 期末余额	上年年末余额
流动资产	77,770,473.34	66,872,754.40
其中：现金和现金等价物	7,921,650.08	6,825,924.57
非流动资产	22,837,824.49	21,244,533.36
资产合计	**100,608,297.83**	**88,117,287.76**
流动负债	18,118,196.83	13,478,084.86

项　目	先富斯技术(武汉)有限公司	
	期末余额	上年年末余额
非流动负债	317,256.64	
负债合计	**18,435,453.47**	**13,478,084.86**
净资产	82,172,844.36	74,639,202.90
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	82,172,844.36	74,639,202.90
按持股比例计算的净资产份额	41,908,150.62	38,065,993.48
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	**41,908,150.62**	**38,065,993.48**
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项　目	先富斯技术(武汉)有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,864,484.76	58,763,098.84
财务费用	-757,943.82	139,940.58
所得税费用	82,752.41	40,917.10
净利润	7,533,641.46	4,348,739.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,533,641.46	4,348,739.88
企业本期收到的来自合营企业的股利		

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，

以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.84%(2021 年：29.80%)；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 78.53%(2021 年：64.23%)。

（1）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2022 年 12 月

31 日，本公司本期拥有授信额度 2.47 亿，已经使用授信额度 2.17 亿，尚有 0.3 亿授信额度未使用，(2021 年 12 月 31 日：无尚未使用的银行借款额度)。

（2）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下　　(单位：人民币万元)：

项　目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14.65	14.67
金融负债		
其中：短期借款	21,889.00	22,044.79
长期应付款		
长期借款	5,435.96	1,187.87
合　计	**27,339.61**	**23,247.33**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	2,044.87	3,203.64
金融负债		
其中：长期借款	5,492.38	6,924.32
合　计	**7,537.25**	**10,127.96**

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司在香港、美国、德国、墨西哥的子公司持有以港币、美元、欧元、墨西哥比索为计价的金融资产和金融负债。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位：人民币万元)：

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	3,799.25	4,290.07	9,474.39	5,523.62
欧元	1,031.94	1,427.04	1,259.94	833.67
港币	0.92	0.84	0.01	0.01
墨西哥比索			74.06	61.18
合　计	**4,832.11**	**5,717.95**	**10,808.40**	**6,418.48**

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是朱江平、朱洪、伍江中三位自然人股东，直接持有公司股权 40.78%股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市龙岗创新投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市高新投创业投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
冯艳、陈彩虹	公司实际控制人个人关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
先富斯	房屋租赁	600,000.00	600,000.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方 (人民币：万元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	700.00	2021/02/10	2022/02/09	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	100.00	2021/03/25	2022/03/24	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	597.99	2021/03/29	2022/03/25	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	430.00	2021/03/31	2022/03/29	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱汉平、WU JIANG ZHONG、武汉东方骏驰精密制造有限公司	2,000.00	2021/04/15	2022/04/12	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/04/30	2022/04/29	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/04/30	2022/04/30	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG、冯艳、陈彩红	1,300.00	2021/05/18	2022/05/13	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG、冯艳、陈彩红	200.00	2021/09/09	2022/05/13	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	127.72	2021/05/28	2022/05/26	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	116.73	2021/05/28	2022/05/26	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG、冯艳、陈彩红	300.00	2021/06/17	2022/06/15	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	129.65	2021/06/24	2022/06/23	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	115.99	2021/06/24	2022/06/23	是
朱江平、冯艳	600.00	2021/06/28	2022/06/28	是
朱江平、冯艳	2,000.00	2021/07/08	2022/07/08	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	355.31	2021/07/30	2022/07/27	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	122.87	2021/07/30	2022/07/29	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2021/07/29	2022/07/29	是
朱江平、冯艳	1,300.00	2021/08/04	2022/08/04	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2021/09/03	2022/09/03	是
朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2019/09/18	2022/09/19	是
朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2019/09/25	2022/09/25	是
朱江平、冯艳	500.00	2021/09/28	2022/09/28	是
朱江平、冯艳	500.00	2021/10/09	2022/10/09	是
深圳市兴业融资担保有限公司	1,000.00	2021/10/21	2022/10/15	是
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司	500.00	2021/11/01	2022/10/31	是
冯艳、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2021/11/18	2022/11/05	是
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司	500.00	2021/11/16	2022/11/15	是
朱江平、湖北国创融资担保有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,500.00	2019/11/19	2022/11/19	是
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2021/12/02	2022/12/01	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2021/12/13	2022/12/06	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2021/12/13	2022/12/13	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2021/12/17	2022/12/14	是
朱江平、冯艳、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2021/12/23	2022/12/22	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021/12/09	2023/01/08	否
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国锐、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	400.00	2022/02/17	2023/02/17	否
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/02/28	2023/02/24	否
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/03/18	2023/03/10	否
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国锐、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	100.00	2022/03/24	2023/03/24	否
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/04/01	2023/03/29	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	2,000.00	2022/04/19	2023/04/14	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/04/21	2023/04/21	否
朱江平、冯艳	500.00	2022/04/22	2023/04/22	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/05/06	2023/04/24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	1,500.00	2022/05/19	2023/05/17	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	250.00	2022/05/31	2023/05/29	否
朱江平、冯艳	600.00	2022/07/05	2023/06/06	否
朱江平、冯艳	500.00	2022/08/26	2023/06/06	否
朱江平、冯艳	500.00	2022/09/16	2023/06/06	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/10/12	2023/06/06	否
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	300.00	2022/06/17	2023/06/14	否
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市兴业融资担保有限公司	2,000.00	2021/06/15	2023/06/15	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	350.00	2022/06/29	2023/06/28	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/07/06	2023/07/05	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/07/13	2023/07/12	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2022/08/03	2023/08/01	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022/08/02	2023/08/02	否
朱江平、冯艳	1,300.00	2022/08/05	2023/08/02	否
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/09/26	2023/09/25	否
朱江平、冯艳、深圳市兴业融资担保有限公司	1,000.00	2022/10/31	2023/10/31	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022/11/18	2023/11/17	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022/11/18	2023/11/17	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2022/12/01	2023/11/21	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022/12/09	2023/12/01	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022/12/13	2023/12/13	否
朱江平、冯艳、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2022/12/27	2023/12/27	否
武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳、朱汉平、WU JIANGZHONG、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2022/12/30	2023/12/30	否
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2022/12/02	2024/01/01	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	800.00	2021/02/01	2024/01/26	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/02/22	2024/02/21	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/03/02	2024/02/25	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/04/01	2024/03/30	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	200.00	2021/04/27	2024/04/26	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021/09/17	2024/09/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022/02/28	2025/02/25	否
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,000.00	2022/06/30	2025/06/19	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2022/09/26	2025/09/26	否
朱江平、冯艳、陈彩红、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/09/30	2025/09/30	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,927,418.73	5,397,147.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	本期发生额		上期发生额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	先富斯	93,182.68	2,814.32	807.60	2.43

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

2018 年 10 月 8 日，公司召开了 2018 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于<东方骏驰股票发行方案>的议案》等议案，决定向 35 名公司高管或核心员工定向发行普通股新股，发行规模不超过 361.70 万股，发行价格综合考虑公司发展状况并与认购人沟通后确定为 3.00 元/股，募集资金不超过 10,851,000 元。

2021 年 10 月 25 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案，决定向员工持股计划平台东方富泰定向发行普通股新股，发行规模不超过 1,658,000 股，发行价格按照公司最近一期经审计的每股净资产确定为 4.64 元/股，募集资金不超过 7,693,120 元。

2、以权益结算的股份支付情况

2018 年 10 月 8 日第一次员工股权激励

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2018 年 10 月 8 日盘内集合竞价的成交均价
授予日	2018 年 10 月 8 日

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末通过员工持股平台发行在外的股票授予价格为 3.00 元/股，限售期为获授股票之日起在富泰和或其子公司服务满 3 年。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票登记人数确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,118,231.10
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	882,349.82
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,813,662.19
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,711,560.96
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,710,658.13

2021 年 10 月 25 日第二次员工股权激励

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2021 年 10 月 25 日盘内集合竞价的成交均价
授予日	2021 年 10 月 25 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末通过员工持股平台发行在外的股票授予价格为 4.64 元/股，限售期为获授股票之日起在富泰和或其子公司服务满 4 年。
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票登记人数确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,546,880.00
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	346,329.38
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,823,528.25

十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021 年会计差错更正

更正原因	会计指标	2021 年更正金额	更正占更正前金额比例
采购估价供应商对账差异调整	资产总额	-47,144.52	-0.01%
	负债总额	3,202,396.38	0.68%
	归属于母公司股东权益总额	-3,249,540.90	-0.35%

更正原因	会计指标	2021 年更正金额	更正占更正前金额比例
标准成本法转实际成本法的成本重算	净利润	-3,672,068.58	-8.76%
	资产总额	-3,433,858.39	-0.38%
	负债总额	716,237.73	0.15%
	归属于母公司股东权益总额	-4,150,096.12	-0.45%
收入成本跨期、废料及模具收入确认	净利润	-2,697,444.27	-6.43%
	资产总额	-79,988.94	-0.01%
	负债总额	757,947.81	0.16%
	归属于母公司股东权益总额	-837,936.75	-0.09%
应收款项和存货减值测试及确认暂时性差异对应的递延所得税资产	净利润	74,178.58	0.18%
	资产总额	-2,728,062.53	-0.30%
	负债总额	-	-
	归属于母公司股东权益总额	-2,728,062.53	-0.30%
不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整	净利润	-2,471,489.76	-5.89%
	资产总额	1,532,154.44	0.17%
	负债总额	1,532,154.44	0.32%
	归属于母公司股东权益总额	-	-
	净利润	-	-
外币报表折算、汇兑损益等调整	资产总额	-4,879,831.72	-0.53%
	负债总额	3,012,693.26	0.64%
	归属于母公司股东权益总额	-7,892,524.98	-0.86%
	净利润	-2,821,818.26	-6.73%

前期会计差错更正的原因

1、会计政策变更--标准成本法转为实际成本法的成本重算

公司原对存货及成本的核算方法为标准成本法，为了能够使成本核算更加精细化，提升成本管理水平，公司将存货及成本的核算方式变更为实际成本法。

2、依据企业会计准则规定、公司收入确认具体政策，对营业收入、应收账款所属期间及金额进行更正

依据企业会计准则规定及公司收入确认具体政策，根据合同条款、结算单、对账单对跨期交易所属期间及金额进行重新确认。

3、根据公司应收款项、存货减值会计政策，计提坏账准备和存货跌价准备

根据企业会计准则、公司应收款项减值、存货跌价准备政策，计提坏账准备和存货跌价准备。

4、采购暂估调整

公司前期采购业务单据如采购发票未及时流转及采购人员未及时核销应付账款暂估等情形，前期部分供应商暂估入库的采购单价与最终结算单价存在差异，公司后续在与供应商对账及存货梳理后进行更正调整。

5、境外子公司外币报表折算差额及汇兑损益调整

境外墨西哥、德国子公司的国家法定货币分别为比索和欧元，墨西哥和德国审计确定的记账本位币分别为美元和欧元，合并报表记账本位币为人民币，原来编制年报时境

外子公司墨西哥的记账本位币确定为法定货币比索，后墨西哥子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币为美元，同时原利润表项目折算采用年初年末平均汇率进行折算，现在修改为利润表项目采用交易发生日即期汇率近似的汇率。

6、不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整

如应交税费负数重分类、股权激励费用按照被授予对象岗位计入成本费用、折旧摊销与职工薪酬费用分配、政府补助还原总额法列报、房产税重分类、报关挑选整理与仓储费重分类等等、应收保理款从应收账款重分类至应收款项融资、一年内到期的长期借款重分类等等。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,300.00	949,700.00			
商业承兑汇票				300,000.00	600.00	299,400.00
合 计	**1,000,000.00**	**50,300.00**	**949,700.00**	**300,000.00**	**600.00**	**299,400.00**

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100	50,300.00	5.03	949,700.00	300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00
其中：										
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,300.00	5.03	949,700.00					
商业承兑票据						300,000.00	100.00	600.00	0.20	299,400.00
合 计	**1,000,000.00**	**100.00**	**50,300.00**	**5.03**	**949,700.00**	**300,000.00**	**100.00**	**600.00**	**0.20**	**299,400.00**

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,658,448.85	89,107,087.79
1 至 2 年	8,154,475.83	19,493,017.72
2 年以上	99,285.46	99,285.46
小 计	**97,912,210.14**	**108,699,390.97**
减：坏账准备	2,231,163.32	1,929,060.04
合 计	**95,681,046.82**	**106,770,330.93**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	97,912,210.14	100.00	2,231,163.32	2.28	95,681,046.82	108,699,390.97	100.00	1,929,060.04	1.77	106,770,330.93
其中：										
应收国内企业客户	19,556,446.54	19.97	994,508.89	5.09	18,561,937.65	17,745,782.46	16.33	887,289.12	5.00	16,858,493.34
应收国外企业客户	22,146,976.90	22.62	1,180,445.65	5.33	20,966,531.25	17,922,595.36	16.49	968,739.91	5.41	16,953,856.45
应收关联方(合并范围内)	56,208,786.70	57.41	56,208.78	0.10	56,152,577.92	73,031,012.15	67.18	73,031.01	0.10	72,957,981.14
合 计	**97,912,210.14**	**100.00**	**2,231,163.32**	**2.28**	**95,681,046.82**	**108,699,390.97**	**100.00**	**1,929,060.04**	**1.77**	**106,770,330.93**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,435,337.42	976,655.24	5.03	17,745,782.46	887,289.12	5.00
1 至 2 年	121,109.12	17,853.65	14.74			
合 计	**19,556,446.54**	**994,508.89**	**5.09**	**17,745,782.46**	**887,289.12**	**5.00**

组合计提项目：应收国外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	22,047,691.44	1,102,384.59	5.00	17,823,310.90	924,830.56	5.19
1 至 2 年						
2 至 3 年				99,285.46	43,909.35	44.23

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 至 4 年	99,285.46	78,061.06	78.62			
合 计	**22,146,976.90**	**1,180,445.65**	**5.33**	**17,922,596.36**	**968,739.91**	**5.41**

组合计提项目：应收关联方（合并范围内）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	48,175,419.99	48,175.41	0.10	53,537,994.43	53,537.99	0.10
1 至 2 年	8,033,366.71	8,033.37	0.10	19,493,017.72	19,493.02	0.10
合 计	**56,208,786.70**	**56,208.78**	**0.10**	**73,031,012.15**	**73,031.01**	**0.10**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,929,060.04
本期计提	302,103.28
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**2,231,163.32**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,526,200.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,345,126.67 元。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,112,731.95	2,420,810.55
1 至 2 年	1,093,150.39	95,226.38
2 至 3 年	85,226.38	121,154.19
3 至 4 年	121,154.19	162,706.68
4 至 5 年	162,706.68	77,846.07
5 年以上	992,754.57	967,084.94
小 计	**5,567,724.16**	**3,844,828.81**
减：坏账准备	121,378.75	107,610.90
合 计	**5,446,345.41**	**3,737,217.91**

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	1,094,255.00	105,886.20	988,368.80	1,344,255.00	91,509.63	1,252,745.37
备用金及代员工垫付款项	114,998.42	11,374.09	103,624.33	228,591.52	3,442.72	225,148.80
应收其他款项				499,835.56	10,886.40	488,949.16
合并范围内关联方往来	4,358,470.74	4,118.46	4,354,352.28	1,772,146.73	1,772.15	1,770,374.58
合 计	**5,567,724.16**	**121,378.75**	**5,446,345.41**	**3,844,828.81**	**107,610.90**	**3,737,217.91**

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

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

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,844,828.81	2.80	107,610.90	3,737,217.91	
其中：					
应收押金和保证金	1,344,255.00	6.81	91,509.63	1,252,745.37	
备用金及代员工垫付款项	228,591.52	1.51	3,442.72	225,148.80	
应收其他款项	499,835.56	2.18	10,886.40	488,949.16	
合并范围内关联方往来	1,772,146.73	0.10	1,772.15	1,770,374.58	
合 计	**3,844,828.81**	**2.80**	**107,610.90**	**3,737,217.91**	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合 计
期初余额	107,610.90			107,610.90
期初余额在本期	107,610.90			107,610.90
--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	13,767.85			13,767.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	121,378.75			121,378.75

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 5,118,470.74 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 91.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,118.47 元。

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,256,768.56		288,256,768.56	244,316,018.60		244,316,018.60

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方骏驰	114,583,857.70	1,152,399.96		115,736,257.66		
香港富泰和精密制造有限公司	129,732,160.90	42,788,350.00		172,520,510.90		
合 计	**244,316,018.60**	**43,940,749.96**		**288,256,768.56**		

5、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,816,056.02	135,107,580.74	210,338,705.91	133,436,787.94
其他业务	4,793,980.07	2,618,931.34	4,905,837.00	2,837,636.41
合　计	**211,610,036.09**	**137,726,512.08**	**215,244,542.91**	**136,274,424.35**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	299,692.30	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,088,266.78	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	3,863,552.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,961.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	478,678.28	
非经常性损益总额	6,653,227.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	441,852.36	
非经常性损益净额	6,211,375.60	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,211,375.60	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.57	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.49	0.49

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

钱华丽



江永辉



证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-105

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年03 月10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-106

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期重大会计差错更正的

专项鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

前期重大会计差错更正的专项鉴证报告	1-2
前期重大会计差错更正专项说明	1-3

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项鉴证报告

致同专字（2023）第 110A010605 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“富泰和公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了富泰和公司 2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了无保留意见审计报告（报告文号：致同审字（2023）第 110A016145 号）。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的富泰和公司前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了鉴证。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，编制富泰和公司 2022 年度前期重大会计差错更正专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是富泰和公司管理层的责任。

治理层负责监督 2022 年度前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致形成结论。在核查工作中，我们结合富泰和公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。

Grant Thornton
致同

三、鉴证结论

经核查，我们没有发现后附由富泰和公司前期会计差错更正专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致。

四、其他事项

为了更好地理解富泰和公司 2022 年度会计政策、会计估计变更和前期差错更正的情况，本专项报告应当与已审财务报表一并阅读。

本专项报告仅供富泰和公司披露 2022 年度重大会计差错更正专项说明之用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 [illegible]

中国注册会计师 钱华丽

中国 · 北京

二〇二三年 十一月七日

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期重大会计差错更正专项说明

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”）在开展编制 2022 年度财务过程中，通过自查发现存在前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2020 年度和 2021 年度的合并财务报表进行了修改。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》，现将前期差错更正情况说明如下：

一、前期重大会计差错更正的原因

1、会计政策变更--标准成本法转为实际成本法的成本重算

公司原对存货及成本的核算方法为标准成本法，为了能够使成本核算更加精细化，提升成本管理水平，公司将存货及成本的核算方式变更为实际成本法。

2、依据企业会计准则规定、公司收入确认具体政策，对营业收入、应收账款所属期间及金额进行更正

依据企业会计准则规定及公司收入确认具体政策，根据合同条款、结算单、对账单对跨期交易所属期间及金额进行重新确认。

3、根据公司应收款项、存货减值会计政策，计提坏账准备和存货跌价准备

根据企业会计准则，公司应收款项减值、存货跌价准备政策，计提坏账准备和存货跌价准备。

4、采购暂估调整

公司前期采购业务单据如采购发票未及时流转及采购人员未及时核销应付账款暂估等情形，前期部分供应商暂估入库的采购单价与最终结算单价存在差异，公司后续在与供应商对账及存货梳理后进行更正调整。

5、境外子公司外币报表折算差额及汇兑损益调整

境外墨西哥、德国子公司的国家法定货币分别为比索和欧元，墨西哥和德国审计确定的记账本位币分别为美元和欧元，合并报表记账本位币为人民币，原来编制年报时境外子公司墨西哥的记账本位币确定为法定货币比索，

后墨西哥子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币为美元，同时原利润表项目折算采用年初年末平均汇率进行折算，现在修改为利润表项目采用交易发生日即期汇率近似的汇率。

6、不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整

如应交税费负数重分类、股权激励费用按照被授予对象岗位计入成本费用、折旧摊销与职工薪酬费用分配、政府补助还原总额法列报、房产税重分类、报关挑选整理与仓储费重分类等等、应收保理款从应收账款重分类至应收款项融资、一年内到期的长期借款重分类等等。

二、对财务状况和经营成果的影响

上述会计差错更正对2021年度财务状况和经营成果的累积影响数如下：

更正原因	会计指标	2021年更正金额（元）	更正占更正前金额比例
采购估价供应商对账差异调整	资产总额	-47,144.52	-0.01%
	负债总额	3,202,396.38	0.68%
	归属于母公司股东权益总额	-3,249,540.90	-0.35%
	净利润	-3,672,068.58	-8.76%
标准成本法转实际成本法的成本重算	资产总额	-3,433,858.39	-0.38%
	负债总额	716,237.73	0.15%
	归属于母公司股东权益总额	-4,150,096.12	-0.45%
	净利润	-2,697,444.27	-6.43%
收入成本跨期、废料及模具收入确认	资产总额	-79,988.94	-0.01%
	负债总额	757,947.81	0.16%
	归属于母公司股东权益总额	-837,936.75	-0.09%
	净利润	74,178.58	0.18%
应收款项和存货减值测试及确认暂时性差异对应的递延所得税资产	资产总额	-2,728,062.53	-0.30%
	负债总额	-	-
	归属于母公司股东权益总额	-2,728,062.53	-0.30%
	净利润	-2,471,489.76	-5.89%
不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类调整	资产总额	1,532,154.44	0.17%
	负债总额	1,532,154.44	0.32%
	归属于母公司股东权益总额	-	-
	净利润	-	-
外币报表折算、汇兑损益及合并抵消等	资产总额	-4,879,831.72	-0.53%
	负债总额	3,012,693.26	0.64%
	归属于母公司股东权益总额	-7,892,524.98	-0.86%
	净利润	-2,821,818.26	-6.73%

上述会计差错更正对2020年度财务状况和经营成果的累积影响数如下：

更正原因	会计指标	2020年更正调整金额（元）	更正金额占调整前报表金额比例
标准成本法转实际成本法	资产总额	-1,881,516.59	-0.22%
	负债总额	-435,312.28	-0.10%
	净资产	-1,446,204.31	-0.35%
	净利润	-4,276,658.18	-13.61%
采购估价供应商对账差异调整	资产总额	136,417.84	0.02%
	负债总额	1,311,256.00	0.30%
	净资产	-1,174,838.16	-0.29%
	净利润	1,523,361.51	4.85%
收入跨期	资产总额	2,949,718.26	0.35%
	负债总额	260,331.90	0.06%
	净资产	2,689,386.36	0.66%
	净利润	2,300,618.60	7.32%
应收款项和存货减值测试	资产总额	-1,837,887.54	-0.22%
	负债总额	-	-
	净资产	-1,837,887.54	-0.45%
	净利润	-1,202,401.40	-3.83%
非流动资产处置损益调整、股份支付、利息预提及折旧摊销等	资产总额	-1,054,668.66	-0.12%
	负债总额	2,865,090.72	0.66%
	净资产	-3,919,759.38	-0.96%
	净利润	-3,777,346.51	-12.02%
外币报表折算、汇兑损益调整	资产总额	-3,428,615.96	-0.41%
	负债总额	264,482.17	0.06%
	净资产	-3,693,098.13	-0.90%
	净利润	-699,961.38	-2.23%
不涉及损益的资产、负债、损益科目间重分类与合并抵消等	资产总额	400,442.14	0.05%
	负债总额	400,442.14	0.09%
	净资产	-	-
	净利润	-	-

本专项说明业经深圳市富泰和精密制造股份有限公司董事会于2023年11月7日批准对外报出。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2023年11月7日

钱华丽



江永辉



证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-116

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副 本)(20-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2022 年03 月10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-117

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

4-1-2-118

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：京24KFZM0LNL

目　录

专项鉴证报告	1-2
前期会计差错更正专项说明	1-3

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司
前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同专字（2024）第 110A018151 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“富泰和公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了富泰和公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日、2023 年 4 月 26 日、2023 年 4 月 26 日、2024 年 4 月 26 日出具了报告文号为致同审字（2022）第 110A14623 号、致同审字（2023）第 110A016145 号、致同专字(2023)第 110A010605 号前期会计差错更正鉴证报告、致同审字（2024）第 110A015932 号的无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的富泰和公司前期会计差错专项说明（以下简称“专项说明”）执行了鉴证。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，编制富泰和公司前期会计差错更正专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是富泰和公司管理层的责任。

治理层负责监督前期会计差错更正专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以对我们是否

发现任何事项使我们相信专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致形成结论。在核查工作中，我们结合 富泰和公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。

三、鉴证结论

经核查，我们认为后附由富泰和公司编制的前期会计差错更正专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错情况。

四、其他事项

为了更好地理解富泰和公司前期会计差错更正的情况，本专项报告应当与已审财务报表一并阅读。

本专项报告仅供富泰和公司披露前期会计差错专项说明之用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二四年九月三十日

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”）在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中发现 2021 年度、2022 年度和 2023 年度存在前期会计差错事项。公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年度的合并财务报表和财务报表附注进行了修改。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号--财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，现将前期会计差错更正的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中认真学习并严格落实财政部、中国证监会《关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设推进内部控制评价和审计的通知》的要求，梳理公司及其子公司内部控制。同时对北交所上市相关财务数据进行了自查，公司发现报告期前期存在个别专职研发人员闲时承担非研发职责、个别研发人员薪酬分摊未严格按照实际工时。21 年度研发总监等人员薪酬未在研发费用核算、个别办公设备折旧年限不一致、个别年度部分新增机器设备在实际达到产品量产生产能力时转固、个别年度计入资产原值的设备技改支出金额未达到资产原值 50%以上、合并报表层面未依据产品 BOM 将母公司与东方骏驰的未实现内部销售完整抵消以及合并报表层面收购德国土地评估增值的列报。发现上述相关问题后，公司董事会、管理层高度重视，组织业务人员、财务人员进行详细梳理与核查并进行会计差错更正处理，确保公司财务管控水平和财务报告列报准确性。

公司于 2024 年 9 月 30 日召开的第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第十五次会议，同意公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定对相关财务报告进行更正。

二、具体的会计处理

追溯调整资产、负债以及损益等相关科目在财务报表的列报，将资产负债、损益相关科目准确反映在 2021 年度、 2022 年度、2023 年度的财务报表中。

三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表及金额如下：

1、对2021年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	92,796,273.40	91,699,248.07	-1,097,025.33
固定资产	500,706,281.86	502,397,701.11	1,691,419.25
无形资产	37,993,340.77	36,040,430.96	-1,952,909.81
递延所得税资产	17,509,972.73	17,674,526.53	164,553.80
资产总计	904,213,448.19	903,019,486.10	-1,193,962.09
盈余公积	11,033,716.88	11,013,543.43	-20,173.45
未分配利润	92,784,767.45	91,610,978.81	-1,173,788.64
归属于母公司股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
营业成本	372,240,071.85	371,581,497.65	-658,574.20
管理费用	67,103,699.14	66,738,282.63	-365,416.51
研发费用	21,938,236.02	23,013,908.34	1,075,672.32
所得税费用	2,455,919.74	2,487,391.08	31,471.34
净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于母公司股东的净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,348,797.39	28,265,644.44	-83,152.95

2、对2022年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	111,140,903.53	110,169,602.34	-971,301.19
固定资产	537,960,579.40	539,170,725.32	1,210,145.92
无形资产	36,947,378.91	34,994,469.10	-1,952,909.81
递延所得税资产	21,601,408.85	21,747,104.03	145,695.18
资产总计	997,362,426.46	995,794,056.56	-1,568,369.90
盈余公积	14,334,668.22	14,302,319.17	-32,349.05
未分配利润	134,943,705.40	133,407,684.55	-1,536,020.85
归属于母公司股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
营业成本	431,702,944.53	431,649,689.57	-53,254.96
销售费用	12,045,077.70	12,045,039.66	-38.04
管理费用	64,425,597.69	64,820,097.99	394,500.30
研发费用	22,383,222.35	22,397,564.24	14,341.89
所得税费用	3,062,320.37	3,081,178.99	18,858.62
净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
归属于母公司股东的净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,714,263.69	43,339,855.88	-374,407.81

3、对 2023 年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	134,457,495.35	133,194,894.34	-1,262,601.01
固定资产	597,987,235.48	599,305,740.79	1,318,505.31
无形资产	35,864,676.66	33,911,766.85	-1,952,909.81
递延所得税资产	14,845,748.42	15,035,138.57	189,390.15
资产总计	1,188,402,993.51	1,186,695,378.15	-1,707,615.36
盈余公积	17,857,033.16	17,827,892.54	-29,140.62
未分配利润	172,043,045.71	170,364,570.97	-1,678,474.74
归属于母公司股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
营业成本	527,404,286.78	527,593,192.58	188,905.80
销售费用	14,637,587.24	14,767,376.69	129,789.45
管理费用	73,022,003.50	73,128,993.27	106,989.77
研发费用	27,260,283.07	27,017,538.48	-242,744.59
所得税费用	17,003,680.33	16,959,985.36	-43,694.97
净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于母公司股东的净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,378,634.50	50,239,389.04	-139,245.46

本专项说明业经深圳市富泰和精密制造股份有限公司第三届董事会第三十二次会议于 2024 年 9 月 30 日批准对外报出。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 9 月 30 日





























证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-127

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5535万元

成立日期　2011年12月22日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2024年10月15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-128

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

4-1-3-1

您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：京244E89V608

目　录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-105

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2024）第 110A015932 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称富泰和公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27、附注五、39、和附注十六、5。

1、事项描述

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

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12和附注五、7。

1、事项描述

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

价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

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

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

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

（4）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

（5）核查在手订单，关注期后价格走势。

四、其他信息

富泰和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富泰和公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富泰和公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富泰和公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富泰和公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二四年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市富泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	44,410,108.57	21,749,812.41	20,751,039.78	13,918,912.24
交易性金融资产					
应收票据	五、2	2,219,470.03	2,219,470.03	949,700.00	949,700.00
应收账款	五、3	157,162,430.25	110,902,591.90	126,717,717.19	95,681,046.82
应收款项融资	五、4	4,050,586.92	843,321.94	1,758,139.25	
预付款项	五、5	7,985,329.70	408,076.90	9,266,098.85	1,241,916.59
其他应收款	五、6	3,228,463.71	68,110,258.05	4,523,230.39	5,446,345.41
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	134,457,495.35	25,798,665.98	111,140,903.53	20,643,689.30
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	30,051,727.72	2,534,050.76	18,338,692.39	82,987.42
流动资产合计		**383,565,612.25**	**232,566,247.97**	**293,445,521.39**	**137,964,597.78**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	49,778,704.69	289,248,849.16	41,908,150.62	288,256,768.56
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	1,373,171.74		1,491,718.90	
固定资产	五、11	597,987,235.48	196,977,487.97	537,960,579.40	190,613,497.91
在建工程	五、12	20,445,344.57	3,982,097.49	26,485,897.41	2,155,888.06
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	47,648,559.71		27,784,967.70	
无形资产	五、14	35,864,676.66	11,607,795.02	36,947,378.91	12,070,433.18
开发支出					
商誉	五、15	287,712.01		287,712.01	
长期待摊费用	五、16	1,909,990.12	481,132.03	1,227,696.74	
递延所得税资产	五、17	14,845,748.42	2,231,822.84	21,601,408.85	2,462,428.95
其他非流动资产	五、18	34,696,237.86	9,127,157.76	8,221,394.53	2,331,830.76
非流动资产合计		**804,837,381.26**	**513,656,342.27**	**703,916,905.08**	**497,890,847.42**
资产总计		**1,188,402,993.51**	**746,222,590.24**	**997,362,426.46**	**635,855,445.20**

合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、20	207,616,414.97	78,776,094.87	218,889,982.98	116,562,584.51
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、21	100,450,320.22	29,606,622.99	103,750,138.04	37,059,492.16
预收款项					
合同负债	五、22	619,680.67		28,582.72	
应付职工薪酬	五、23	17,017,714.11	4,751,320.37	12,451,503.54	3,939,545.15
应交税费	五、24	9,369,628.40	8,486,214.89	10,837,132.57	9,868,513.28
其他应付款	五、25	17,530,780.04	5,694,371.66	17,096,723.20	23,879,561.41
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	60,053,297.67	9,550,000.00	28,090,423.19	15,200,000.00
其他流动负债	五、27	1,914,193.21	1,891,838.56		
流动负债合计		**414,572,229.29**	**138,756,463.34**	**391,144,486.25**	**206,509,696.51**
非流动负债:					
长期借款	五、28	190,935,658.74	158,401,715.67	82,540,832.26	4,281,256.97
应付债券					
租赁负债	五、29	40,198,667.40		28,837,506.09	
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、30	1,358,989.29		1,379,226.78	
预计负债	五、31	209,618.37	91,730.37	74,229.00	
递延收益	五、32	12,260,762.12	9,143,249.20	15,413,851.27	10,486,302.10
递延所得税负债	五、17	7,792,697.10	553,725.61	5,074,817.51	590,888.83
其他非流动负债					
非流动负债合计		**252,756,393.02**	**168,190,420.85**	**133,320,462.91**	**15,358,447.90**
负债合计		**667,328,622.31**	**306,946,884.19**	**524,464,949.16**	**221,868,144.41**
股本	五、33	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00
资本公积	五、34	238,817,648.90	238,488,509.17	236,949,278.87	236,619,939.14
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-610,893.69		-3,017,534.33	
专项储备	五、36	3,652,337.12	1,773,616.60	372,359.14	180,180.77
盈余公积	五、37	17,857,033.16	17,857,033.16	14,334,668.22	14,334,668.22
未分配利润	五、38	172,043,045.71	91,841,547.12	134,943,705.40	73,537,512.66
归属于母公司股东权益合计		521,074,371.20	439,275,706.05	472,897,477.31	413,987,300.79
少数股东权益					
股东权益合计		**521,074,371.20**	**439,275,706.05**	**472,897,477.31**	**413,987,300.79**
负债和股东权益总计		**1,188,402,993.51**	**746,222,590.24**	**997,362,426.46**	**635,855,445.20**

公司法定代表人：[illegible] 主管会计工作的公司负责人：[illegible] 公司会计机构负责人：[illegible]

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	732,089,042.35	217,552,710.30	597,049,871.34	211,610,036.09
减：营业成本	五、39	527,404,286.76	129,780,307.04	431,702,944.53	137,726,512.08
税金及附加	五、40	8,931,763.62	5,982,136.86	10,215,459.61	7,851,078.99
销售费用	五、41	14,637,587.24	3,083,804.73	12,045,077.70	1,411,659.44
管理费用	五、42	73,022,003.50	20,913,722.31	64,425,597.69	20,355,577.97
研发费用	五、43	27,260,283.07	12,100,815.88	22,383,222.35	11,375,974.96
财务费用	五、44	15,947,208.75	7,594,398.72	8,818,232.75	-1,544,393.54
其中：利息费用	五、44	19,140,516.93	8,641,381.20	16,056,132.66	6,355,568.26
利息收入	五、44	77,433.40	59,848.56	65,569.90	19,453.99
加：其他收益	五、45	5,572,754.61	2,744,746.86	4,022,668.29	2,484,062.79
投资收益(损失以"-"号填列)	五、46	7,867,291.16		3,842,157.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	7,870,554.07		3,842,157.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）					
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)					
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)					
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、47	-3,075,297.13	-131,263.37	-1,385,136.37	-365,571.13
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、48	-4,575,617.04	-375,029.27	-1,173,796.78	-55,772.49
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、49	-200,050.66	19,233.71	299,692.30	13,148.00
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		71,474,990.33	40,355,412.69	53,064,921.29	36,508,293.36
加：营业外收入	五、50	451,348.34	49,775.04	141,838.87	76,655.95
减：营业外支出	五、51	903,703.09	146,687.16	218,800.50	65,688.77
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		71,022,635.58	40,258,500.57	52,987,959.66	36,519,260.54
减：所得税费用	五、52	17,003,680.33	5,034,851.17	3,062,320.37	3,509,747.18
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		54,018,955.25	35,223,649.40	49,925,639.29	33,009,513.36
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		54,018,955.25	35,223,649.40	49,925,639.29	33,009,513.36
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		54,018,955.25	35,223,649.40	49,925,639.29	33,009,513.36
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		2,406,640.64		1,765,240.75	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,406,640.64		1,765,240.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,406,640.64		1,765,240.75	
外币财务报表折算差额		2,406,640.64		1,765,240.75	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		56,425,595.89	35,223,649.40	51,690,880.04	33,009,513.36
归属于母公司股东的综合收益总额		56,425,595.89	35,223,649.40	51,690,880.04	33,009,513.36
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十七、1	0.61		0.57	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：宋印江　　主管会计工作的公司负责人：杨祥安　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市嘉泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		748,887,817.27	195,540,089.06	625,177,267.48	215,355,582.07
收到的税费返还		15,178,159.28		8,173,020.89	
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	7,036,012.96	19,881,792.96	6,049,451.01	24,805,928.54
经营活动现金流入小计		771,101,989.50	215,421,882.02	639,399,739.38	240,161,510.61
购买商品、接受劳务支付的现金		434,602,539.29	121,255,899.31	365,166,828.53	113,332,132.56
支付给职工以及为职工支付的现金		169,984,646.13	48,176,738.29	159,777,338.80	44,536,871.25
支付的各项税费		20,798,229.52	11,911,410.44	8,443,107.12	5,740,573.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	49,362,856.67	67,673,194.22	29,207,612.11	15,052,860.14
经营活动现金流出小计		674,748,271.61	249,017,242.26	562,594,886.55	178,662,237.86
经营活动产生的现金流量净额		**96,353,717.89**	**-33,595,360.24**	**76,804,852.83**	**61,499,272.75**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00		13,022.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		600.00		13,022.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,660,489.81	42,845,763.33	86,208,789.34	11,593,968.02
投资支付的现金				459,000.00	42,737,610.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		139,660,489.81	42,845,763.33	86,667,789.34	54,331,578.02
投资活动产生的现金流量净额		**-139,659,889.81**	**-42,845,763.33**	**-86,654,766.51**	**-54,331,578.02**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		420,951,143.14	260,764,320.00	271,776,875.00	126,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	250,000.00	250,000.00	7,204,900.00	250,000.00
筹资活动现金流入小计		421,201,143.14	261,014,320.00	278,981,775.00	126,250,000.00
偿还债务支付的现金		306,127,888.62	150,200,000.00	245,200,144.38	125,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,284,144.41	21,914,053.86	21,546,600.25	11,501,791.68
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	14,795,355.20	5,068,500.00	15,367,994.44	2,638,250.00
筹资活动现金流出小计		353,207,388.23	177,180,553.86	282,114,739.08	139,640,041.68
筹资活动产生的现金流量净额		**67,993,754.91**	**83,833,766.14**	**-3,132,964.08**	**-11,390,041.68**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-1,028,738.45**	**414,384.05**	**1,469,721.40**	**402,282.89**
五、现金及现金等价物净增加额		**23,658,844.54**	**7,807,026.62**	**-11,513,156.36**	**-3,820,064.06**
加：期初现金及现金等价物余额		20,604,500.18	13,895,097.54	32,117,656.54	17,715,161.60
六、期末现金及现金等价物余额		**44,263,344.71**	**21,702,124.16**	**20,604,500.18**	**13,895,097.54**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市京泰科精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22	134,943,705.40		472,897,477.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22	134,943,705.40		472,897,477.30
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,868,570.03		2,406,640.64	3,279,977.98	3,522,364.94	37,099,340.31		48,176,893.90
（一）综合收益总额				2,406,640.64			54,018,955.25		56,425,595.89
（二）股东投入和减少资本		1,868,570.03							1,868,570.03
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,868,570.03							1,868,570.03
3. 其他									
（三）利润分配						3,522,364.94	-16,919,614.94		-13,397,250.00
1. 提取盈余公积						3,522,364.94	-3,522,364.94		
2. 对股东的分配							-13,397,250.00		-13,397,250.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					3,279,977.98				3,279,977.98
1. 本期提取					3,486,949.35				3,486,949.35
2. 本期使用					206,971.37				206,971.37
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	238,817,848.90		-610,893.69	3,652,337.12	17,857,033.16	172,043,045.71		521,074,371.20

公司法定代表人：朱印江　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	89,315,000.00	235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	89,315,000.00	235,180,234.36		-4,782,775.08		11,033,716.88	92,784,767.45		423,530,943.61
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,769,044.51		1,765,240.75	372,359.14	3,300,951.34	42,158,937.95		49,366,533.69
（一）综合收益总额				1,765,240.75			49,925,639.29		51,690,880.04
（二）股东投入和减少资本		1,769,044.51							1,769,044.51
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,769,044.51							1,769,044.51
3. 其他									
（三）利润分配						3,300,951.34	-7,766,701.34		-4,465,750.00
1. 提取盈余公积						3,300,951.34	-3,300,951.34		
2. 对股东的分配							-4,465,750.00		-4,465,750.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					372,359.14				372,359.14
1. 本期提取					372,359.14				372,359.14
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,334,668.22	134,943,705.40		472,897,477.30

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市富泰和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22	73,537,512.66	413,987,300.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22	73,537,512.66	413,987,300.79
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,868,570.03			1,593,435.83	3,522,364.94	18,304,034.46	25,288,405.26
（一）综合收益总额							35,223,649.40	35,223,649.40
（二）股东投入和减少资本		1,868,570.03						1,868,570.03
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,868,570.03						1,868,570.03
3. 其他								
（三）利润分配						3,522,364.94	-16,919,614.94	-13,397,250.00
1. 提取盈余公积						3,522,364.94	-3,522,364.94	
2. 对股东的分配							-13,397,250.00	-13,397,250.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					1,593,435.83			1,593,435.83
1. 本期提取					1,639,025.07			1,639,025.07
2. 本期使用					45,589.24			45,589.24
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	238,488,509.17			1,773,616.60	17,857,033.16	91,841,547.12	439,275,706.05

公司法定代表人：朱江　　主管会计工作的公司负责人：杨梓安　　公司会计机构负责人：杨梓安

4-1-3-15

公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市富乐和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,315,000.00	234,850,894.63				11,033,716.88	48,294,700.64	383,494,312.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	89,315,000.00	234,850,894.63				11,033,716.88	48,294,700.64	383,494,312.15
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,769,044.51			180,180.77	3,300,951.34	25,242,812.02	30,492,988.64
（一）综合收益总额							33,009,513.36	33,009,513.36
（二）股东投入和减少资本		1,769,044.51						1,769,044.51
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,769,044.51						1,769,044.51
3. 其他								
（三）利润分配						3,300,951.34	-7,766,701.34	-4,465,750.00
1. 提取盈余公积						3,300,951.34	-3,300,951.34	
2. 对股东的分配							-4,465,750.00	-4,465,750.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					180,180.77			180,180.77
1. 本期提取					180,180.77			180,180.77
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,180.77	14,334,668.22	73,537,512.66	413,987,300.79

公司法定代表人：朱江　　主管会计工作的公司负责人：杨祥安　　公司会计机构负责人：杨祥安

8

4-1-3-16

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

注册地：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

总部地址：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

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

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

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称："企业会计准则"）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的在固定资产	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的筹资活动	单笔借款大于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，

与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	0-10	4-2.25
机器设备	5-10	0-10	20-9
电子设备	5-10	10	18-9
运输设备	5	10	18
德国土地所有权	永久	不适用	不适用

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

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

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

（5）固定资产处置

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于"在建工程"项目。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

22、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

27、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

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

①国内销售

境内一般销售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品发运到客户指定地点并经客户签收后确认收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

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

②出口销售

境外一般销售：国外销售采用 FOB 及 CIF 贸易方式的，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定发出货物，在报关出口并取得货运提单后确认收入；境外销售 DDP 及 DAP（目的地交货）贸易方式下，将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

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

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法

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

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

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、32。

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

短期租赁

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

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

成本或当期损益。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

（4）售后回租

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

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

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

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

33、债务重组

（1）本公司作为债务人

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

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

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

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

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

（2）本公司作为债权人

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

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

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企

业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

34、安全生产费

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

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

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

35、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

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

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	**影响金额**
递延所得税资产	947,250.92
递延所得税负债	947,250.92

合并利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	355,293.73

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

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

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

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

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

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

续表：

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

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

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

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

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

④根据财政部 税务总局《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧（以下简称一次性税前扣除政策）。财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）上述相关政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。东方骏驰于 2023 年度享受此政策。

（2）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税

[2012]39 号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 13%。富泰和、东方骏驰 2023 年度享受此政策。

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

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

（3）其他税种

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

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

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

期末，本公司受到限制的款项共计 146,763.86 元，主要为票据保证金及借款质押金。详见“附注五、19、所有权或使用权受到限制的资产”。期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末，本公司外币信息，在“附注 055、外币货币性项目”中披露。

2、应收票据

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

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,891,838.56

（2）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）按坏账计提方法分类

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

续：

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

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

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

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（5）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

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

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	429,120.42	0.26	429,120.42	100.00	
按组合计提坏账准备	165,465,631.96	99.74	8,303,201.71	5.02	157,162,430.25
其中：					
应收国内企业客户	104,074,470.84	62.73	5,209,029.00	5.01	98,865,441.84
应收国外企业客户	61,391,161.12	37.01	3,094,172.71	5.04	58,296,988.41
合　计	**165,894,752.38**	**100.00**	**8,732,322.13**	**5.26**	**157,162,430.25**

续：

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

按单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

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

组合计提项目：应收国外企业客户

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

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	996,592.16

重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
博世汽车部件（苏州）有限公司	22,384,515.06	13.49	1,119,225.75
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	11,818,451.64	7.12	594,468.12
亿迈齿轮（太仓）有限公司	11,065,764.33	6.67	553,288.22
Borgwarner　POLAND SP Z.O.O	8,159,898.68	4.92	411,258.89
博世汽车部件（苏州）有限公司	7,244,894.88	4.37	362,244.74

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
南京分公司			
合　计	**60,673,524.59**	**36.57**	**3,040,485.72**

4、应收款项融资

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

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

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

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

本期无账龄超过 1 年的重要预付账款。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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

6、其他应收款

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

（1）按账龄披露

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

（2）按款项性质披露

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

（3）坏账准备计提情况

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

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

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,967,632.23	18.63	739,168.52	3,228,463.71
其中：				

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	2,488,284.59	27.60	686,884.87	1,801,399.72
备用金及代员工垫付款项	510,493.53	0.42	2,139.73	508,353.80
应收其他款项	968,854.11	5.18	50,143.92	918,710.19
合　计	**3,967,632.23**	**18.63**	**739,168.52**	**3,228,463.71**

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	462,170.59			462,170.59
期初余额在本期	462,170.59			462,170.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	387,472.03			387,472.03
本期转回	110,474.10			110,474.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**739,168.52**			**739,168.52**

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
KROMI Logistik AG	应收押金和保证金	982,400.00	1 年以内	24.76	12,918.56
深圳力合金融控股股份有限公司	应收押金和保证金	750,000.00	2 至 3 年	18.90	198,675.00
德莎国际货运代理（上海）有限公司武汉分公司	应收其他款项	699,581.19	1 年以内	17.63	349.79
Consorcio ARGO	应收押金和保证金	370,779.35	2 至 5 年	9.35	347,849.67
先富斯技术（武汉）有限公司	应收关联方(合并范围外)	111,534.87	1 年以内	2.81	3,346.05
合　计		**2,914,295.41**		**73.45**	**563,139.07**

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,953,063.95	3,452,902.84	42,500,161.11	41,095,222.67	3,488,649.80	37,606,572.87
委托加工物资	2,938,124.77		2,938,124.77	2,506,416.98		2,506,416.98
在产品	25,163,661.14	421,800.59	24,741,860.55	17,835,246.81	4,660,934.74	13,174,312.07

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
半成品	3,345,798.90	98,371.33	3,247,427.57	4,626,518.08	66,046.52	4,560,471.56
库存商品	32,149,795.79	4,192,614.85	27,957,180.94	37,770,699.00	1,942,757.02	35,827,941.98
发出商品	33,072,740.41		33,072,740.41	17,465,188.07		17,465,188.07
合　计	**142,623,184.96**	**8,165,689.61**	**134,457,495.35**	**121,299,291.61**	**10,158,388.08**	**111,140,903.53**

（2）存货跌价准备

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

存货跌价准备（续）

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

8、其他流动资产

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

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业												
先富斯技术（武汉）有限公司	41,908,150.62				7,870,554.07						49,778,704.69	
合　计	**41,908,150.62**				**7,870,554.07**						**49,778,704.69**	

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

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

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

11、固定资产

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

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	276,889,644.72	4,015,853.11	651,129,172.49	4,350,414.40	14,008,412.99	950,393,497.71
2.本期增加金额	2,525,587.96	236,042.07	120,352,283.73	1,120,492.40	910,545.83	125,144,951.99
（1）购置	953,682.25		1,536,122.36	362,147.02	129,946.37	2,981,898.00

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
（2）在建工程转入	62,548.84		110,258,792.56	730,371.18	605,638.20	111,657,350.78
（3）外币折算差额	1,509,356.87	236,042.07	8,557,368.81	27,974.20	174,961.26	10,505,703.21
3.本期减少金额			11,562,554.39		121,959.00	11,684,513.39
（1）处置或报废			11,562,554.39		121,959.00	11,684,513.39
（2）其他减少						
4.期末余额	279,415,232.68	4,251,895.18	759,918,901.83	5,470,906.80	14,796,999.82	1,063,853,936.31
二、累计折旧						
1.期初余额	62,460,115.61		337,709,118.58	3,356,621.81	8,058,174.06	411,584,030.06
2.本期增加金额	7,727,150.69		56,104,838.03	276,513.59	1,348,223.55	65,456,725.86
（1）计提	6,605,707.25		50,327,105.90	249,302.91	1,228,280.11	58,410,396.17
（2）其他增加						
（3）外币折算差额	1,121,443.44		5,777,732.13	27,210.68	119,943.44	7,046,329.69
3.本期减少金额			11,751,276.99		86,937.48	11,838,214.47
（1）处置或报废			11,751,276.99		86,937.48	11,838,214.47
（2）外币折算差额						
4.期末余额	70,187,266.30		382,062,679.62	3,633,135.40	9,319,460.13	465,202,541.45
三、减值准备						
1.期初余额			886,888.25			886,888.25
2.本期增加金额			151,872.76		10,133.45	162,006.21
（1）计提			151,872.76		10,133.45	162,006.21
（2）外币折算差额						
3.本期减少金额			259,414.62		10,133.45	269,548.07
（1）处置或报废			259,414.62		10,133.45	269,548.07
（2）外币折算差额						
4.期末余额			779,346.39			779,346.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	209,227,966.38	4,251,895.18	377,076,875.82	1,837,771.40	5,477,539.69	597,872,048.47
2.期初账面价值	214,429,529.11	4,015,853.11	312,533,165.66	993,792.59	5,950,238.93	537,922,579.40

② 暂时闲置的固定资产情况

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

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
冷镦厂房	4,213,068.87	正在办理中
食堂、仓库等非生产性临时建筑	724,150.03	临时建筑
合 计	**4,937,218.90**	

（2）固定资产清理

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

12、在建工程

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

（1）在建工程

① 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试的固定资产	20,445,344.57		20,445,344.57	26,149,925.57		26,149,925.57
厂房建设				124,067.01		124,067.01
合　计	**20,445,344.57**		**20,445,344.57**	**26,273,992.58**		**26,273,992.58**

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
待调试的固定资产	26,125,003.70	109,691,534.47	111,394,862.07	3,980,750.98				20,440,925.12
厂房建设	124,067.01			124,067.01				
报表折算差额	24,921.87	502,351.86	262,488.71	260,365.57				4,419.45
合　计	**26,273,992.58**	**110,193,886.33**	**111,657,350.78**	**4,365,183.56**				**20,445,344.57**

（2）工程物资

项　目	期末余额	上年年末余额
专用材料		211,904.83

13、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值：			
1.期初余额	32,045,329.41	435,126.09	32,480,455.50
2.本期增加金额	543,398.53	23,123,080.64	23,666,479.17

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

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、56。

14、无形资产

项　目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,961,392.59	3,607,701.00	3,350,032.02	55,919,125.61
2.本期增加金额			279,307.41	279,307.41
（1）购置			198,317.85	198,317.85
（2）外币折算差额			80,989.56	80,989.56
3.本期减少金额			225,559.04	225,559.04
（1）处置			225,559.04	225,559.04
（2）其他减少				

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

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
富泰和德国	2,034,611.93			2,034,611.93
富泰和墨西哥	287,712.01			287,712.01
合　计	**2,322,323.94**			**2,322,323.94**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
富泰和德国	2,034,611.93					2,034,611.93

16、长期待摊费用

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

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

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

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	947,250.92	14,845,748.42	1,588,933.79	21,601,408.85
递延所得税负债	947,250.92	7,792,697.10	1,588,933.79	5,074,817.51

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

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

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
无限期弥补	90,867,284.25	74,794,384.41	

18、其他非流动资产

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

19、所有权或使用权受到限制的资产

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

续：

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

20、短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	134,600,000.00	83,400,000.00
抵押借款	57,900,000.00	132,000,000.00

项　目	期末余额	上年年末余额
信用证借款	11,494,000.00	
信用借款	3,386,823.14	3,178,925.96
应计利息	235,591.83	311,057.02
合　计	**207,616,414.97**	**218,889,982.98**

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

21、应付账款

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

22、合同负债

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

账龄超过 1 年的重要合同负债

本期不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

23、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,102,861.76	163,688,436.56	159,251,941.94	15,539,356.38
离职后福利-设定提存计划	1,280,135.84	10,466,834.80	10,341,279.07	1,405,691.57
辞退福利		1,060,516.00	1,060,516.00	
一年内到期的其他福利	68,505.94	72,666.16	68,505.94	72,666.16
合　计	**12,451,503.54**	**175,288,453.52**	**170,722,242.95**	**17,017,714.11**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,944,759.16	147,754,983.69	143,317,753.93	14,381,988.92
职工福利费		5,142,273.59	5,057,690.89	84,582.70
社会保险费	983,302.36	7,263,456.78	7,407,852.28	838,906.86
其中：1. 医疗保险费	969,019.46	6,882,385.78	7,013,353.68	838,051.56
2. 工伤保险费		296,284.76	295,429.46	855.30

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3．生育保险费	14,282.90	84,786.24	99,069.14	
住房公积金	150,455.42	3,065,892.54	3,018,623.34	197,724.62
工会经费和职工教育经费	24,344.82	461,829.96	450,021.50	36,153.28
合　计	**11,102,861.76**	**163,688,436.56**	**159,251,941.94**	**15,539,356.38**

（2）设定提存计划

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

24、应交税费

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

25、其他应付款

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

26、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	56,000,000.00	26,742,532.18
一年内到期的租赁负债	4,053,297.67	1,347,891.01

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	**60,053,297.67**	**28,090,423.19**

（1）一年内到期的长期借款

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

（2）一年内到期的租赁负债

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

27、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
已背书但尚未到期的票据	1,891,838.56	
待转销项税额	22,354.65	
合　计	**1,914,193.21**	

28、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	180,850,000.00	4.45%-6.5%	65,099,000.00	6.0%-6.5%
保证借款	65,714,320.00	3.95%-5.95%	43,950,000.00	3.7%-5.95%
信用借款			42,532.18	4.693%-4.693%
应计利息	371,338.74		191,832.26	
小　计	**246,935,658.74**		**109,283,364.44**	
减：一年内到期的长期借款	56,000,000.00		26,742,532.18	
合　计	**190,935,658.74**		**82,540,832.26**	

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

29、租赁负债

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

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

30、长期应付职工薪酬

项　目	2023.12.31	2022.12.31
设定受益计划净负债	1,431,655.45	1,447,732.72
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	72,666.16	68,505.94
合　计	**1,358,989.29**	**1,379,226.78**

设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

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

31、预计负债

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

32、递延收益

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

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

33、股本（单位：万股）

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

34、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	233,281,079.52			233,281,079.52
其他资本公积	3,668,199.35	1,868,570.03		5,536,769.38
合　计	**236,949,278.87**	**1,868,570.03**		**238,817,848.90**

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：　　（单位：元）

项　目	2022.12.31	本期发生额		2023.12.31
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1.外币财务报表折算差额	-3,017,534.33	2,406,640.64		-610,893.69
其他综合收益合计	**-3,017,534.33**	**2,406,640.64**		**-610,893.69**

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

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

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

36、专项储备

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

37、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,334,668.22	3,522,364.94		17,857,033.16

38、未分配利润

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

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

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

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车发动机零部件	280,238,126.44	183,084,091.37	258,457,372.28	168,392,504.40
汽车底盘零部件	363,443,826.83	285,797,921.93	278,360,301.74	222,440,028.87
新能源车电驱零部件	9,948,786.72	8,112,986.80	941,095.40	673,820.02
家电卫浴零配件	64,140,786.90	46,546,129.96	51,947,018.17	38,012,637.29
小　计	**717,771,526.89**	**523,541,130.06**	**589,705,787.59**	**429,518,990.58**
其他业务：				
销售材料及其他	13,717,515.46	3,744,609.56	6,744,083.75	2,065,406.79
租赁收入	600,000.00	118,547.16	600,000.00	118,547.16
小　计	**14,317,515.46**	**3,863,156.72**	**7,344,083.75**	**2,183,953.95**
合　计	**732,089,042.35**	**527,404,286.78**	**597,049,871.34**	**431,702,944.53**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

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

（4）主营业务（分地区）

地区	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	292,819,213.67	211,692,687.43	216,752,998.61	156,427,158.74
境外	424,952,313.22	311,848,442.63	372,952,788.98	273,091,831.84
合计	**717,771,526.89**	**523,541,130.06**	**589,705,787.59**	**429,518,990.58**

40、税金及附加

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

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,416,501.32	5,301,709.55
销售服务费	2,673,173.71	3,054,718.31
差旅费	2,467,039.50	741,723.70

项　目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,000,843.74	1,976,220.23
办公费	386,517.29	544,172.11
运输仓储费	289,684.91	372,534.73
股份支付	71,552.56	7,242.68
折旧及摊销	36,537.54	16,343.38
其他费用	295,736.67	30,413.01
合　计	**14,637,587.24**	**12,045,077.70**

42、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,806,643.85	30,896,885.96
折旧及摊销	8,338,560.58	6,649,410.05
交通差旅费	7,011,867.71	5,479,220.21
中介机构服务费	5,986,740.15	3,837,334.79
办公费	5,979,593.74	5,252,685.21
修缮及物料消耗	5,563,320.17	5,339,379.61
业务招待费	2,965,133.71	3,710,579.20
股份支付	1,297,378.36	1,567,150.99
房租物业费	1,218,854.50	1,307,531.56
其他费用	853,910.73	385,420.11
合　计	**73,022,003.50**	**64,425,597.69**

43、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,612,203.16	14,407,566.41
材料费	6,052,219.04	4,590,290.52
折旧及摊销	2,039,496.63	1,796,365.36
股权激励	499,639.11	249,134.58
其他	2,056,725.13	1,339,865.48
合　计	**27,260,283.07**	**22,383,222.35**

44、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,140,516.93	16,056,132.66
利息收入（负数列示）	-77,433.40	-65,569.90
汇兑损益	-5,158,571.29	-11,811,769.26
融资费用	1,550,909.44	3,825,767.33

项　目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	491,787.07	813,671.92
合　计	**15,947,208.75**	**8,818,232.75**

45、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
柴油机高压共轨系统先进制造技术	1,000,000.00	
增值税退税-墨西哥	993,649.91	120,308.08
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	496,428.24	337,635.18
进项税加计抵减-深圳	408,253.10	
2019 年技术改造专项资金扶持	356,775.60	356,775.57
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	313,608.01	295,070.90
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	300,000.00	300,000.00
专精特新发展奖励资金	300,000.00	
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	285,642.42	78,992.50
专精特新成长奖励资金	200,000.00	
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	180,689.64	180,689.65
岗位技能培训补贴-武汉	169,000.00	
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	168,022.08	168,022.14
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	164,705.88	54,901.96
失业保险基金补助-武汉	155,417.00	202,877.34
ABS 防抱刹车系统技术改造	121,304.76	121,304.78
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	118,512.12	118,512.21
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	100,000.00	
2023 年高新技术企业培育资助第三批-深圳	100,000.00	
2021 年度工业企业技术改造扶持	92,839.68	15,473.28
龙岗区液压挺杆技术改造	90,000.00	90,000.00
科技保险保费补贴（退票补录）-武汉	86,400.00	
科技企业培育补贴	50,000.00	
高企认定奖励资金（第三批）-武汉	50,000.00	
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	48,108.96	48,108.94
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	46,666.68	46,666.67
2022 年度工业企业技术改造扶持	45,996.16	
个税手续费返还	32,242.17	
吸纳脱贫人口就业补贴	30,003.28	110,901.85
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	28,888.92	28,888.84
ERP 应用补助	18,000.00	18,000.00

项　目	本期发生额	上期发生额
春节期间用工补贴-深圳	13,600.00	
深圳市首次在深就业补贴-深圳	8,000.00	
“对外贸易发展”专项资金		582,714.00
研发投入激励项目		149,100.00
深圳市稳岗补贴		33,199.80
2022 年高新高新技术企业培育资助第一批资助		200,000.00
2021 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目		50,000.00
防疫消杀补贴资助		50,000.00
留工培训补助		263,524.60
特种作业技能补贴		1,000.00
合　计	**6,572,754.61**	**4,022,668.29**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

46、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,870,554.07	3,842,157.14
其他	-3,262.91	
合　计	**7,867,291.16**	**3,842,157.14**

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

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

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

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

49、资产处置收益（损失以“-”填列）

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

50、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	203,113.02		203,113.02
捐赠款	43,000.00		43,000.00
非流动资产毁损报废利得		4,975.49	
其他	205,235.32	136,863.38	205,235.32
合　计	**451,348.34**	**141,838.87**	**451,348.34**

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

51、营业外支出

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

52、所得税费用

（1）所得税费用明细

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

（2）所得税费用与利润总额的关系

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

项　目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,263,560.18	1,147,723.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,834,391.12	-7,207,924.80
其他	2,783,261.39	1,229,581.33
所得税费用	17,003,680.33	3,062,320.37

53、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,419,665.46	3,921,816.67
往来款及保证金	2,163,212.91	2,062,064.44
利息收入	1,453,134.59	65,569.90
合　计	**7,036,012.96**	**6,049,451.01**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

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

（3）支付的重要的投资活动有关的现金

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

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

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

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

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

（6）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项　目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	218,889,982.98	245,186,823.14	268,189,982.98	235,591.83			196,122,414.97
短期借款-信用证					11,494,000.00		11,494,000.00
长期借款	109,283,364.44	175,764,320.00	38,483,364.44	371,338.74			246,935,658.74
租赁负债	30,185,397.10		5,334,059.81	185,648.61	19,214,979.17		44,251,965.07
合　计	**358,358,744.52**	**420,951,143.14**	**312,007,407.23**	**792,579.18**	**30,708,979.17**		**498,804,038.78**

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,018,955.25	49,925,639.29
加：资产减值损失	4,575,617.04	1,173,796.78
信用减值损失	3,075,297.13	1,385,136.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,528,943.33	49,149,180.19
使用权资产折旧	3,666,326.09	2,239,919.87
无形资产摊销	1,283,692.00	1,401,317.32
长期待摊费用摊销	806,093.04	302,592.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	200,050.66	-299,692.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	590,332.17	17,027.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,169,255.38	14,586,411.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,867,291.16	-3,842,157.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,755,660.43	-4,091,436.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,717,879.59	3,788,094.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,323,893.35	-17,753,928.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,743,083.01	-28,585,084.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,031,313.27	5,638,990.26
其他	1,868,570.03	1,769,044.51
经营活动产生的现金流量净额	96,353,717.89	76,804,852.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	23,666,479.17	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,263,340.74	20,604,500.18
减：现金的期初余额	20,604,500.18	32,117,656.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,658,840.56	-11,513,156.36

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,263,340.74	20,604,500.18
其中：库存现金	56,214.66	155,780.05
可随时用于支付的银行存款	44,207,126.08	20,448,720.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,263,340.74	20,604,500.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	146,763.86	146,539.60

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

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

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,147,348.74	7.0827	15,209,026.92
欧元	309,250.79	7.8592	2,430,463.81
港币	127.25	0.9062	115.31
墨西哥比索	1,827,776.88	0.4181	764,193.51
应收账款			
其中：美元	6,356,336.40	7.0827	45,020,023.82
欧元	1,439,265.29	7.8592	11,311,473.77
其他应收款			
其中：美元	59,004.00	7.0827	417,907.63

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

（2）境外经营实体

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

56、租赁

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项　目	本期发生额
租赁收入	600,000.00

其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	600,000.00

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

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

六、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	16,612,203.16		14,407,566.41	
材料费	6,052,219.04		4,590,290.52	
折旧及摊销	2,039,496.63		1,796,365.36	
股权激励	499,639.11		249,134.58	
其他	2,056,725.13		1,339,865.48	
合　计	**27,260,283.07**		**22,383,222.35**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
武汉东方骏驰精密制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		设立
香港富泰和精密制造有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立
PPM North America, Inc.	美国	美国	商业贸易		100	设立
PPM Europe GmbH	德国	德国	商业贸易		100	设立
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	工业		100	非同一控制下企业
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	工业		100	非同一控制下企业
KOPP GmbH	德国	德国	商业贸易		100	非同一控制下企业

2、其他原因导致的合并范围的变动

子公司注销

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
合营企业						
先富斯技术（武汉）有限公司	武汉	武汉	制造和装配高压柴油共轨系统		51	权益法

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	先富斯技术（武汉）有限公司 期末余额	上年年末余额
流动资产	98,335,384.47	77,770,473.34
其中：现金和现金等价物	67,957,991.57	7,921,650.08
非流动资产	19,269,645.25	22,837,824.49
资产合计	**117,605,029.72**	**100,608,297.83**
流动负债	18,849,882.75	18,118,196.83
非流动负债	304,037.61	317,256.64
负债合计	**19,153,920.36**	**18,435,453.47**
净资产	98,451,109.36	82,172,844.36
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	98,451,109.36	82,172,844.36
按持股比例计算的净资产份额	50,210,065.77	41,908,150.62
调整事项	431,361.08	
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
专项储备	431,361.08	

项　目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	期末余额	上年年末余额
对合营企业权益投资的账面价值	**49,778,704.69**	**41,908,150.62**
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

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

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	2,127,566.29		313,608.01	1,813,958.28	财政拨款
2019 年技术改造专项资金扶持项目	1,892,986.30		356,775.60	1,536,210.70	财政拨款
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	财政拨款
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	1,799,982.88		496,428.24	1,303,554.64	财政拨款
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	1,345,098.04		164,705.88	1,180,392.16	财政拨款
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	1,287,976.02		168,022.08	1,119,953.94	财政拨款
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	903,448.29		180,689.64	722,758.65	财政拨款
2022 年度工业企业技术改造扶持		723,100.00	45,996.16	677,103.84	财政拨款
2021 年度工业企业技术改造扶持	742,717.72		92,839.68	649,878.04	财政拨款
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	535,951.19		118,512.12	417,439.07	财政拨款
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	470,475.97		121,304.76	349,171.21	财政拨款
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	369,444.44		46,666.68	322,777.76	财政拨款
2021 年企业技术改造扶持计	228,703.75		28,888.92	199,814.83	财政拨款

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
划技术改造投资项目第四批资助计划项目					
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	475,936.06		285,642.42	190,293.64	财政拨款
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	217,564.32		48,108.96	169,455.36	财政拨款
龙岗区液压挺杆技术改造项目	180,000.00		90,000.00	90,000.00	财政拨款
ERP 应用补助项目	36,000.00		18,000.00	18,000.00	财政拨款
高压共轨政府补贴项目	1,000,000.00		1,000,000.00		财政拨款
合　计	**15,413,851.27**	**723,100.00**	**3,876,189.15**	**12,260,762.12**	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	2,127,566.29		313,608.01		1,813,958.28	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	1,892,986.30		356,775.60		1,536,210.70	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	其他收益	与资产相关
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	财政拨款	1,799,982.88		496,428.24		1,303,554.64	其他收益	与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	1,345,098.04		164,705.88		1,180,392.16	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款	1,287,976.02		168,022.08		1,119,953.94	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	903,448.29		180,689.64		722,758.65	其他收益	与资产相关
2022 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款		723,100.00	45,996.16		677,103.84	其他收益	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	742,717.72		92,839.68		649,878.04	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	535,951.19		118,512.12		417,439.07	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造	财政拨款	470,475.97		121,304.76		349,171.21	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目								
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	369,444.44		46,666.68		322,777.76	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款	228,703.75		28,888.92		199,814.83	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	475,936.06		285,642.42		190,293.64	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	217,564.32		48,108.96		169,455.36	其他收益	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	财政拨款	180,000.00		90,000.00		90,000.00	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	36,000.00		18,000.00		18,000.00	其他收益	与资产相关
高压共轨政府补贴项目	财政拨款	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益	与收益相关
合　计		**15,413,851.27**	**723,100.00**	**3,876,189.15**		**12,260,762.12**		

1) 高压共轨系统项目补助项目，公司于 2014 年 4 月以柴油机高压共轨系统先进制造技术项目申报“湖北省重大科技创新计划项目(成果转化类)”，并于当年获批并收到拨付资金 100 万元，该项目于 2023 年 1 月验收通过。

2) 武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术项目，根据《武汉东湖新技术开发区管理委员会关于推进“光谷制造 2025”的若干政策（试行）》（武新规〔2017〕11 号）和《武汉东湖新技术开发区管委会、中国（湖北）自由贸易试验区武汉片区管理委员会关于印发武汉东湖新技术开发区关于推进“光谷制造 2025”的若干政策实施细则（试行）的通知》（武新管企服〔2018〕4 号），公司 2018 年度收到技术改造资金 3,181,200.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于资产折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 496,428.24 元。

3) 武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造项目，根据《武汉市工业投资和技术改造专项资金项目管理暂行办法》，公司 2018 年度收到技术改造资金 4,431,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于资产折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 313,608.01 元。

4) ERP 应用补助项目，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科〔2012〕177 号)，公司 2015 年度收到技术改造资金 180,000.00 元，由于该项目是对长期资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年

限内平均结转，2023 年度结转其他收益 18,000.00 元。

5) 龙岗区液压挺杆技术改造项目，公司 2015 年度收到技术改造政府补助 900,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 90,000.00 元。

6) ABS 防抱刹车系统技术改造项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2018 年度收到技术改造资金 1,077,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 121,304.76 元。

7) 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 410,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 48,108.96 元。

8) 2018 年龙岗区经发资金技术改造专项补贴项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2019 年度累计收到技术改造资金 3,000,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 300,000.00 元。

9) 2019 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 1,010,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 118,512.12 元。

10) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 680,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 285,642.42 元。

11) 2020 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 1,310,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 180,689.64 元。

12) 2019 年技术改造专项资金扶持项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2020 年度收到技术改造资金 2,666,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 356,775.60 元。

13) 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 260,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转， 2023 年度结转其他收益 28,888.92 元。

14) 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 420,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 46,666.68 元。

15) 2020 年技术改造专项扶持第三批项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 1,470,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 168,022.08 元。

16) 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划，根据深圳市工业和信息化局关于 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知，向公司资助 1,400,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 164,705.88 元。

17) 2021 年度工业企业技术改造扶持,根据《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金管理办法》（深龙工信规〔2022〕5 号），以及《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金关于支持制造业发展实施细则》（深龙工信规〔2022〕6 号）,向公司资助 758,191.00 元，2023 年度结转其他收益 92,839.68 元。

18) 2022 年度工业企业技术改造扶持，根据深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示 2022 年度工业企业技术改造拟扶持企业名单的通告，向公司资助 723,100.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，2023 年度结转其他收益 45,996.16 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
柴油机高压共轨系统先进制造技术	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税退税-墨西哥	财政拨款	120,308.08	993,649.91	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
武汉东湖新技术2018年工业投资技术改造	财政拨款	337,635.18	496,428.24	其他收益	与资产相关
进项税加计抵减-深圳	财政拨款		408,253.10	其他收益	与收益相关
2019年技术改造专项资金扶持	财政拨款		356,775.60	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术2018年工业投资技术改造专项资金	财政拨款	295,070.90	313,608.01	其他收益	与资产相关
2018年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
专精特新发展奖励资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资补助	财政拨款	78,992.50	285,642.42	其他收益	与资产相关
专精特新成长奖励资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术装备及管理智能化提升项目资助	财政拨款	180,689.65	180,689.64	其他收益	与资产相关
岗位技能培训补贴-武汉	财政拨款		169,000.00	其他收益	与收益相关
2020年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	财政拨款	168,022.14	168,022.08	其他收益	与资产相关
2022年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	54,901.96	164,705.88	其他收益	与资产相关
失业保险基金补助-武汉	财政拨款	202,877.34	155,417.00	其他收益	与收益相关
ABS防抱刹车系统技术改造	财政拨款	121,304.78	121,304.76	其他收益	与资产相关
2019年技术装备及管理智能化提升项目补助	财政拨款	118,512.21	118,512.12	其他收益	与资产相关
深圳市中小企业服务局2023专精特新资助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2023年高新技术企业培育资助第三批-深圳	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	15,473.28	92,839.68	其他收益	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造	财政拨款	90,000.00	90,000.00	其他收益	与资产相关
科技保险保费补贴（退票补录）-武汉	财政拨款		86,400.00	其他收益	与收益相关
科技企业培育补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
高企认定奖励资金（第三批）-武汉	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
2018年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	财政拨款	48,108.94	48,108.96	其他收益	与资产相关
2021年企业技术改造扶持计划技术装备及	财政拨款	46,666.67	46,666.68	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
管理智能化提升项目资助计划					
2022 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款		45,996.16	其他收益	与资产相关
个税手续费返还项目	财政拨款		32,242.17	其他收益	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	110,901.85	30,003.28	其他收益	与收益相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	财政拨款	28,888.84	28,888.92	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助	财政拨款	18,000.00	18,000.00	其他收益	与资产相关
春节期间用工补贴-深圳	财政拨款		13,600.00	其他收益	与收益相关
深圳市首次在深就业补贴-深圳	财政拨款		8,000.00	其他收益	与收益相关
"对外贸易发展"专项资金	财政拨款	582,714.00		其他收益	与收益相关
研发投入激励项目	财政拨款	149,100.00		其他收益	与收益相关
深圳市稳岗补贴	财政拨款	33,199.80		其他收益	与收益相关
2022 年高新高新技术企业培育资助第一批资助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
防疫消杀补贴资助	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
留工培训补助	财政拨款	263,524.60		其他收益	与收益相关
特种作业技能补贴	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年技术改造专项资金扶持	财政拨款	356,775.57		其他收益	与资产相关
合　计		**4,022,668.29**	**6,572,754.61**		

1) 进项税加计抵减，根据税务总局公告 2023 年第 43 号《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，经测算可获得进项税加计抵减金额 408,253.10 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

2) 吸纳脱贫人口就业补贴，根据《转发人力资源社会保障部发展改革委财政部农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》（粤人社发〔2022〕15 号）和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单（2021 年修订版）〉的通知》（粤人社规〔2021〕12 号），公司于 2023 年度收到脱贫人口就业有关补贴 30,003.28 元。由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

3) 深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助项目，根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》（深工信规〔2020〕12 号），企业于 2023 年 6 月收到深圳市中小企业服务局政府补贴 100,000.00 元，该项目未来也不会形成长期资产，本公司

将其作为与收益相关的政府补助。

4) 2023 年高新技术企业培育资助项目第三批，根据《深圳市科技创新委员会关于预先收取 2023 年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业申请材料和拨款材料的通知》，以及《附件 1：2023 年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业》，企业在 2023 年 7 月 27 日收到深圳市科技创新委员会补贴 100,000.00 元，该项目未来不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

5) 春节期间用工补贴，根据《深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性稳岗有关举措的通知》规定，以及《深圳市龙岗区 2023 年第一批次春节期间用工补贴复核通过名单公示》，企业在 2023 年 8 月 1 日收到深圳市公共就业服务中心补贴 13,600.00 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

6) 深圳市首次在深就业补贴项目，根据《坪地街道拟发放就业创业补贴信息公示》，以及《2023 年 09 月首次在深就业补贴（单位）公示名单》，企业在 2023 年 9 月 26 日收到深圳市龙岗区坪地街道公共事务中心补贴 8,000.00 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

7) 专精特新成长奖励项目，根据《市经济和信息化局关于印发武汉市中小企业（民营经济）发展专项资金管理办法的通知》（武经信规〔2022〕2 号）和《关于拨付 2023 年中小企业专精特新成长奖励、首次进入规模以上工业企业奖励、小型微型企业创业创新示范基地奖励、武汉企业入选中国民营企业 500 强奖励资金的通知》，公司于 2023 年 3 月 24 日收到武汉市经济和信息化局拨付的 200,000.00 元政府补助。该项目在未来期间不会形成长期资产，作为与收益相关政府入账。

8) 专精特新成长奖励项目，根据省经信厅办公室《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕5 号）和关于 2022 年省级第四批专精特新 “小巨人”企业名单的公示，公司于 2023 年 5 月 24 日收到武汉东湖技术开发区财政和国资监管局拨付的政府补助 300,000.00 元。该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。

9) 科技企业培育补贴项目，根据《市科技局关于兑现 2023 年度培育企业补贴政策的通知》，以及《湖北省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业备案名单》，公司于 2023 年 5 月 24 日收到武汉市科技局补贴 50,000.00 元。该项目在未来期间不会形成长期资产，作为与收益相关的政府补助入账。

10) 个税手续费返还项目，公司 2023 年度收到个税手续费返还 32,242.17 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

11) 墨西哥政府补助，墨西哥 2023 年度收到墨西哥政府补助 993,649.91 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

12) 稳岗补贴项目，公司于 2023 年度收到武汉市失业保险管理办公室失业保险基金补贴 155,417.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政

府补助。

13) 根据《东湖高新区 2023 年岗位培训补贴人员（第四批）公示表》，公司于 2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政专户岗位技能培训补贴 169,000.00，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。

14) 根据《东湖高新区 2023 年高新技术企业认定奖励企业名单（第三批）》公示，2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户 2023 年高企认定奖励资金（第三批）50,000.00 元，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。

15) 根据《2023 年度科创金融政策奖励结果公示表》，2023 年收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户科技保险保费补贴（退票补录）86,400.00 元，该项资金在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关的政府补助一次性计入其他收益。

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

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

1) 普惠小微贷款阶段性减息项目，根据《中国人民银行关于支持金融机构对普惠小微贷款阶段性减息有关事宜的通知》，企业于 2023 年收到减息补助 20,400.00 元，企业将其冲减财务费用。

2) 纾困企业贷款贴息项目，根据《市人民政府关于印发武汉市促进中小企业稳健发展若干政策的通知》（武政规[2021]5 号）和《关于印发<2021 年度中小微企业及个体工商户纾困贷款贴息工作指引>的通知》（武金文[2021]97 号）的相关规定，及《纾困贴息第六批公示企业名单》，公司于 2023 年度收到纾困企业贷款贴息补助 1,354,880.02 元，由于该项目是对贷款的贴息补助，本公司将其冲减财务费用的利息支出。

九、金融工具风险管理

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

的范围之内。

风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.57%（2022 年：

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项　目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	14.68	14.65
金融负债		
其中：短期借款	20,761.64	21,889.00
长期应付款		
长期借款	9,026.91	5,435.96

项　目	本期数	上期数
合　计	**29,803.23**	**27,339.61**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	4,420.71	2,044.87
金融负债		
其中：长期借款	15,666.66	5,492.38
合　计	**20,087.37**	**7,537.25**

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

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

1、以公允价值计量的项目和金额

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

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

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

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
先富斯技术（武汉）有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市龙岗创新投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市高新投创业投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司及其对外投资企业	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市罗湖红土创业投资有限公司	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市高新投集团有限公司及其对外投资企业	间接持股 5%以上的股东
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市康瑟特机械配套设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市贝尔顿塑料制品有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉聚月胜商贸有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市西杰数码科技有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉骏扬投资咨询有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳枫之林机械设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市碧洲贸易有限公司	公司实际控制人担任董监高企业
冯艳、陈彩虹	公司实际控制人个人关系密切的家庭成员
报告期内董事、经理、财务总监、董事会秘书、监事、上述人员关系密切的家庭成员及其对外投资、担任董事、高级管理人员的企业	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司出租

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

（2）关联担保情况

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021/12/9	2023/1/8	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	400.00	2022/2/17	2023/2/17	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/2/28	2023/2/24	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/3/18	2023/3/10	是
朱江平、朱洪、伍绍权、冯艳、陈彩红、张国桃、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	100.00	2022/3/24	2023/3/24	是
朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/4/1	2023/3/29	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	2,000.00	2022/4/19	2023/4/14	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/4/21	2023/4/21	是
朱江平、冯艳	500.00	2022/4/22	2023/4/22	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/5/6	2023/4/24	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	1,500.00	2022/5/19	2023/5/17	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	250.00	2022/5/31	2023/5/29	是
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	300.00	2023/3/28	2023/5/30	是
朱江平、冯艳	600.00	2022/7/5	2023/6/6	是
朱江平、冯艳	500.00	2022/8/26	2023/6/6	是
朱江平、冯艳	500.00	2022/9/16	2023/6/6	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/10/12	2023/6/6	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2023/4/26	2023/6/6	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/1/1	2023/6/8	是
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	300.00	2022/6/17	2023/6/14	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
湖北国创融资担保有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪、陈彩红	500.00	2023/5/15	2023/6/15	是
朱江平、冯艳、武汉东方骏驰精密制造有限公司、深圳市兴业融资担保有限公司	2,000.00	2021/6/15	2023/6/15	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	350.00	2022/6/29	2023/6/28	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/1/1	2023/6/29	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/7/6	2023/7/5	是
朱江平、冯艳	1,000.00	2022/7/13	2023/7/12	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2022/8/3	2023/8/1	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022/8/2	2023/8/2	是
朱江平、冯艳	1,300.00	2022/8/5	2023/8/2	是
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/9/26	2023/9/25	是
朱江平、冯艳、深圳市兴业融资担保有限公司	1,000.00	2022/10/31	2023/10/31	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022/11/18	2023/11/17	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、武汉东方骏驰精密制造有限公司	500.00	2022/11/18	2023/11/17	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2022/12/1	2023/11/21	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、武汉光谷科技融资担保有限公司	500.00	2023/1/11	2023/11/23	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022/12/9	2023/12/1	是
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/2/22	2023/12/8	是
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2022/12/13	2023/12/13	是
朱江平、冯艳、深圳市力合科技融资担保有限公司	500.00	2022/12/27	2023/12/27	是
武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳、朱汉平、WU JIANG ZHONG、深圳市高新投融资担保有限公司	1,000.00	2022/12/30	2023/12/30	是
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	1,000.00	2022/12/2	2024/1/1	否
深圳市富泰和精密制造股份有		2021/2/1	2024/1/26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	800.00			
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	9.40	2023/2/5	2024/2/5	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/2/22	2024/2/21	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/3/2	2024/2/25	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/3/17	2024/3/15	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	39.11	2023/3/21	2024/3/21	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	625.98	2023/3/22	2024/3/22	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	334.91	2023/3/25	2024/3/25	否
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	200.00	2023/3/28	2024/3/27	否
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	300.00	2023/5/31	2024/3/27	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/4/1	2024/3/30	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/4/11	2024/4/10	否
深圳市高新投融资担保有限公司、担保人朱江平、冯艳	2,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
朱江平、冯艳	500.00	2023/4/25	2024/4/24	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	200.00	2021/4/27	2024/4/26	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/5/11	2024/5/7	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2023/5/23	2024/5/17	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、香港富泰和精密制造有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	300.00	2023/6/19	2024/5/17	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU	250.00	2023/5/30	2024/5/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
JIANG ZHONG、朱洪				
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/6/13	2024/6/12	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	350.00	2023/6/28	2024/6/27	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/6/29	2024/6/28	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	490.00	2023/7/5	2024/7/4	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2023/8/7	2024/8/6	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2023/8/16	2024/8/16	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2021/9/17	2024/9/17	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,500.00	2023/9/26	2024/9/26	否
深圳市兴业融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2023/11/20	2024/11/16	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	1,000.00	2023/11/21	2024/11/19	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	140.00	2023/11/25	2024/11/21	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/11/23	2024/11/22	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,600.00	2023/12/1	2024/12/1	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2023/12/7	2024/12/7	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平	500.00	2023/12/7	2024/12/7	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳	2,000.00	2023/12/27	2024/12/14	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平	1,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平、朱洪、东方骏驰	1,000.00	2023/12/25	2024/12/25	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022/2/28	2025/2/25	否
香港富泰和精密制造有限公司、深圳市富泰和精密制造股份有限公司、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,000.00	2022/6/30	2025/6/19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	800.00	2023/6/29	2025/6/28	否
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	800.00	2023/6/29	2025/6/28	否
深圳市兴业融资担保有限公司、武汉东方骏驰精密制造有限公司、朱江平、冯艳	400.00	2023/6/29	2025/6/28	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2022/9/26	2025/9/26	否
朱江平、冯艳、陈彩虹、朱洪、WU JIANG ZHONG、深圳市富泰和精密制造股份有限公司	500.00	2022/9/30	2025/9/30	否
深圳市富泰和精密制造股份有限公司、朱江平、冯艳、武汉光谷科技融资担保有限公司	1,000.00	2023/11/29	2025/11/28	否
朱江平、冯艳	399.21	2023/3/23	2026/3/20	否
朱江平、冯艳	808.97	2023/4/11	2026/3/20	否
朱江平、冯艳	368.26	2023/10/18	2026/3/20	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	7,900.00	2023/6/5	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,100.00	2023/6/13	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	1,500.00	2023/7/12	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/7/27	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/8/2	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/8/11	2028/6/5	否

（3）关键管理人员薪酬

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

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

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

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

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

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

2、以权益结算的股份支付情况

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

3、本期股份支付费用

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

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

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

（2）其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他承诺事项。

（3）前期承诺履行情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

2、或有事项

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

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

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

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

2、对子公司增资

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

3、其他资产负债表日后事项说明

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

十五、其他重要事项

报告期内公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

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

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,891,838.56

（2）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（3）按坏账计提方法分类

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

续：

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

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

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

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（5）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,014,793.96	89,658,448.85
1 至 2 年	24,964,467.33	8,154,475.83
2 年以上	99,285.46	99,285.46
小　计	**113,078,546.75**	**97,912,210.14**
减：坏账准备	2,175,954.85	2,231,163.32
合　计	**110,902,591.90**	**95,681,046.82**

（2）按坏账计提方法分类披露

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

续：

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

按单项计提坏账准备的应收账款

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,684,869.35	889,548.93	5.03	19,435,337.42	976,655,24	5.03
1 至 2 年				121,109.12	17,853.65	14.74
合　计	**17,684,869.35**	**889,548.93**	**5.03**	**19,556,446.54**	**994,508.89**	**5.09**

组合计提项目：应收国外企业客户

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

组合计提项目：应收关联方（合并范围内）

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

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无本期实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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

3、其他应收款

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

（1）按账龄披露

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

（2）按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	877,255.00	272,892.70	604,362.30	1,094,255.00	105,886.20	988,368.80
备用金及代员工垫付款项	45,745.11	379.68	45,365.43	114,998.42	11,374.09	103,624.33
应收其他款项	12,730.35	10.18	12,720.17			
合并范围内关联方往来	67,515,325.48	67,515.33	67,447,810.15	4,358,470.74	4,118.46	4,354,352.28
合 计	**68,451,055.94**	**340,797.89**	**68,110,258.05**	**5,567,724.16**	**121,378.75**	**5,446,345.41**

（3）坏账准备计提情况

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

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

期末处于第一阶段的坏账准备

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

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方骏驰	应收关联方(合并范围内)	56,050,871.84	1 年以内	81.88	56,050.87
富泰和墨西哥	应收关联方(合并范围内)	8,023,451.98	1 年以内	11.72	8,023.45
富泰和北美	应收关联方(合并范围内)	1,537,764.87	1-2 年	2.25	1,537.76
香港富泰和	应收关联方(合	1,390,331.25	1-5 年	2.03	1,390.33

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	并范围内)				
深圳力合金融控股股份有限公司	应收押金和保证金	750,000.00	2-3 年	1.10	198,675.01
合　计		**67,752,419.94**		**98.98**	**265,677.42**

4、长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	289,248,849.16		289,248,849.16	288,256,768.56		288,256,768.56

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东方骏驰	115,736,257.66					992,080.60	116,728,338.26	
香港富泰和	172,520,510.90						172,520,510.90	
合　计	**288,256,768.56**					**992,080.60**	**289,248,849.16**	

5、营业收入和营业成本

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

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-200,050.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,070,907.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,354.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,406.23	
非经常性损益总额	**4,459,908.22**	

项　目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	819,587.47	
非经常性损益净额	**3,640,320.75**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**3,640,320.75**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.87	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.57	0.57

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 04 月 26 日



4-1-3-114













证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-116

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

（副 本）(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5340万元

成立日期　2011年12月22日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　2024年03月08日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-117

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：京24KFZM0LNL

目　录

专项鉴证报告	1-2
前期会计差错更正专项说明	1-3

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于深圳市富泰和精密制造股份有限公司
前期会计差错更正的专项鉴证报告

致同专字（2024）第 110A018151 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“富泰和公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了富泰和公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日、2023 年 4 月 26 日、2023 年 4 月 26 日、2024 年 4 月 26 日出具了报告文号为致同审字（2022）第 110A14623 号、致同审字（2023）第 110A016145 号、致同专字(2023)第 110A010605 号前期会计差错更正鉴证报告、致同审字（2024）第 110A015932 号的无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的富泰和公司前期会计差错专项说明（以下简称“专项说明”）执行了鉴证。

一、管理层和治理层对财务报表的责任

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，编制富泰和公司前期会计差错更正专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是富泰和公司管理层的责任。

治理层负责监督前期会计差错更正专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以对我们是否

Grant Thornton
致同

发现任何事项使我们相信专项说明所述信息与经我们审计的财务报表及在审计过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致形成结论。在核查工作中，我们结合 富泰和公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。

三、鉴证结论

经核查，我们认为后附由富泰和公司编制的前期会计差错更正专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错情况。

四、其他事项

为了更好地理解富泰和公司前期会计差错更正的情况，本专项报告应当与已审财务报表一并阅读。

本专项报告仅供富泰和公司披露前期会计差错专项说明之用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二四年九月三十日

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”）在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中发现 2021 年度、2022 年度和 2023 年度存在前期会计差错事项。公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对本公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年度的合并财务报表和财务报表附注进行了修改。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号--财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，现将前期会计差错更正的有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司在申请公开发行股票并在北交所上市辅导过程中认真学习并严格落实财政部、中国证监会《关于强化上市公司及拟上市企业内部控制建设推进内部控制评价和审计的通知》的要求，梳理公司及其子公司内部控制。同时对北交所上市相关财务数据进行了自查，公司发现报告期前期存在个别专职研发人员闲时承担非研发职责、个别研发人员薪酬分摊未严格按照实际工时。21 年度研发总监等人员薪酬未在研发费用核算、个别办公设备折旧年限不一致、个别年度部分新增机器设备在实际达到产品量产生产能力时转固、个别年度计入资产原值的设备技改支出金额未达到资产原值 50%以上、合并报表层面未依据产品 BOM 将母公司与东方骏驰的未实现内部销售完整抵消以及合并报表层面收购德国土地评估增值的列报。发现上述相关问题后，公司董事会、管理层高度重视，组织业务人员、财务人员进行详细梳理与核查并进行会计差错更正处理，确保公司财务管控水平和财务报告列报准确性。

公司于 2024 年 9 月 30 日召开的第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第十五次会议，同意公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定对相关财务报告进行更正。

二、具体的会计处理

追溯调整资产、负债以及损益等相关科目在财务报表的列报，将资产负债、损益相关科目准确反映在 2021 年度、 2022 年度、2023 年度的财务报表中。

三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表及金额如下：

1、对2021年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	92,796,273.40	91,699,248.07	-1,097,025.33
固定资产	500,706,281.86	502,397,701.11	1,691,419.25
无形资产	37,993,340.77	36,040,430.96	-1,952,909.81
递延所得税资产	17,509,972.73	17,674,526.53	164,553.80
资产总计	904,213,448.19	903,019,486.10	-1,193,962.09
盈余公积	11,033,716.88	11,013,543.43	-20,173.45
未分配利润	92,784,767.45	91,610,978.81	-1,173,788.64
归属于母公司股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
股东权益合计	423,530,943.61	422,336,981.52	-1,193,962.09
营业成本	372,240,071.85	371,581,497.65	-658,574.20
管理费用	67,103,699.14	66,738,282.63	-365,416.51
研发费用	21,938,236.02	23,013,908.34	1,075,672.32
所得税费用	2,455,919.74	2,487,391.08	31,471.34
净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于母公司股东的净利润	30,632,573.24	30,549,420.29	-83,152.95
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,348,797.39	28,265,644.44	-83,152.95

2、对2022年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	111,140,903.53	110,169,602.34	-971,301.19
固定资产	537,960,579.40	539,170,725.32	1,210,145.92
无形资产	36,947,378.91	34,994,469.10	-1,952,909.81
递延所得税资产	21,601,408.85	21,747,104.03	145,695.18
资产总计	997,362,426.46	995,794,056.56	-1,568,369.90
盈余公积	14,334,668.22	14,302,319.17	-32,349.05
未分配利润	134,943,705.40	133,407,684.55	-1,536,020.85
归属于母公司股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
股东权益合计	472,897,477.31	471,329,107.41	-1,568,369.90
营业成本	431,702,944.53	431,649,689.57	-53,254.96
销售费用	12,045,077.70	12,045,039.66	-38.04
管理费用	64,425,597.69	64,820,097.99	394,500.30
研发费用	22,383,222.35	22,397,564.24	14,341.89
所得税费用	3,062,320.37	3,081,178.99	18,858.62
净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
归属于母公司股东的净利润	49,925,639.29	49,551,231.48	-374,407.81
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,714,263.69	43,339,855.88	-374,407.81

3、对 2023 年度合并财务报表及金额影响

受影响的项目	更正前金额	更正后金额	调整金额
存货	134,457,495.35	133,194,894.34	-1,262,601.01
固定资产	597,987,235.48	599,305,740.79	1,318,505.31
无形资产	35,864,676.66	33,911,766.85	-1,952,909.81
递延所得税资产	14,845,748.42	15,035,138.57	189,390.15
资产总计	1,188,402,993.51	1,186,695,378.15	-1,707,615.36
盈余公积	17,857,033.16	17,827,892.54	-29,140.62
未分配利润	172,043,045.71	170,364,570.97	-1,678,474.74
归属于母公司股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
股东权益合计	521,074,371.20	519,366,755.84	-1,707,615.36
营业成本	527,404,286.78	527,593,192.58	188,905.80
销售费用	14,637,587.24	14,767,376.69	129,789.45
管理费用	73,022,003.50	73,128,993.27	106,989.77
研发费用	27,260,283.07	27,017,538.48	-242,744.59
所得税费用	17,003,680.33	16,959,985.36	-43,694.97
净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于母公司股东的净利润	54,018,955.25	53,879,709.79	-139,245.46
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,378,634.50	50,239,389.04	-139,245.46

本专项说明业经深圳市富泰和精密制造股份有限公司第三届董事会第三十二次会议于 2024 年 9 月 30 日批准对外报出。

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 9 月 30 日



























证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-127

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5535万元

成立日期　2011年12月22日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2024年10月15日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-128

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

二〇二四年 1-9 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

为了解本证明或审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：京24MM9KCPHD

目　录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-108

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2024）第 110A029095 号

深圳市富泰和精密制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称富泰和公司）财务报表，包括 2024 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2024 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富泰和公司 2024 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富泰和公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27、附注五、40、和附注十六、5。

1、事项描述

富泰和公司 2024 年 1-9 月主营业务收入为 63,456.07 万元，其中境外销售收入占主营业务收入的 62.51%。公司主营业务为汽车零部件、家电卫浴零配件的研发、生产和销售，在汽车零部件领域，公司主要从事燃油车发动机系统零部件、燃油车底盘系统零部件、新能源车零部件的研发、生产和销售。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在富泰和公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

（1）了解及评价公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，了解公司主营业务、主要产品及服务、业务模式，评估业务模式的商业合理性，并测试不同业务类型的销售或服务内控流程关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，分析评估收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和富泰和的经营模式；

（3）执行分析性程序，评估境外社会环境、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、物流运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；

（4）了解销售收入、毛利率、产品或客户结构变动情况，对各类业务毛利率、收入变动趋势进行月度分析，与同行业公司情况进行比较，核查是否存在异常；

（5）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、签收单及对账单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，物流运输原始记录等，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；

（6）境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查公司境外收入的真实性；

（7）现场打印银行账户流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查公司境外销售收款的真实性；

（8）使用积极式函证方式对重要、新增或者异常客户的业务执行交易和往来余额函证程序，通过工商信息网站核对客户的注册地址与发函地址，复核函证信息是否准确。对重要客户及供应商进行实地访谈，特别新增客户、变动较大的客户以及境外客户，并就当期交易实质和交易额形成访谈记录，以证实交易发生情况；

（9）结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；

（10）核查主要客户及交易真实性，包括调查交易对手背景及其主营业务，查询客户工商、税务资料，了解主要客户与公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认是否存在法律纠纷、关联关系等；

（11）就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13和附注五、7。

1、事项描述

2024年9月30日，富泰和公司的存货账面价值为14,440.98万元，占财务报表资产总额的比例为10.87%。根据富泰和公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准

备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

（1）了解和评价富泰和公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；

（3）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核；

（4）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

（5）核查在手订单，关注期后价格走势。

四、其他信息

富泰和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富泰和公司 2024 年 1-9 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富泰和公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富泰和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富泰和公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富泰和公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富泰和公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就富泰和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年十二月二十五日

合并及公司资产负债表

2024年09月30日

编制单位：深圳市嘉和精密制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年09月30日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	86,914,505.16	47,261,771.80	44,410,108.57	21,749,812.41
交易性金融资产					
应收票据	五、2	949,800.00	949,800.00	2,219,470.03	2,219,470.03
应收账款	五、3	168,635,810.80	111,102,477.12	157,162,430.25	110,902,591.90
应收款项融资	五、4	5,445,120.16	2,334,785.39	4,050,586.92	843,321.94
预付款项	五、5	8,026,118.93	841,146.94	7,965,329.70	408,076.90
其他应收款	五、6	7,967,645.50	41,932,499.04	3,228,463.71	66,110,258.05
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	144,409,825.80	34,160,625.98	133,194,894.34	25,798,665.98
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	17,575,907.50	1,587,041.09	30,051,727.72	2,534,050.76
流动资产合计		**441,924,733.85**	**240,170,147.36**	**382,303,011.24**	**232,566,247.97**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、9	843,131.06			
长期股权投资	五、10	43,661,311.29	323,647,172.81	49,778,704.69	289,248,849.16
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11			1,373,171.74	
固定资产	五、12	643,722,889.15	198,586,719.47	599,305,740.79	196,686,081.69
在建工程	五、13	52,250,738.71	5,601,308.84	20,445,344.57	3,982,097.49
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	59,630,934.39		47,648,559.71	
无形资产	五、15	32,964,117.82	11,260,816.40	33,911,766.85	11,607,795.02
开发支出					
商誉	五、16	287,712.01		287,712.01	
长期待摊费用	五、17	2,523,891.71	226,415.02	1,909,990.12	461,132.03
递延所得税资产	五、18	12,895,012.73	2,461,819.02	15,035,136.57	2,231,822.84
其他非流动资产	五、19	37,403,034.24	7,789,105.63	34,696,237.86	9,127,157.76
非流动资产合计		**886,182,773.11**	**549,573,357.19**	**804,392,366.91**	**513,364,935.99**
资产总计		**1,328,107,506.96**	**789,743,504.55**	**1,186,695,378.15**	**745,931,183.96**

合并及公司资产负债表（续）

2024年09月30日

项目	附注	2024年09月30日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	244,362,403.44	85,481,680.56	207,616,414.97	78,776,094.87
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、22	97,469,693.33	28,530,077.69	100,450,320.22	29,606,622.99
预收款项					
合同负债	五、23	1,969,831.95	400,155.60	619,680.67	
应付职工薪酬	五、24	17,311,960.84	4,985,242.16	17,017,714.11	4,751,320.37
应交税费	五、25	14,799,764.07	11,453,723.73	9,369,828.40	8,486,214.89
其他应付款	五、26	18,045,613.74	7,693,986.25	17,530,780.04	5,694,371.66
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	86,719,051.27	28,860,000.00	60,053,297.67	9,550,000.00
其他流动负债	五、28	1,066,854.37	1,000,000.00	1,914,193.21	1,891,838.56
流动负债合计		**461,745,173.01**	**168,404,865.99**	**414,572,229.29**	**138,756,463.34**
非流动负债：					
长期借款	五、29	221,501,533.00	150,470,255.77	190,935,658.74	158,401,715.67
应付债券					
租赁负债	五、30	50,615,790.55		40,198,667.40	
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、31	1,253,203.38		1,358,999.29	
预计负债	五、32	117,400.50		209,618.37	91,730.37
递延收益	五、33	15,452,546.16	9,136,033.15	12,260,762.12	9,143,249.20
递延所得税负债	五、18	7,572,405.34	607,339.80	7,792,697.10	553,725.61
其他非流动负债					
非流动负债合计		**296,512,878.93**	**160,113,688.72**	**252,756,393.02**	**168,190,420.85**
负债合计		**758,258,051.94**	**328,518,554.71**	**667,328,622.31**	**306,946,884.19**
股本	五、34	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00	89,315,000.00
资本公积	五、35	240,242,116.97	239,912,777.24	238,817,848.50	238,488,509.17
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-1,377,755.36		-610,893.69	
专项储备	五、37	6,057,181.65	2,965,429.75	3,652,337.12	1,773,616.60
盈余公积	五、38	17,827,892.54	17,827,892.54	17,827,892.54	17,827,892.54
未分配利润	五、39	217,765,019.22	111,203,850.31	170,364,570.97	91,579,281.46
归属于母公司股东权益合计		569,849,455.02	461,224,949.84	519,366,755.84	438,984,299.77
少数股东权益					
股东权益合计		**569,849,455.02**	**461,224,949.84**	**519,366,755.84**	**438,984,299.77**
负债和股东权益总计		**1,328,107,506.96**	**789,743,504.55**	**1,186,695,378.15**	**745,931,183.96**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2024年1-9月

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-9月		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	649,276,640.88	199,614,589.98	732,089,642.35	217,552,210.30
减：营业成本	五、40	456,122,982.23	114,291,114.26	527,593,192.58	128,709,503.63
税金及附加	五、41	7,747,444.75	6,003,983.90	8,931,763.62	5,952,130.66
销售费用	五、42	12,361,706.08	3,509,855.51	14,767,376.65	3,063,604.73
管理费用	五、43	59,430,488.61	16,722,505.02	73,128,993.27	20,912,423.27
研发费用	五、44	22,732,725.61	8,956,775.61	27,017,338.48	12,103,815.88
财务费用	五、45	23,407,366.58	9,637,973.06	15,047,208.75	7,594,359.72
其中：利息费用	五、45	17,319,531.78	7,843,078.84	15,140,516.53	8,841,361.30
利息收入	五、45	81,129.59	11,515.33	77,433.40	59,648.56
加：其他收益	五、46	5,071,276.60	2,357,789.64	6,072,754.61	2,719,745.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	9,182,606.50		7,867,251.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	9,182,606.50		7,867,251.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-677,787.90	251,816.10	-3,075,297.13	-131,269.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,850,672.23	-107,571.77	-4,575,817.04	-375,028.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	64,921.50	-10,014.43	-200,650.66	19,233.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,848,544.59	42,994,392.23	71,292,648.90	40,367,498.94
加：营业外收入	五、51	422,265.31	2,789.91	451,348.34	49,775.04
减：营业外支出	五、52	246,473.31	42,066.58	903,703.09	146,687.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,624,336.59	42,955,665.56	70,839,658.15	40,270,586.82
减：所得税费用	五、53	12,340,888.34	5,467,466.71	16,959,985.36	5,034,853.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,283,448.25	37,487,598.85	53,879,709.79	35,235,733.65
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,283,448.25	37,487,598.85	53,879,709.79	35,235,733.65
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,283,448.25	37,487,598.85	53,879,709.79	35,235,733.65
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-466,861.67		2,406,640.64	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-466,861.67		2,406,640.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-466,861.67		2,406,640.64	
外币财务报表折算差额	五、39	-466,861.67		2,406,640.64	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		64,816,586.58	37,487,598.85	56,286,350.43	35,235,733.65
归属于母公司股东的综合收益总额		64,816,586.58	37,487,598.85	56,286,350.43	35,235,733.65
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十七、2	0.78		0.61	
（二）稀释每股收益	十七、2	0.73		0.60	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

朱印江平　　杨洁　　杨洁

杨洁　　杨洁

合并及公司现金流量表

2024年1-9月

编制单位：深圳市雷赛智能控制股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-9月		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		660,630,623.80	202,208,201.23	748,687,817.27	195,540,089.06
收到的税费返还		25,294,981.76		15,178,159.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	9,813,795.23	79,754,213.46	7,036,012.96	19,681,782.98
经营活动现金流入小计		695,747,700.79	281,962,414.69	771,101,989.50	215,421,882.02
购买商品、接受劳务支付的现金		353,615,368.73	89,881,915.00	434,602,539.29	121,256,869.31
支付给职工以及为职工支付的现金		148,563,410.48	42,782,216.82	159,984,646.13	48,176,738.29
支付的各项税费		14,789,911.07	7,789,664.95	20,798,229.52	11,911,410.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	60,207,469.29	59,947,810.18	49,362,856.67	67,673,194.22
经营活动现金流出小计		577,576,159.57	200,411,706.95	674,748,271.61	249,017,242.26
经营活动产生的现金流量净额		**118,171,541.22**	**81,550,708.04**	**96,353,717.89**	**-33,595,360.24**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		15,300,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	7,000.00	800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		4,111,000.00	4,111,000.00		
投资活动现金流入小计		19,418,000.00	4,118,000.00	800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、54	111,343,028.46	17,922,211.50	139,660,489.81	42,845,763.33
投资支付的现金			33,699,450.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		111,343,028.46	51,621,661.50	139,660,489.81	42,845,763.33
投资活动产生的现金流量净额		**-91,925,028.46**	**-47,503,661.50**	**-139,659,689.81**	**-42,845,763.33**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		238,450,000.00	66,250,000.00	420,851,143.14	260,764,320.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
筹资活动现金流入小计		238,700,000.00	66,500,000.00	421,201,143.14	261,014,320.00
偿还债务支付的现金		176,444,000.00	49,500,000.00	305,127,888.62	150,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,443,550.58	25,746,831.35	32,284,144.41	21,914,053.86
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	9,537,293.71	1,799,000.00	14,795,355.20	5,069,500.00
筹资活动现金流出小计		219,424,844.29	77,445,831.35	353,207,388.23	177,183,553.86
筹资活动产生的现金流量净额		**19,275,155.71**	**-8,945,831.35**	**67,993,754.91**	**83,833,766.14**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-896,663.52**	**434,524.20**	**-1,828,738.45**	**414,384.05**
五、现金及现金等价物净增加额		**44,625,004.95**	**25,535,739.39**	**23,858,844.54**	**7,807,026.62**
加：期初现金及现金等价物余额		44,263,344.71	21,702,124.16	20,604,500.18	13,895,097.54
六、期末现金及现金等价物余额		**88,888,349.66**	**47,237,863.55**	**44,263,344.71**	**21,702,124.16**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：杨洁　　公司会计机构负责人：杨洁

杨洁　　杨洁

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：深圳市[illegible]股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	89,315,000.00	238,817,848.90		-510,893.59	3,652,337.12	17,827,892.54	170,364,570.97		519,366,755.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	89,315,000.00	238,817,848.90		-510,893.59	3,652,337.12	17,827,892.54	170,364,570.97		519,366,755.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,424,268.07		-766,861.67	2,404,844.53		47,420,446.25		50,482,699.18
（一）综合收益总额				-766,861.67			65,283,446.25		64,516,584.58
（二）股东投入和减少资本		1,424,268.07							1,424,268.07
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,424,268.07							1,424,268.07
3. 其他									
（三）利润分配							-17,863,000.00		-17,863,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-17,863,000.00		-17,863,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					2,404,844.53				2,404,844.53
1. 本期提取					2,762,449.59				2,762,449.59
2. 本期使用					357,605.06				357,605.06
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	240,242,116.97		-1,377,755.26	6,057,181.65	17,827,892.54	217,785,019.22		569,849,455.02

公司法定代表人：朱平江　　主管会计工作的公司负责人：杨洁　　公司会计机构负责人：杨洁

杨洁

杨洁

4-1-4-13

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：深圳市雪象科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,302,319.17	133,407,684.55		471,329,107.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	89,315,000.00	236,949,278.87		-3,017,534.33	372,359.14	14,302,319.17	133,407,684.55		471,329,107.41
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,868,570.03		2,466,640.64	3,279,977.98	3,525,573.37	36,955,885.42		48,037,648.44
（一）综合收益总额				2,466,640.64			53,879,709.79		56,296,350.43
（二）股东投入和减少资本		1,868,570.03							1,868,570.03
1、股东投入的普通股									
2、股份支付计入股东权益的金额		1,868,570.03							1,868,570.03
3、其他									
（三）利润分配						3,525,573.37	-16,922,823.37		-13,397,250.00
1、提取盈余公积						3,525,573.37	-3,525,573.37		
2、对股东的分配							-13,397,250.00		-13,397,250.00
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他综合收益结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备					3,279,977.98				3,279,977.98
1、本期提取					3,486,949.35				3,486,949.35
2、本期使用					206,971.37				206,971.37
（六）其他									
四、本年年末余额	89,315,000.00	238,817,848.90		-550,893.69	3,652,337.12	17,827,892.54	170,364,570.97		519,366,755.84

公司法定代表人：朱印江　　主管会计工作的公司负责人：杨洁　　公司会计机构负责人：杨洁

杨洁

4-1-4-14

公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：[illegible]

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,315,000.00	238,488,509.17			1,773,616.60	17,827,892.54	91,579,281.45	438,984,299.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初金额	89,315,000.00	238,488,509.17			1,773,616.60	17,827,892.54	91,579,281.45	438,984,299.77
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,424,268.07			1,191,813.15		19,624,568.85	22,240,650.07
（一）综合收益总额							37,487,568.85	37,487,568.85
（二）股东投入和减少资本		1,424,268.07						1,424,268.07
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,424,268.07						1,424,268.07
3. 其他								
（三）利润分配							-17,863,000.00	-17,863,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-17,863,000.00	-17,863,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					1,191,813.15			1,191,813.15
1. 本期提取					1,240,411.32			1,240,411.32
2. 本期使用					48,598.17			48,598.17
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	239,912,777.24			2,965,429.75	17,827,892.54	111,203,850.31	461,224,949.84

公司法定代表人：朱印江

主管会计工作的公司负责人：杨洁

公司会计机构负责人：杨洁

公司股东权益变动表

2024年1-9月

编制单位：[redacted]　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,186.77	14,302,319.17	73,346,371.18	413,663,810.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	89,315,000.00	236,619,939.14			180,186.77	14,302,319.17	73,346,371.18	413,663,810.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,868,570.03			1,593,435.83	3,525,573.37	18,332,990.28	25,320,469.51
（一）综合收益总额							35,255,733.65	35,255,733.65
（二）股东投入和减少资本		1,868,570.03						1,868,570.03
1、股东投入的普通股								
2、股份支付计入股东权益的金额		1,868,570.03						1,868,570.03
3、其他								
（三）利润分配						3,525,573.37	-16,922,823.37	-13,397,250.00
1、提取盈余公积						3,525,573.37	-3,525,573.37	
2、对股东的分配							-13,397,250.00	-13,397,250.00
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他综合收益结转留存收益								
5、其他								
（五）专项储备					1,593,435.83			1,593,435.83
1、本期提取					1,639,025.07			1,639,025.07
2、本期使用					45,589.24			45,589.24
（六）其他								
四、本年年末余额	89,315,000.00	238,488,509.17			1,773,622.60	17,827,892.54	91,679,361.46	438,984,280.77

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市富泰和精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“富泰和”）是一家在深圳市注册的股份有限公司，于 2005 年 4 月 12 日经深圳市人民政府批准，由朱江平、朱洪、伍江中（WU JIANGZHONG）等人共同发起设立，并经深圳市市场监督管理局（原深圳市工商行政管理局）核准登记，企业法人营业执照注册号：91440300771626984L。本公司总部位于深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号。

本公司前身为原深圳市富泰和精密制造有限公司，2015 年 7 月 23 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

注册地：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

总部地址：深圳市龙岗区坪地街道国际低碳城汇桥路二号

主要经营活动：汽车零部件和家电零部件的研发、生产和销售。主要产品与服务项目：汽车零部件、家电零部件和卫浴配件的研发、生产和销售。汽车零部件包括发动机动力总成、转向系统和安全系统（如刹车、安全气囊）等核心零部件。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、销售中心、研发中心、供应链中心、管理中心及各地区事业部等部门。拥有武汉东方骏驰精密制造有限公司（以下简称“东方骏驰”）、香港富泰和精密制造有限公司（以下简称“香港富泰和”）、PPM North America,Inc（以下简称“富泰和北美”）、PPM Europe GmbH（以下简称“富泰和欧洲”）、PPM-Aberle GmbH & Co KG（以下简称“富泰和德国”）、PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV（以下简称“富泰和墨西哥”）和 KOPP GmbH（以下简称“KOPP”）等 7 个子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第一次会议于 2024 年 12 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、20 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的在固定资产	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单个项目的金额占资产总额的 3%以上且金额大于 200 万元
重要的筹资活动	单笔借款大于 200 万元
重要子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的"其他综合收益"项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的，与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的，未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价

值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12.

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收国外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方（合并范围外）
- 应收账款组合 4：应收关联方（合并范围内）

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款项
- 其他应收款组合 3：备用金及代扣代缴款项
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

融资租赁款组合：应收关联方（合并范围外）

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，

按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资

产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-40	0-10	4-2.25
机器设备	5-10	0-10	20-9
电子设备	5-10	10	18-9
运输设备	5	10	18
德国土地所有权	永久	不适用	不适用

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类　别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法	
专利权	10 年	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	
软件	10 年	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支

付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括汽车发动机零部件、汽车底盘零部件、新能源车电驱零部件、家电卫浴零配件产品销售收入以及模具废料等销售收入，各类业务具体收入确认方法如下：

①国内销售

境内一般销售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单约定送货移交的，在将产品发运到客户指定地点并经客户签收后确认收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

境内寄售模式：公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入，结算单形式包括对公邮件、供应链系统生成对账单等。在客户领用前产品所有权仍属于公司，客户领用后控制权转移。

②出口销售

境外一般销售：国外销售采用 FOB 及 CIF 贸易方式的，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定发出货物，在报关出口并取得货运提单后确认收入；境外销售 DDP 及 DAP（目的地交货）贸易方式下，将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入；EXW、FCA 贸易方式下，分别以客户指定承运人上门提货、产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点。

境外寄售模式，公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的结算单并经核对无误后确认收入，结算单形式包括对公邮件、供应链系统生成对账单等。客户领用前产品所有权仍属于公司，客户领用后控制权转移。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于

修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

33、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果

不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

34、安全生产费

公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累进方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入"专项储备"科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、19
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、15.825、16.5、21、25、30

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

续表:

纳税主体名称	所得税税率(%)
富泰和	15.00
东方骏驰	15.00
香港富泰和	16.50
富泰和北美	21.00
富泰和欧洲	15.825
富泰和德国	15.825
富泰和墨西哥	30.00
KOPP	15.825

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①富泰和于2023年10月16日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR202344200448），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%，富泰和在2024年1-9月按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②东方骏驰于2022年11月29日复审通过高新技术企业认定（证书编号：GR202242004615），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%，东方骏驰在2024年1-9月按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

③根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号) 第一条规定制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。富泰和、东方骏驰2024年1-9月享受此政策。

（2）增值税

①根据财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税"免、抵、退"优惠政策，出口退税率为13%。富泰和、东方骏驰2024年1-9月享受此政策。

②根据财务部 国家税务总局《先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）文件规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵政策）。富泰和、东方骏驰于2024年1-9月享受此政策。

③富泰和墨西哥设立后即取得墨西哥经济部颁发的 IMMEX Maquiladora Permit 许可证书，墨西哥子公司享受增值税税收优惠：即进口原材料在一定期限内加工成产品并从墨西哥出口无需缴纳增值税及关税。墨西哥为北美自由贸易协议（USMCA）成员国，其出口产品至美国可享受关税优惠政策。

（3）其他税种

根据湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021] 8 号）文件规定，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。东方骏驰2024年1-9月享受此政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,464.03	56,214.66
银行存款	88,856,885.63	44,207,130.05
其他货币资金	26,155.50	146,763.86
合　计	**88,914,505.16**	**44,410,108.57**
其中：存放在境外的款项总额	14,889,999.37	5,841,680.00

期末，本公司受到限制的款项共计 26,155.50 元，主要为票据保证金及借款质押金。详见“附注五、20、所有权或使用权受到限制的资产”。

期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

期末，本公司外币信息，在“附注五、56、外币货币性项目”中披露。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,200.00	949,800.00	2,236,822.73	17,352.70	2,219,470.03

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,000,000.00

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,200.00	5.02	949,800.00
其中：					
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,200.00	5.02	949,800.00
合　计	**1,000,000.00**	**100.00**	**50,200.00**	**5.02**	**949,800.00**

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03
其中:					
银行承兑汇票	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03
合 计	**2,236,822.73**	**100.00**	**17,352.70**	**0.78**	**2,219,470.03**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,200.00	5.02	2,236,822.73	17,352.70	0.78

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	17,352.70
本期计提	50,200.00
本期收回或转回	17,352.70
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	50,200.00

转回或收回金额重要的坏账准备

本期无重要的转回或收回的坏账准备。

（6）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	177,374,624.47	165,687,310.34
1 至 2 年	429,158.69	40,652.38

账　龄	期末余额	上年年末余额
2 年以上	174,787.69	166,789.66
小　计	**177,978,570.85**	**165,894,752.38**
减：坏账准备	9,342,760.05	8,732,322.13
合　计	**168,635,810.80**	**157,162,430.25**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	427,613.64	0.24	427,613.64	100.00	
按组合计提坏账准备	177,550,957.21	99.76	8,915,146.41	5.02	168,635,810.80
其中：					
应收国内企业客户	92,822,990.59	52.15	4,644,259.64	5.00	88,178,730.95
应收国外企业客户	84,727,966.62	47.61	4,270,886.77	5.04	80,457,079.85
合　计	**177,978,570.85**	**100.00**	**9,342,760.05**	**5.25**	**168,635,810.80**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	429,120.42	0.26	429,120.42	100.00	
按组合计提坏账准备	165,465,631.96	99.74	8,303,201.71	5.02	157,162,430.25
其中：					
应收国内企业客户	104,074,470.84	62.73	5,209,029.00	5.01	98,865,441.84
应收国外企业客户	61,391,161.12	37.01	3,094,172.71	5.04	58,296,988.41
合　计	**165,894,752.38**	**100.00**	**8,732,322.13**	**5.26**	**157,162,430.25**

按单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	92,822,990.59	4,644,259.64	5.00	104,074,470.84	5,209,029.00	5.01

组合计提项目：应收国外企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	84,520,535.04	4,240,311.38	5.02	61,359,679.37	3,089,722.45	5.04
1 至 2 年	207,431.58	30,575.39	14.74	31,481.75	4,450.26	14.14
合　计	**84,727,966.62**	**4,270,886.77**	**5.04**	**61,391,161.12**	**3,094,172.71**	**5.04**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,732,322.13
本期计提	918,087.23
本期收回或转回	285,259.39
本期核销	22,389.92
本期转销	
其他	
期末余额	**9,342,760.05**

转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	22,389.92

重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
博世汽车部件（苏州）有限公司	15,969,263.98	8.97	798,463.20
Robert Bosch LLC	11,674,107.84	6.56	586,011.88
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	9,608,964.86	5.40	482,370.04
费尼亚德尔福汽车系统（烟台）有限公司	9,559,591.15	5.37	477,979.56
亿迈齿轮（太仓）有限公司	9,220,392.68	5.18	461,019.63
合　计	**56,032,320.51**	**31.48**	**2,805,844.31**

4、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,487,315.76	1,243,321.94
应收账款	2,957,804.40	2,807,264.98
小　计	**5,445,120.16**	**4,050,586.92**
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**5,445,120.16**	**4,050,586.92**

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,454,338.43	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	7,977,441.31	99.39	7,607,886.76	95.27
1 至 2 年	48,677.62	0.61	139,412.64	1.75
2 至 3 年			97,727.46	1.22
3 年以上			140,302.84	1.76
合　计	**8,026,118.93**	**100.00**	**7,985,329.70**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中信泰富钢铁贸易有限公司	2,591,146.16	32.28
江阴兴澄特种钢铁有限公司	979,166.78	12.20
台州特鼎冷锻件有限公司	806,338.29	10.04
Enso Energie Sachsen Ost AG	547,869.00	6.83
Stewart EFI	401,910.03	5.01
合　计	**5,326,430.26**	**66.36**

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,967,645.50	3,228,463.71

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,040,770.01	2,612,943.50
1 至 2 年	1,007,095.01	40,797.31
2 至 3 年	37,162.34	830,868.32
3 至 4 年	327,906.00	42,264.38
4 至 5 年	41,815.05	324,579.96
5 年以上	389,150.20	116,178.76
小　计	**8,843,898.61**	**3,967,632.23**
减：坏账准备	876,253.11	739,168.52
合　计	**7,967,645.50**	**3,228,463.71**

（2）按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	4,435,067.60	815,633.01	3,619,434.59	2,488,284.59	686,884.87	1,801,399.72
备用金及代扣代缴款项	1,312,197.79	7,485.79	1,304,712.00	510,493.53	2,139.73	508,353.80
应收往来款项	3,096,633.22	53,134.31	3,043,498.91	968,854.11	50,143.92	918,710.19
合　计	**8,843,898.61**	**876,253.11**	**7,967,645.50**	**3,967,632.23**	**739,168.52**	**3,228,463.71**

（3）坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,843,898.61	9.91	876,253.11	7,967,645.50

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其中：				
应收押金和保证金	4,435,067.60	18.39	815,633.01	3,619,434.59
备用金及代扣代缴款项	1,312,197.79	0.57	7,485.79	1,304,712.00
应收往来款项	3,096,633.22	1.72	53,134.31	3,043,498.91
合　计	**8,843,898.61**	**9.91**	**876,253.11**	**7,967,645.50**

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,967,632.23	18.63	739,168.52	3,228,463.71	
其中：					
应收押金和保证金	2,488,284.59	27.60	686,884.87	1,801,399.72	
备用金及代扣代缴款项	510,493.53	0.42	2,139.73	508,353.80	
应收往来款项	968,854.11	5.18	50,143.92	918,710.19	
合　计	**3,967,632.23**	**18.63**	**739,168.52**	**3,228,463.71**	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	739,168.52			739,168.52
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	262,785.48			262,785.48
本期转回	125,700.89			125,700.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**876,253.11**			**876,253.11**

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Consorcio ARGO	应收押金和保证金	2,941,145.93	1-5 年以上	33.25	501,230.46
国家税务总局武汉东湖新技术开发区税务局	应收往来款项	2,108,127.49	1 年以内	23.84	843.25
KROMI Logistik AG	应收押金和保证金	939,204.00	1-2 年	10.62	85,749.33
HACIENDA	应收往来款项	544,448.35	1 年以内	6.16	2,722.24
先富斯技术（武汉）有限公司	应收往来款项	497,934.99	1 年以内	5.63	14,938.05
合　计		**7,030,860.76**		**79.50**	**605,483.33**

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,231,174.78	6,423,500.53	44,807,674.25	45,953,063.95	3,452,902.84	42,500,161.11
委托加工物资	4,007,201.70		4,007,201.70	2,938,124.77		2,938,124.77
在产品	22,624,592.31	550,229.85	22,074,362.46	24,931,340.78	421,800.59	24,509,540.19
半成品	3,159,730.51	134,828.90	3,024,901.61	3,345,798.90	98,371.33	3,247,427.57
库存商品	39,098,655.19	2,822,472.01	36,276,183.18	31,425,561.24	4,192,614.85	27,232,946.39
发出商品	34,549,276.45	329,773.85	34,219,502.60	32,766,694.31		32,766,694.31
合　计	**154,670,630.94**	**10,260,805.14**	**144,409,825.80**	**141,360,583.95**	**8,165,689.61**	**133,194,894.34**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,452,902.84	3,568,026.16		6,020.02	591,408.45	6,423,500.53
在产品	421,800.59	130,173.52			1,744.26	550,229.85
半成品	98,371.33	94,989.79			58,532.22	134,828.90
库存商品	4,192,614.85	64,720.96		1,270,722.07	164,141.73	2,822,472.01
发出商品		329,773.85				329,773.85
合　计	**8,165,689.61**	**4,187,684.28**		**1,276,742.09**	**815,826.66**	**10,260,805.14**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
在产品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
半成品	预计售价减成本及销售费用	生产耗用并对外销售
库存商品	预计售价减销售费用	对外销售

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
墨西哥原材料采购相关增值税退税	12,300,558.37	14,754,501.31
待抵扣进项税额	2,561,239.46	4,917,820.36
预缴税金	1,314,182.30	4,434,743.22
待认证进项税	1,222,912.74	4,785,997.83

项　目	期末余额	上年年末余额
其他	177,014.63	1,158,665.00
合　计	**17,575,907.50**	**30,051,727.72**

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,572,765.60	78,638.28	1,494,127.32				
其中：未实现融资收益	67,991.18	3,399.56	64,591.62				
减：1 年内到期的长期应收款	586,404.64		586,404.64				
合　计	**918,369.78**	**75,238.72**	**843,131.06**				

（2）坏账准备计提情况

类　别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,504,774.42	100.00	75,238.72	5.00						
其中：										
应收关联方（合并范围外）	1,504,774.42	100.00	75,238.72	5.00						
合 计	**1,504,774.42**	**100.00**	**75,238.72**	**5.00**						

按单项计提坏账准备

期末，公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收关联方（合并范围外）

	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,504,774.42	75,238.72	5.00			

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	75,238.72
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	**75,238.72**

（3）本期实际核销的长期应收款

本期无实际核销的长期应收款。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业												
先富斯技术（武汉）有限公司	49,778,704.69				9,182,606.60			15,300,000.00			43,661,311.29	

先富斯技术（武汉）有限公司（以下简称“先富斯”）为东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited（在英国伦敦证券交易所上市的外资企业，以下简称“Senior”）投资设立的中外合资企业。东方骏驰与 Senior 分别持股 51%和 49%，分别向先富斯委派 3 名和 2 名董事，其中由 Senior 向先富斯委任董事长，由东方骏驰委任副董事长；根据约定，修改章程、申请上市、增资减资、回购分红、资产处置抵押、业务性质或范围及经营计划重大变更等重大事项须经全体董事一致同意。因此，先富斯被界定为东方骏驰与 Senior 共同控制的公司。

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	2,837,952.57
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	2,837,952.57
转入固定资产	2,837,952.57
4.期末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	1,464,780.83
2.本期增加金额	30,229.53
计提或摊销	30,229.53
3.本期减少金额	1,495,010.36
转入固定资产	1,495,010.36
4.期末余额	
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	1,373,171.74

12、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	643,485,382.14	599,190,553.78
固定资产清理	237,507.01	115,187.01
合　计	**643,722,889.15**	**599,305,740.79**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	281,368,142.49	4,251,895.16	759,334,707.20	5,470,906.80	14,796,999.82	1,065,222,651.49
2.本期增加金额	6,669,911.76	-17,582.76	85,555,582.11	1,067,714.01	802,480.47	94,078,105.59
（1）购置			6,105.29	820,215.23	90,107.56	916,428.08

项　目	房屋及建筑物	土地所有权	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
（2）在建工程转入	3,662,227.43		87,226,452.37	259,292.03	731,828.21	91,879,800.04
（3）其他增加	3,139,280.52					3,139,280.52
（4）外币折算差额	-131,596.17	-17,582.78	-1,676,975.55	-11,793.25	-19,455.30	-1,857,403.05
3.本期减少金额	16,076.04		11,156,584.13	109,600.49	27,503.33	11,309,763.99
（1）处置或报废	16,076.04		11,156,584.13	109,600.49	27,503.33	11,309,763.99
（2）其他减少						
4.期末余额	288,021,978.23	4,234,312.40	833,733,705.18	6,429,020.32	15,571,976.96	1,147,990,993.09
二、累计折旧						
1.期初余额	70,187,266.31		382,098,826.18	3,633,135.40	9,333,523.43	465,252,751.32
2.本期增加金额	6,462,879.24		40,835,255.73	425,402.11	910,149.18	48,433,686.26
（1）计提	5,088,880.27		41,490,426.46	428,446.73	923,839.87	47,931,593.33
（2）其他增加	1,464,780.83					1,464,780.83
（3）外币折算差额	-90,781.86		-655,170.73	-3,044.62	-13,690.69	-962,687.90
3.本期减少金额			9,769,292.68	98,640.44	24,752.91	9,892,686.03
（1）处置或报废			9,769,292.68	98,640.44	24,752.91	9,892,686.03
（2）外币折算差额						
4.期末余额	76,650,145.55		412,964,789.23	3,959,897.07	10,218,919.70	503,793,751.55
三、减值准备						
1.期初余额			779,346.39			779,346.39
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）外币折算差额						
3.本期减少金额			67,486.99			67,486.99
（1）处置或报废			67,486.99			67,486.99
（2）外币折算差额						
4.期末余额			711,859.40			711,859.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	211,371,832.68	4,234,312.40	420,057,056.55	2,469,123.25	5,353,057.26	643,485,382.14
2.期初账面价值	211,180,876.18	4,251,895.18	376,456,534.83	1,837,771.40	5,463,478.39	599,190,553.78

② 暂时闲置的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	37,322,980.79	33,149,206.95	258,676.04	3,915,097.80	

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
冷锻厂房	4,139,191.38	正在办理中
食堂、仓库等非生产性临时建筑	592,556.56	临时建筑
合计	**4,731,747.94**	

（2）固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
固定资产清理	237,507.01	115,187.01	

13、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	52,250,738.71	20,445,344.57

（1）在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待调试的固定资产	52,250,738.71		52,250,738.71	20,445,344.57		20,445,344.57

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
新能源减速器精密零件项目		15,998,693.99						15,998,693.99
转向系统齿轮轴项目	258,502.15	30,533,610.29	16,584,831.15					14,207,281.29
制动系统刹车卡钳活塞项目		3,814,343.36						3,814,343.36
油泵系统精密零件项目		5,438,990.50	2,319,875.45					3,119,115.05
正时气门中心螺栓项目	3,140,262.15	6,749,292.06	7,117,341.81					2,772,212.40
合　计	**3,398,764.30**	**62,534,930.20**	**26,022,048.41**					**39,911,646.09**

14、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值:			
1.期初余额	32,588,727.94	23,096,455.69	55,685,183.63
2.本期增加金额	18,638,798.96		18,638,798.96
（1）租入	5,452,782.09		5,452,782.09
（2）租赁负债调整	13,186,016.87		13,186,016.87
3.本期减少金额	2,191,057.44	95,510.33	2,286,567.77
（1）转租赁为融资租赁	1,704,401.46		1,704,401.46
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
（4）外币折算差额	486,655.98	95,510.33	582,166.31
4. 期末余额	49,036,469.46	23,000,945.36	72,037,414.82
二、累计折旧			
1.期初余额	6,593,095.26	1,443,528.66	8,036,623.92
2.本期增加金额	2,308,114.84	2,165,292.75	4,473,407.59

项　目	房屋及建筑物	机器设备	合　计
（1）计提	2,308,114.84	2,165,292.75	4,473,407.59
（2）其他增加			
3.本期减少金额	88,627.59	14,923.49	103,551.08
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
（4）外币折算差额	88,627.59	14,923.49	103,551.08
4. 期末余额	8,812,582.51	3,593,897.92	12,406,480.43
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,223,886.95	19,407,047.44	59,630,934.39
2. 期初账面价值	25,995,632.68	21,652,927.03	47,648,559.71

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、57。

15、无形资产

无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,008,482.78	3,607,701.00	3,403,780.39	54,019,964.17
2.本期增加金额			-5,915.92	-5,915.92
（1）购置				
（2）外币折算差额			-5,915.92	-5,915.92
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.期末余额	47,008,482.78	3,607,701.00	3,397,864.47	54,014,048.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,829,498.79	3,607,701.00	2,670,997.53	20,108,197.32
2.本期增加金额	723,042.00		218,691.11	941,733.11

项　目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
（1）计提	723,042.00		223,949.58	946,991.58
（2）外币折算差额			-5,258.47	-5,258.47
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）外币折算差额				
4. 期末余额	14,552,540.79	3,607,701.00	2,889,688.64	21,049,930.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,455,941.99		508,175.83	32,964,117.82
2. 期初账面价值	33,178,983.99		732,782.86	33,911,766.85

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
富泰和德国	2,034,611.93			2,034,611.93
富泰和墨西哥	287,712.01			287,712.01
合　计	**2,322,323.94**			**2,322,323.94**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
富泰和德国	2,034,611.93					2,034,611.93

17、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,164,510.65	1,180,603.79	312,845.96		2,032,268.48
其他	745,479.47	200,000.00	453,856.24		491,623.23
合　计	**1,909,990.12**	**1,380,603.79**	**766,702.20**		**2,523,891.71**

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	19,539,682.61	3,410,679.77	16,905,829.10	2,828,761.80
内部交易未实现利润	15,746,013.44	2,786,950.17	12,056,450.54	2,184,042.68
递延收益	15,452,546.16	2,317,881.93	12,260,762.12	1,839,114.32
购入摊销年限小于税法规定的资产	10,642,808.80	2,961,674.47	9,765,796.39	2,846,121.32
租赁负债	6,302,511.18	1,123,558.73	3,866,821.31	1,160,046.39
股权激励费用	5,525,887.48	828,883.12	4,101,619.41	615,242.91
设定受益计划	832,801.46	249,840.44	876,866.59	263,059.98
备付金	621,121.92	186,336.58	694,090.43	208,227.13
可抵扣亏损			25,969,981.82	3,931,027.46
员工利润分享			309,953.12	92,985.94
其他			91,730.37	13,759.56
小　计	**74,663,373.05**	**13,865,805.21**	**86,899,901.20**	**15,982,389.49**
递延所得税负债:				
高新企业设备加计扣除税会差异	40,971,858.19	6,145,778.74	44,379,262.80	6,656,889.43
非同一控制企业合并资产评估增值	7,277,473.47	1,091,621.02	7,572,051.14	1,135,807.67
使用权资产	5,779,885.01	970,792.48	3,157,503.07	947,250.92
员工利润分享	1,116,685.25	335,005.58		
小　计	**55,145,901.92**	**8,543,197.82**	**55,108,817.01**	**8,739,948.02**

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	970,792.48	12,895,012.73	947,250.92	15,035,138.57
递延所得税负债	970,792.48	7,572,405.34	947,250.92	7,792,697.10

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,562,578.11	1,560,007.53
可抵扣亏损	100,679,900.51	90,867,284.25
合　计	**102,242,478.62**	**92,427,291.78**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
无限期弥补	100,679,900.51	90,867,284.25	

19、其他非流动资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备基建款	29,921,562.24		29,921,562.24	27,196,425.61		27,196,425.61
发行费用	7,481,472.00		7,481,472.00	7,499,812.25		7,499,812.25
合　计	**37,403,034.24**		**37,403,034.24**	**34,696,237.86**		**34,696,237.86**

20、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,155.50	26,155.50	票据保证金及借款质押金	使用权受到限制
固定资产	385,231,347.01	279,581,327.39	抵押	用于借款抵押
无形资产	47,008,482.78	32,455,941.99	抵押	用于借款抵押
合　计	**432,265,985.29**	**312,063,424.88**		

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	146,763.86	146,763.86	票据保证金	使用权受到限制
投资性房地产	2,837,952.57	1,373,171.74	抵押	用于借款抵押
固定资产	344,261,566.64	256,556,228.49	抵押	用于借款抵押
无形资产	47,008,482.78	33,178,983.99	抵押	用于借款抵押
合　计	**394,254,765.85**	**291,255,148.08**		

21、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	156,300,000.00	134,600,000.00
抵押借款	73,600,000.00	57,900,000.00
信用借款		3,386,823.14
信用证借款	14,059,165.94	11,494,000.00
应计利息	403,237.50	235,591.83
合　计	**244,362,403.44**	**207,616,414.97**

截至报告期末用于抵押的资产详细见本报告附注五、20，关联方担保情况详细见本报告附注十一、5、（2）。

（2）逾期借款情况

期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	87,268,622.20	87,133,585.70
设备及工程款	10,201,071.13	13,316,734.52
合　计	**97,469,693.33**	**100,450,320.22**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,969,831.95	619,680.67
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**1,969,831.95**	**619,680.67**

账龄超过 1 年的重要合同负债

期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,539,356.38	139,676,472.58	139,361,663.29	15,854,165.67
离职后福利-设定提存计划	1,405,691.57	9,885,286.77	9,908,507.33	1,382,471.01
辞退福利		105,668.40	105,668.40	
一年内到期的其他福利	72,666.16	75,324.16	72,666.16	75,324.16
合　计	**17,017,714.11**	**149,742,751.91**	**149,448,505.18**	**17,311,960.84**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,381,988.92	123,840,053.80	123,237,592.00	14,984,450.72
职工福利费	84,582.70	6,795,560.24	6,880,142.94	
社会保险费	838,906.86	5,945,165.59	6,021,517.66	762,554.79
其中：1. 医疗保险费	838,051.56	5,462,899.21	5,538,395.98	762,554.79
2. 工伤保险费	855.30	338,725.84	339,581.14	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险费		143,540.54	143,540.54	
住房公积金	197,724.62	2,627,879.31	2,753,967.49	71,636.44
工会经费和职工教育经费	36,153.28	467,813.64	468,443.20	35,523.72
合　计	**15,539,356.38**	**139,676,472.58**	**139,361,663.29**	**15,854,165.67**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,405,691.57	9,885,286.77	9,908,507.33	1,382,471.01
其中：基本养老保险费	1,308,849.58	9,398,448.41	9,435,068.71	1,272,229.28
失业保险费	96,841.99	486,838.36	473,438.62	110,241.73
合　计	**1,405,691.57**	**9,885,286.77**	**9,908,507.33**	**1,382,471.01**

25、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,704,421.47	5,867,788.32
城市维护建设税	2,213,354.26	1,539,530.79
房产税	1,063,802.85	196,954.59
教育费附加	941,012.86	652,225.42
个人所得税	649,517.21	582,991.08
地方教育费附加	639,965.48	447,440.54
增值税	455,328.45	
印花税	66,800.86	57,836.27
土地使用税	65,468.91	24,969.28
其他	91.72	92.11
合　计	**14,799,764.07**	**9,369,828.40**

26、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
服务款	17,782,254.72	17,283,861.75
押金及保证金	136,825.52	84,400.00
其他	126,533.50	162,518.29
合　计	**18,045,613.74**	**17,530,780.04**

27、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	59,860,000.00	56,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,859,051.27	4,053,297.67
合　计	**66,719,051.27**	**60,053,297.67**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,100,000.00	34,600,000.00
保证借款	25,760,000.00	21,400,000.00
合　计	**59,860,000.00**	**56,000,000.00**

（2）一年内到期的租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,859,051.27	4,053,297.67

28、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
已背书但尚未到期的票据	1,000,000.00	1,891,838.56
待转销项税额	66,854.37	22,354.65
合　计	**1,066,854.37**	**1,914,193.21**

29、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	178,050,000.00	4.05%-6.50%	180,850,000.00	4.45%-6.50%
保证借款	102,964,320.00	3.80%-5.65%	65,714,320.00	3.95%-5.95%
应计利息	347,213.00		371,338.74	
小　计	**281,361,533.00**		**246,935,658.74**	
减：一年内到期的长期借款	59,860,000.00		56,000,000.00	
合　计	**221,501,533.00**		**190,935,658.74**	

截至报告期末用于抵押的资产详细见本报告附注五、20，关联方担保情况详细见本报告附注十一、5、（2）。

30、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	44,495,000.50	29,326,508.99
机器设备	12,979,841.32	14,925,456.08
小　计	57,474,841.82	44,251,965.07
减：一年内到期的租赁负债	6,859,051.27	4,053,297.67
合　计	**50,615,790.55**	**40,198,667.40**

2024 年 1-9 月计提的租赁负债利息费用金额为 167.59 万元，计入财务费用-利息支出金额为 167.59 万元。

31、长期应付职工薪酬

项　目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	1,328,527.54	1,431,655.45
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	75,324.16	72,666.16
合　计	**1,253,203.38**	**1,358,989.29**

设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
一、期初余额	1,431,655.45	1,447,732.72
二、计入当期损益的设定受益成本	31,729.44	38,938.99
1. 当期服务成本		14,837.27
2. 利息净额	31,729.44	24,101.72
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	134,857.35	55,016.26
1. 已支付的福利	128,937.05	137,546.60
2. 外币折算差额	5,920.30	-82,530.34
五、期末余额	**1,328,527.54**	**1,431,655.45**

32、预计负债

项　目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		91,730.37	
其他	117,400.50	117,888.00	
合　计	**117,400.50**	**209,618.37**	

33、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,260,762.12	5,451,571.00	2,259,786.96	15,452,546.16	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

34、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,931.50						8,931.50

35、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	233,281,079.52			233,281,079.52
其他资本公积	5,536,769.38	1,424,268.07		6,961,037.45
合　计	**238,817,848.90**	**1,424,268.07**		**240,242,116.97**

36、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益:

项　目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	-610,893.69	-766,861.67		-1,377,755.36
其他综合收益合计	**-610,893.69**	**-766,861.67**		**-1,377,755.36**

利润表中归属于母公司的其他综合收益:

项　目	本期发生额				
	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：所得税费用	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-1,003,262.00		-236,400.33		-766,861.67
其他综合收益合计	**-1,003,262.00**		**-236,400.33**		**-766,861.67**

其他综合收益的税后净额本期发生额为-766,861.67 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-766,861.67 元。

37、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,652,337.12	2,762,449.59	357,605.06	6,057,181.65

38、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,827,892.54			17,827,892.54

39、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	170,364,570.97	133,407,684.55	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	170,364,570.97	133,407,684.55	
加：本期归属于母公司股东的净利润	65,283,448.25	53,879,709.79	--
减：提取法定盈余公积		3,525,573.37	10.00
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	17,863,000.00	13,397,250.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	217,785,019.22	170,364,570.97	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	634,560,699.10	454,884,225.93	717,771,526.89	523,730,035.86
其他业务	13,715,946.78	1,238,756.30	14,317,515.46	3,863,156.72
合　计	**648,276,645.88**	**456,122,982.23**	**732,089,042.35**	**527,593,192.58**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
汽车发动机零部件	251,897,818.19	166,415,722.53	280,238,126.44	183,272,997.17
汽车底盘零部件	319,058,740.05	240,409,744.16	363,443,826.83	285,797,921.93
新能源车电驱零部件	13,389,056.15	13,047,004.14	9,948,786.72	8,112,986.80
家电卫浴零配件	50,215,084.71	35,011,755.10	64,140,786.90	46,546,129.96
小　计	**634,560,699.10**	**454,884,225.93**	**717,771,526.89**	**523,730,035.86**
其他业务:				
销售材料及其他	13,219,145.05	1,148,067.71	13,717,515.46	3,744,609.56
租赁收入	496,801.73	90,688.59	600,000.00	118,547.16
小　计	**13,715,946.78**	**1,238,756.30**	**14,317,515.46**	**3,863,156.72**
合　计	**648,276,645.88**	**456,122,982.23**	**732,089,042.35**	**527,593,192.58**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项　目	2024 年 1-9 月					
	汽车零部件		家电卫浴零配件		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	584,345,614.39	419,872,470.83	50,215,084.71	35,011,755.10		
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					13,219,145.05	1,148,067.71
租赁收入					496,801.73	90,688.59
合　计	**584,345,614.39**	**419,872,470.83**	**50,215,084.71**	**35,011,755.10**	**13,715,946.78**	**1,238,756.30**

（4）主营业务（分地区）

地区	2024 年 1-9 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	237,921,202.86	171,171,979.04	292,819,213.67	211,881,593.23
境外	396,639,496.24	283,712,246.89	424,952,313.22	311,848,442.63
合计	**634,560,699.10**	**454,884,225.93**	**717,771,526.89**	**523,730,035.86**

41、税金及附加

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
出口关税	3,416,367.89	3,094,804.84
房产税	1,532,510.48	2,048,403.73
城市维护建设税	1,313,911.67	1,797,381.73
教育费附加	563,105.00	770,306.47
地方教育费附加	375,403.34	513,537.61
印花税	288,131.17	296,200.16
土地使用税	115,407.45	154,281.58
车船使用税	13,594.61	8,097.34
其他	129,013.14	248,750.16
合　计	**7,747,444.75**	**8,931,763.62**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
职工薪酬	5,577,161.75	6,547,577.32
销售服务费	2,818,380.06	2,673,173.71
差旅费	1,840,619.27	2,467,039.50

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
业务招待费	1,415,652.53	2,000,843.74
运输仓储费	254,255.97	289,684.91
办公费	337,752.81	386,517.29
股份支付	34,996.43	71,552.56
折旧及摊销	25,678.88	35,250.99
其他费用	57,208.38	295,736.67
合　计	**12,361,706.08**	**14,767,376.69**

43、管理费用

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
职工薪酬	29,228,711.91	33,917,000.39
折旧及摊销	5,428,176.88	8,335,193.81
交通差旅费	7,565,120.32	7,011,867.71
中介机构服务费	5,421,221.76	5,986,740.15
办公费	4,905,913.18	5,979,593.74
业务招待费	2,240,458.28	2,965,133.71
修缮及物料消耗	1,870,108.72	5,563,320.17
房租物业费	1,060,530.64	1,218,854.50
股份支付	994,414.92	1,297,378.36
其他费用	721,832.00	853,910.73
合　计	**59,436,488.61**	**73,128,993.27**

44、研发费用

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
职工薪酬	12,696,011.36	16,370,770.62
材料费	6,281,398.56	6,052,219.04
折旧及摊销	1,218,448.83	2,038,184.58
股权激励	394,856.72	499,639.11
其他	2,142,020.14	2,056,725.13
合　计	**22,732,735.61**	**27,017,538.48**

45、财务费用

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
利息支出	17,319,531.78	19,140,516.93
利息收入（负数列示）	-81,129.59	-77,433.40
汇兑损益	4,281,148.87	-5,158,571.29
融资费用	1,531,655.39	1,550,909.44
手续费及其他	355,882.13	491,787.07
合　计	**23,407,088.58**	**15,947,208.75**

46、其他收益

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
增值税加计扣除形成的收益	1,133,421.79	
增值税退税-墨西哥	704,318.36	993,649.91
专精特新奖励	500,000.00	
深圳市龙岗区工业和信息化局 2023 年下半年工业促产能专项扶持第二批	423,000.00	
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	402,376.60	313,608.01
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	372,321.18	496,428.24
专精特新发展奖励资金	300,000.00	300,000.00
进项税加计抵减-深圳	265,082.55	408,253.10
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	225,000.00	300,000.00
2019 年技术改造专项资金扶持	224,882.26	356,775.60
2024 年民营及中小企业发展项目扶持计划改制补贴	195,000.00	
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	135,517.27	180,689.64
新能源汽车智能集成刹车关键零件技术改造项目	126,362.13	
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	126,016.58	168,022.08
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	123,529.41	164,705.88
ABS 防抱刹车系统技术改造	90,978.69	121,304.76
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	88,884.22	118,512.12
2021 年度工业企业技术改造扶持	69,629.83	92,839.68
龙岗区液压挺杆技术改造	67,500.00	90,000.00
2022 年度工业企业技术改造扶持	59,137.92	45,996.16
龙岗科技创新局 2024 年第二批国家高新技术企业认定扶持项目补贴	50,000.00	
湖北电力需求响应事件补贴	49,413.49	
个税手续费返还	48,496.42	32,242.17
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	36,081.62	48,108.96
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	34,999.98	46,666.68
吸纳脱贫人口就业补贴	34,257.03	30,003.28
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	28,771.09	285,642.42
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	21,666.68	28,888.92
ERP 应用补助	13,500.00	18,000.00
2023 年度龙岗区工业企业技术改造	12,631.50	
失业保险基金补助-武汉	5,000.00	155,417.00
2024 一次性扩岗补助深圳市	2,000.00	
深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助第五次报账	1,500.00	
柴油机高压共轨系统先进制造技术		1,000,000.00

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
专精特新成长奖励资金		200,000.00
岗位技能培训补贴-武汉		169,000.00
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助		100,000.00
2023 年高新技术企业培育资助第三批-深圳		100,000.00
科技保险保费补贴（退票补录）-武汉		86,400.00
科技企业培育补贴		50,000.00
高企认定奖励资金（第三批）-武汉		50,000.00
春节期间用工补贴-深圳		13,600.00
深圳市首次在深就业补贴-深圳		8,000.00
合　计	**5,971,276.60**	**6,572,754.61**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

47、投资收益

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,182,606.60	7,870,554.07
其他		-3,262.91
合　计	**9,182,606.60**	**7,867,291.16**

48、信用减值损失

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
应收账款坏账损失	-632,617.29	-2,832,926.12
其他应收款坏账损失	-137,084.59	-275,318.31
长期应收款坏账损失	-75,238.72	
应收票据坏账损失	-32,847.30	32,947.30
合　计	**-877,787.90**	**-3,075,297.13**

49、资产减值损失

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
存货跌价损失	-2,880,672.23	-4,413,610.83
固定资产减值损失		-162,006.21
合　计	**-2,880,672.23**	**-4,575,617.04**

50、资产处置收益

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	84,921.50	-200,050.66

51、营业外收入

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		203,113.02	
捐赠款		43,000.00	
非流动资产毁损报废利得	143,969.03		143,969.03
其他	278,296.28	205,235.32	278,296.28
合　计	**422,265.31**	**451,348.34**	**422,265.31**

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

52、营业外支出

项　目	2024 年 1-9 月	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	223,441.03	590,332.17	223,441.03
滞纳金/罚款	91,217.28	92,288.88	91,217.28
公益性捐赠支出	232.60	611.40	232.60
其他	431,582.40	220,470.64	431,582.40
合　计	**746,473.31**	**903,703.09**	**746,473.31**

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,421,054.27	7,424,101.79
递延所得税费用	1,919,834.07	9,535,883.57
合　计	**12,340,888.34**	**16,959,985.36**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	77,624,336.58	70,839,695.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	11,643,650.48	10,625,954.28
某些子公司适用不同税率的影响	-86,432.76	-31,536.56
对以前期间当期所得税的调整		554,359.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,377,390.99	-1,180,583.11
无须纳税的收入（以"-"填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	3,861,429.24	2,779,360.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列）		

项　目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,606,949.53	5,263,560.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-3,422,416.38	-3,834,391.12
其他	115,099.22	2,783,261.39
所得税费用	12,340,888.34	16,959,985.36

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,325,320.49	3,419,665.46
往来款及保证金	2,407,345.15	2,163,212.91
利息收入	81,129.59	1,453,134.59
合　计	**9,813,795.23**	**7,036,012.96**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	57,458,982.02	49,251,373.06
往来款及保证金	2,748,487.27	111,483.61
合　计	**60,207,469.29**	**49,362,856.67**

（3）支付的重要的投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,343,028.46	139,660,489.81

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回贷款融资保证金	250,000.00	250,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁、售后回租服务费及租金	7,738,293.71	5,334,059.81
其他融资费用	1,799,000.00	5,124,833.33
支付贷款保证金及押金		4,336,462.06
合　计	**9,537,293.71**	**14,795,355.20**

（6）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项　目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	196,122,414.97	171,450,000.00	123,613,249.03	403,237.50			244,362,403.44
短期借款-信用证	11,494,000.00				2,565,165.94		14,059,165.94
长期借款	246,935,658.74	67,000,000.00	32,921,338.74	347,213.00			281,361,533.00
租赁负债	44,251,965.07		7,738,293.71	1,675,931.24	19,285,239.22		57,474,841.82
合　计	**498,804,038.78**	**238,450,000.00**	**164,272,881.48**	**2,426,381.74**	**21,850,405.16**		**597,257,944.20**

55、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,283,448.25	53,879,709.79
加：资产减值损失	2,880,672.23	4,575,617.04
信用减值损失	877,787.90	3,075,297.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,961,822.86	58,420,583.94
使用权资产折旧	4,473,407.59	3,666,326.09
无形资产摊销	946,991.58	1,283,692.00
长期待摊费用摊销	766,702.20	806,093.04
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）	-84,921.50	200,050.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	223,441.03	590,332.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,216,195.30	20,169,255.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,182,606.60	-7,867,291.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,140,125.84	6,818,003.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-220,291.76	2,717,879.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,310,046.99	-21,032,593.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,103,860.01	-33,743,083.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,878,405.23	925,274.75
其他	1,424,268.07	1,868,570.03
经营活动产生的现金流量净额	118,171,541.22	96,353,717.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	18,638,798.96	23,666,479.17
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	88,888,349.66	44,263,340.74
减：现金的期初余额	44,263,344.71	20,604,500.18
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	44,625,004.95	23,658,840.56

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	88,888,349.66	44,263,344.71
其中：库存现金	31,464.03	56,214.66
可随时用于支付的银行存款	88,856,885.63	44,207,130.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,888,349.66	44,263,344.71
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	26,155.50	146,763.86

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	26,155.50	146,763.86	保证金

56、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,838,666.07	7.0074	47,921,268.62
欧元	1,483,027.52	7.8267	11,607,211.49
港币	127.25	0.9018	114.75
墨西哥比索	1,799,628.59	0.3566	641,747.56
应收账款			
其中：美元	7,944,969.76	7.0074	55,673,581.10
欧元	2,433,920.88	7.8267	19,049,568.55
其他应收款			
其中：美元	441,074.49	7.0074	3,090,785.38
欧元	164,739.31	7.8267	1,289,365.16
墨西哥比索	1,686,448.00	0.3566	601,387.36
应付账款			

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,293,109.76	7.0074	9,061,337.33
欧元	301,780.63	7.8267	2,361,946.46
其他应付款			
其中：美元	511,347.53	7.0074	3,583,216.68
欧元	85,023.04	7.8267	665,449.83
港币	10,250.00	0.9018	9,243.45
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	339,045.99	7.0074	2,375,830.87
欧元	332,777.69	7.8267	2,604,551.15
租赁负债			
其中：美元	5,370,502.32	7.0074	37,633,257.96
欧元	1,325,627.68	7.8267	10,375,290.16

（2）境外经营实体

主体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港富泰和精密制造有限公司	香港	美元	主要经营活动所使用的货币
PPM North America, Inc.	美国	美元	主要经营活动所使用的货币
PPM Europe GmbH	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	美元	主要经营活动所使用的货币
KOPP GmbH	德国	欧元	主要经营活动所使用的货币

57、租赁

（1）作为承租人

项　目	本期发生额
短期租赁费用	1,369,822.38
低价值租赁费用	72,633.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合　计	1,442,455.38

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项　目	本期发生额
租赁收入	468,180.00
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	468,180.00

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	624,240.00	624,240.00
第 2 年	624,240.00	624,240.00
第 3 年	156,060.00	624,240.00
合　计	**1,404,540.00**	**1,872,720.00**

融资租赁

①销售损益、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项　目	本期发生额
销售损益	96,396.09
租赁投资净额的融资收益	18,529.99
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额；

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	629,106.24	
第 2 年	629,106.24	
第 3 年	157,276.56	
合　计	**1,572,765.60**	

③未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项　目	金额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	1,887,318.72
按照 3.45%折现后的租赁收款额现值	1,800,797.55
加：未担保余值	
租赁投资净额	**1,800,797.55**

六、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	12,696,011.36		16,370,770.62	
材料费	6,281,398.56		6,052,219.04	
折旧及摊销	1,218,448.83		2,038,184.58	

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
股权激励	394,856.72		499,639.11	
其他	2,142,020.14		2,056,725.13	
合　计	**22,732,735.61**		**27,017,538.48**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉东方骏驰精密制造有限公司	武汉	武汉	工业	100		设立
香港富泰和精密制造有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立
PPM North America, Inc.	美国	美国	商业贸易		100	设立
PPM Europe GmbH	德国	德国	商业贸易		100	设立
PPM-Aberle GmbH & Co KG	德国	德国	工业		100	非同一控制下企业
PPM INDUSTRIES DE MEXICO SA CV	墨西哥	墨西哥	工业		100	非同一控制下企业
KOPP GmbH	德国	德国	商业贸易		100	非同一控制下企业

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
先富斯技术（武汉）有限公司	武汉	武汉	制造和装配高压柴油共轨系统		51	权益法

先富斯技术（武汉）有限公司（以下简称"先富斯"）为东方骏驰与 Senior Engineering Investments Limited（在英国伦敦证券交易所上市的外资企业，以下简称"Senior"）投资设立的中外合资企业。东方骏驰与 Senior 分别持股 51%和 49%，分别向先富斯委派 3 名和 2 名董事，其中由 Senior 向先富斯委任董事长，由东方骏驰委任副董事长；根据约定，修改章程、申请上市、增资减资、回购分红、资产处置抵押、业务性质或范围及经营计划重大变更等重大事项须经全体董事一致同意。因此，先富斯被界定为东方骏驰与 Senior 共同控制的公司。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	88,369,611.99	98,335,384.47
其中：现金和现金等价物	26,218,026.93	67,957,991.57
非流动资产	20,091,011.09	19,269,645.25
资产合计	**108,460,623.08**	**117,605,029.72**
流动负债	19,396,468.98	18,849,882.75
非流动负债	1,785,017.78	304,037.61
负债合计	**21,181,486.76**	**19,153,920.36**
净资产	87,279,136.32	98,451,109.36
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	87,279,136.32	98,451,109.36
按持股比例计算的净资产份额	44,512,359.52	50,210,065.77
调整事项	851,048.23	431,361.08
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
专项储备	851,048.23	431,361.08
对合营企业权益投资的账面价值	**43,661,311.29**	**49,778,704.69**
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项　目	先富斯技术（武汉）有限公司	
	2024 年 1-9 月	2023 年度
营业收入	75,071,252.52	89,250,004.75
净利润	18,005,110.99	15,432,458.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,005,110.99	15,432,458.96
企业本期收到的来自合营企业的股利		

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2019 年技术改造专项资金扶持项目	1,536,210.70		224,882.26	1,311,328.44	财政拨款
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	1,500,000.00		225,000.00	1,275,000.00	财政拨款

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	1,813,958.28		554,204.31	1,259,753.97	财政拨款
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	1,303,554.64		220,493.47	1,083,061.17	财政拨款
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	1,180,392.16		123,529.41	1,056,862.75	财政拨款
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	1,119,953.94		126,016.58	993,937.36	财政拨款
2022 年度工业企业技术改造扶持	677,103.84		59,137.92	617,965.92	财政拨款
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	722,758.65		135,517.27	587,241.38	财政拨款
2021 年度工业企业技术改造扶持	649,878.04		69,629.83	580,248.21	财政拨款
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	417,439.07		88,884.22	328,554.85	财政拨款
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	322,777.76		34,999.98	287,777.78	财政拨款
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	349,171.21		90,978.69	258,192.52	财政拨款
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	199,814.83		21,666.68	178,148.15	财政拨款
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	190,293.64		28,771.09	161,522.55	财政拨款
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	169,455.36		36,081.62	133,373.74	财政拨款
龙岗区液压挺杆技术改造项目	90,000.00		67,500.00	22,500.00	财政拨款
ERP 应用补助项目	18,000.00		13,500.00	4,500.00	财政拨款
2024 年新能源汽车智能集成刹车关键零件技术改造项目		4,100,000.00	126,362.13	3,973,637.87	财政拨款
2023 年度龙岗区工业企业技术改造		1,351,571.00	12,631.50	1,338,939.50	财政拨款
合　计	**12,260,762.12**	**5,451,571.00**	**2,259,786.96**	**15,452,546.16**	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2024 年新能源汽车智能集成刹车关键零件技术改造项目	财政拨款		4,100,000.00	126,362.13		3,973,637.87	其他收益	与资产相关
2023 年度龙岗区工业企业技术改造	财政拨款		1,351,571.00	12,631.50		1,338,939.50	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年技术改造专项资金扶持项目	财政拨款	1,536,210.70		224,882.26		1,311,328.44	其他收益	与资产相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	财政拨款	1,500,000.00		225,000.00		1,275,000.00	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	1,813,958.28		554,204.31		1,259,753.97	其他收益	与资产相关
武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术	财政拨款	1,303,554.64		220,493.47		1,083,061.17	其他收益	与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	1,180,392.16		123,529.41		1,056,862.75	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批项目	财政拨款	1,119,953.94		126,016.58		993,937.36	其他收益	与资产相关
2022 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	677,103.84		59,137.92		617,965.92	其他收益	与资产相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	722,758.65		135,517.27		587,241.38	其他收益	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	649,876.04		69,629.83		580,248.21	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	417,439.07		88,884.22		328,554.85	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	322,777.76		34,999.98		287,777.78	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造项目	财政拨款	349,171.21		90,978.69		258,192.52	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目	财政拨款	199,814.83		21,666.68		178,148.15	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	190,293.64		28,771.09		161,522.55	其他收益	与资产相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	财政拨款	169,455.36		36,081.62		133,373.74	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
龙岗区液压挺杆技术改造项目	财政拨款	90,000.00		67,500.00		22,500.00	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助项目	财政拨款	18,000.00		13,500.00		4,500.00	其他收益	与资产相关
合 计		**12,260,762.12**	**5,451,571.00**	**2,259,786.96**		**15,452,546.16**		

1) 2024 年新能源汽车智能集成刹车关键零件技术改造项目，根据《省财政厅关于下达 2024 年省级制造业高质量发展专项资金(第一批)》的通知(鄂财产发(2024)30 号)、《市财政局关于下达 2024 年省级制造业高质量发展专项资金(第一批)》的通知》(武财产(2024)339 号)等文件精神，公司 2024 年 06 月 26 日收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户 2024 年省级制造业高质量发展专项资金 410.00 万元；由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于主体折旧年限内平均结转，本期共摊销 126,362.13 元。

2) 2023 年度龙岗区工业企业技术改造扶持，根据深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示 2023 年度工业企业技术改造拟扶持企业名单的通告，向公司资助 1,351,571.00 元，本期摊销 12,631.50 元。

3) 2019 年技术改造专项资金扶持项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2020 年度收到技术改造资金 2,666,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 224,882.26 元。

4) 2018 年龙岗区经发资金技术改造专项补贴项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2019 年度累计收到技术改造资金 3,000,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 225,000.00 元。

5) 武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术项目，根据《武汉东湖新技术开发区管理委员会关于推进"光谷制造 2025"的若干政策(试行)》(武新规〔2017〕11 号)和《武汉东湖新技术开发区管委会、中国(湖北)自由贸易试验区武汉片区管理委员会关于印发武汉东湖新技术开发区关于推进"光谷制造 2025"的若干政策实施细则(试行)的通知》(武新管企服〔2018〕4 号)，公司 2018 年 5 月 25 日收武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金 4,431,000.00 元；2018 年 12 月 20 日收到武汉东湖高新财政局 2018 年工业投资和技术改造专项资金 3,181,200.00 元；由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并于主体折旧年限内平均结转，本期共摊销 774,697.78 元。

6) 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划，根据深圳市工业和信息化局关于 2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批拟资助项目公示的通知，向公司资助 140.00 万元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相

关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 123,529.41 元。

7) 2020 年技术改造专项扶持第三批项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 1,470,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 126,016.58 元。

8) 2022 年度工业企业技术改造扶持，根据深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示 2022 年度工业企业技术改造拟扶持企业名单的通告，向公司资助 72.31 万元，本期摊销 59,137.92 元。

9) 2020 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号),公司 2020 年度收到技术改造资金 1,310,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 135,517.27 元。

10) 2021 年度工业企业技术改造扶持,根据《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金管理办法》（深龙工信规〔2022〕5 号），以及《深圳市龙岗区工业和信息化产业发展专项资金关于支持制造业发展实施细则》（深龙工信规〔2022〕6 号）,向公司资助 758,191.00 元，本期摊销 69,629.83 元。

11) 2019 年技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号),公司 2019 年度收到技术改造资金 1,010,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 88,884.22 元。

12) 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 420,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销 34,999.98 元。

13) ABS 防抱刹车系统技术改造项目，根据《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理办法》和《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》，公司 2018 年度收到技术改造资金 1,077,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 90,978.69 元。

14) 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划项目，根据《深圳市技术改造倍增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的有关规定，公司 2021 年度累计收到技术改造资金 260,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助,并于主体折旧年限内平均结转，本期摊销

21,666.68 元。

15) 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2020 年度收到技术改造资金 680,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 28,771.09 元。

16) 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目，根据《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资行动方案(2017-2020 年)的通知》(深府办〔2017〕22 号)和《深圳市人民政府办公厅印发关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资若干措施的通知》(深府办规〔2017〕9 号)，公司 2019 年度收到技术改造资金 410,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 36,081.62 元。

17) 龙岗区液压挺杆技术改造项目，公司 2015 年度收到技术改造政府补助 900,000.00 元，由于该项目是对固定资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 67,500.00 元。

18) ERP 应用补助项目，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科〔2012〕177 号)，公司 2015 年度收到技术改造资金 180,000.00 元，由于该项目是对长期资产进行的补助，本公司将其确认为与资产相关的政府补助并按照折旧年限内平均结转，本期摊销 13,500.00 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除形成的收益	财政拨款		1,133,421.79	其他收益	与收益相关
增值税退税-墨西哥	财政拨款	993,649.91	704,318.36	其他收益	与收益相关
专精特新奖励	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息化局 2023 年下半年工业促产能专项扶持第二批	财政拨款		423,000.00	其他收益	与收益相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造专项资金	财政拨款	313,608.01	402,376.60	其他收益	与资产相关
武汉东湖新技术 2018 年工业投资技术改造	财政拨款	496,428.24	372,321.18	其他收益	与资产相关
专精特新发展奖励资金	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
进项税加计抵减-深圳	财政拨款	408,253.10	265,082.55	其他收益	与收益相关
2018 年龙岗区经发资金技术改造专项扶持	财政拨款	300,000.00	225,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年技术改造专项资金扶持	财政拨款	356,775.60	224,882.26	其他收益	与资产相关
2024 年民营及中小企业发展项目扶持计划改制补贴	财政拨款		195,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年技术装备及管理智能化提升项目资助	财政拨款	180,669.64	135,517.27	其他收益	与资产相关
新能源汽车智能集成刹车关键零件技术改造项目	财政拨款		126,362.13	其他收益	与资产相关
2020 年技术改造专项扶持第三批-评审制（产业转型科）	财政拨款	168,022.08	126,016.58	其他收益	与资产相关
2022 年企业技术改造项目扶持计划第二批项目资助计划	财政拨款	164,705.88	123,529.41	其他收益	与资产相关
ABS 防抱刹车系统技术改造	财政拨款	121,304.76	90,978.69	其他收益	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助	财政拨款	118,512.12	88,884.22	其他收益	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	92,839.68	69,629.83	其他收益	与资产相关
龙岗区液压挺杆技术改造	财政拨款	90,000.00	67,500.00	其他收益	与资产相关
2022 年度工业企业技术改造扶持	财政拨款	45,996.16	59,137.92	其他收益	与资产相关
龙岗科技创新局 2024 年第二批国家高新技术企业认定扶持项目补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
湖北电力需求响应事件补贴	财政拨款		49,413.49	其他收益	与收益相关
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴	财政拨款	48,108.96	36,081.62	其他收益	与资产相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助计划	财政拨款	46,666.68	34,999.98	其他收益	与资产相关
吸纳脱贫人口就业补贴	财政拨款	30,003.28	34,257.03	其他收益	与收益相关
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资补助	财政拨款	285,642.42	28,771.09	其他收益	与资产相关
个税手续费返还项目	财政拨款	32,242.17	48,496.42	其他收益	与收益相关
2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划	财政拨款	28,888.92	21,666.68	其他收益	与资产相关
ERP 应用补助	财政拨款	18,000.00	13,500.00	其他收益	与资产相关
2023 年度龙岗区工业企业技术改造	财政拨款		12,631.50	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
失业保险基金补助-武汉	财政拨款	155,417.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
2024 一次性扩岗补助深圳市	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助第五次报账	财政拨款		1,500.00	其他收益	与收益相关
柴油机高压共轨系统先进制造技术	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与资产相关
专精特新成长奖励资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
岗位技能培训补贴-武汉	财政拨款	169,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助第三批-深圳	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
科技保险保费补贴（退票补录）-武汉	财政拨款	86,400.00		其他收益	与收益相关
科技企业培育补贴	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
高企认定奖励资金（第三批）-武汉	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
春节期间用工补贴-深圳	财政拨款	13,600.00		其他收益	与收益相关
深圳市首次在深就业补贴-深圳	财政拨款	8,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		**6,572,754.61**	**5,971,276.60**		

1) 增值税加计抵减，根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《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》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，根据《增值税及附加税费申报表附列资料》1 月实际加计抵减金额 1,133,421.79 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

2) 墨西哥 2024 年 1-9 月收到墨西哥政府补助 704,318.36 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

3) 2024 年 6 月 26 日收到武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户专精特新奖励 500,000.00 元，该项目在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关政府补助一次性计入其他收益。

4) 深圳市龙岗区工业和信息化局 2023 年下半年工业促产能专项扶持第二批，企业在本期收到深圳市龙岗区工业和信息化局共 423,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

5) 根据《关于拨付 2024 年中小企业专精特新成长奖励省级小型微型企业创业创新示范基地奖励、武汉企业人选中国民营企业 500 强奖励资金的通知》和《2024 年中小企业专精特新成长奖励资金明细表》，公司于 2024 年 3 月 22 日收到武汉市经济和信

息化局拨付的 300,000.00 元政府补助。该项目在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关政府补助一次性计入其他收益。

6) 进项税加计抵减，根据税务总局公告 2023 年第 43 号《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，经测算可获得增值税加计抵减金额 265,082.55 元，该项目没有用于固定资产，未来也不会形成长期资产，作为收益相关政府补助入账。

7) 市中小企业服务局关于 2024 年民营及中小企业发展项目扶持计划改制辅导上市奖励项目，根据《深圳市工业和信息化局民营及中小企业发展项目扶持计划操作规程》（深工信规〔2023〕4 号），企业在本期收到深圳市中小企业服务局共 195,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

8) 深圳市龙岗区科技创新局关于 2024 年第二批国家高新技术企业认定扶持项目，根据《深圳市龙岗区科技创新专项资金管理办法》《深圳市龙岗区科技创新专项资金实施细则》有关规定，龙岗区科技创新局对 2024 年第二批国家高新技术企业认定扶持项目共 593 项进行资助。企业在本期收到深圳市龙岗区科技创新局共 50,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

9) 2024 年 3 月 21 日收到 2022 年 8 月湖北电力需求响应事件补贴 49,413.49 元，该项目在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关政府补助一次性计入其他收益。

10) 深圳主体：电子退库个税返还款项目，公司于 2023 年 3 月收到电子退库个税返还款 28,223.01 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。武汉主体：2024 年 4 月 23 日收到国家金库武汉市东湖新技术开发区支库(代理)的个税返还 20,273.41 元，该项目在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关政府补助一次性计入其他收益。深圳主体与武汉主体合计收到个税返还款 48,496.42 元。

11) 深圳市吸纳脱贫人口就业补贴项目，包含岗位补贴和社保补贴，根据《转发人力资源社会保障部 发展改革委 财政部 农业农村部 国家乡村振兴局关于做好 2022 年脱贫人口稳岗就业工作的通知》（粤人社发〔2022〕15 号）和《关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理指导清单（2021 年修订版）〉的通知》（粤人社规〔2021〕12 号），现就发放脱贫人口就业有关补贴，鼓励支持用人单位吸纳脱贫人口就业，对招用脱贫人口并符合有关条件的，给予一次性吸纳就业补贴、社保补贴和岗位补贴.企业在本期收到深圳市龙岗区坪地街道公共事务中心共 34,257.03 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

12) 2024 年 4 月 9 日收到武汉市失业保险管理办公室失业保险基金的失业保险基金补助款 5,000.00 元，该项目在未来期间不会形成长期资产，与日常活动有关，公司将其作为与收益相关政府补助一次性计入其他收益。

13) 深圳市人力资源和社会保障局关于开展 2023 年一次性扩岗补助和一次性吸纳就业补贴工作，根据《人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社部发〔2023〕37 号）、《广东省人民政府办公厅关于

优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知》（粤府办〔2023〕13 号）规定，现就一次性扩岗补助和一次性吸纳就业补贴申领。企业在本期收到广东建行社保大集中代发户 2,000.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

14) 深圳市市场监督管理局关于办理深圳 2023 年度知识产权领域专项资金核准制项目领款手续，根据《深圳市市级财政专项资金管理办法》（深府规〔2023〕5 号）、《深圳市市场监督管理局专项资金管理办法》（深市监规〔2020〕3 号）、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2022〕10 号）、《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金操作规程》（深市监规〔2024〕5 号）有关规定，企业在本期收到深圳国家知识产权局专利代办处共 1,500.00 元，由于该项目未来不会形成长期资产，本公司将其作为与收益相关的政府补助。

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
纾困企业贷款贴息	财政拨款	1,354,880.02		财务费用	与收益相关
普惠小微贷款阶段性减息	财政拨款	20,400.00		财务费用	与收益相关
合　计		**1,375,280.02**			

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事

会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.48%（2023 年：36.57%）；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 79.50%（2023 年：73.45%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 7,452.66 万元（上年年末：5,257.42 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项　目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	2.62	14.68
金融负债		
其中：短期借款	18,786.23	20,761.64
长期应付款		
长期借款	8,488.41	9,026.91
合　计	**27,277.26**	**29,803.23**
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	8,885.69	4,420.71
金融负债		
其中：长期借款	19,647.74	15,666.66
合　计	**28,533.43**	**20,087.37**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

本年度，公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司最终控制方是朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG 三位自然人股东，直接持有公司股权 39.65%股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
先富斯技术（武汉）有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市龙岗创新投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市高新投创业投资有限公司	公司控股 5%以上的股东
深圳市创新投资集团有限公司及其对外投资企业	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市罗湖红土创业投资有限公司	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市高新投集团有限公司及其对外投资企业	间接持股 5%以上的股东
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	与关联企业合计持股 5%以上的股东
深圳市康瑟特机械配套设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市贝尔顿塑料制品有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉聚月胜商贸有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市西杰数码科技有限公司	公司实际控制人对外投资企业
武汉骏扬投资咨询有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳枫之林机械设备有限公司	公司实际控制人对外投资企业
深圳市碧洲贸易有限公司	公司实际控制人担任董监高企业
冯艳、陈彩虹	公司实际控制人个人关系密切的家庭成员
报告期内董事、经理、财务总监、董事会秘书、监事、上述人员关系密切的家庭成员及其对外投资、担任董事、高级管理人员的企业	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
先富斯	房屋租赁	486,709.99	600,000.00

（2）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	800.00	2021/2/1	2024/1/26	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/3/2	2024/2/25	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2021/4/1	2024/3/30	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	200.00	2021/4/27	2024/4/26	是
富泰和	500.00	2021/9/17	2024/9/17	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2022/2/28	2025/2/25	否
富泰和香港、富泰和、冯艳、陈彩红、朱江平、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,000.00	2022/6/30	2025/6/19	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2022/9/26	2025/9/26	否
朱江平、冯艳、陈彩虹、朱洪、WU JIANG ZHONG、富泰和	500.00	2022/9/30	2025/9/30	否
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、富泰和	1,000.00	2022/12/2	2024/1/2	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、富泰和	9.40	2023/2/5	2024/2/5	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/3/17	2024/3/15	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、富泰和	39.11	2023/3/21	2024/3/21	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、富泰和	625.98	2023/3/22	2024/3/22	是
朱江平、冯艳	399.21	2023/3/23	2026/3/20	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、富泰和	334.91	2023/3/25	2024/3/25	是
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、富泰和	200.00	2023/3/28	2024/3/27	是
朱江平、冯艳	808.97	2023/4/11	2026/3/20	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/4/11	2024/4/10	是
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	2,000.00	2023/4/19	2024/4/18	是
朱江平、冯艳	500.00	2023/4/25	2024/4/24	是
富泰和、富泰和香港、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/5/11	2024/4/30	是
富泰和、富泰和香港、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,000.00	2023/5/23	2024/5/10	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	250.00	2023/5/30	2024/5/27	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱江平、朱洪、冯艳、陈彩红、富泰和	300.00	2023/5/31	2024/3/27	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	7,900.00	2023/6/5	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	2,100.00	2023/6/13	2028/6/5	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/6/13	2024/6/6	是
富泰和、富泰和香港、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	300.00	2023/6/19	2024/5/17	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	350.00	2023/6/28	2024/6/20	是
深圳市兴业融资担保有限公司、东方骏驰、朱江平、冯艳	800.00	2023/6/29	2025/6/29	否
深圳市兴业融资担保有限公司、东方骏驰、朱江平、冯艳	800.00	2023/6/29	2025/6/29	否
深圳市兴业融资担保有限公司、东方骏驰、朱江平、冯艳	400.00	2023/6/29	2025/6/29	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/6/29	2024/6/20	是
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	490.00	2023/7/5	2024/7/4	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	1,500.00	2023/7/12	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/7/27	2028/6/5	否
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/8/2	2028/6/5	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2023/8/7	2024/8/6	是
朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG	500.00	2023/8/11	2028/6/5	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	500.00	2023/8/16	2024/8/16	是
富泰和、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,500.00	2023/9/26	2024/9/23	是
朱江平、冯艳	368.26	2023/10/18	2026/3/20	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	1,000.00	2023/11/20	2024/11/16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市兴业融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	1,000.00	2023/11/21	2024/11/19	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2023/11/23	2024/11/22	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	140.00	2023/11/25	2024/11/18	否
富泰和、朱江平、冯艳、武汉光谷科技融资担保有限公司	1,000.00	2023/11/29	2025/11/28	否
富泰和、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,600.00	2023/12/1	2024/12/1	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	500.00	2023/12/7	2024/12/7	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2023/12/7	2024/12/7	否
富泰和、冯艳、朱江平	1,000.00	2023/12/19	2024/12/18	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、朱江平、朱洪、东方骏驰	1,000.00	2023/12/25	2024/12/25	否
深圳市高新投融资担保有限公司、朱江平、冯艳、朱洪、WU JIANG ZHONG、东方骏驰	2,000.00	2023/12/27	2024/12/14	否
武汉光谷科技融资担保有限公司、朱江平、冯艳、富泰和	1,000.00	2024/1/5	2026/1/4	否
富泰和、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,000.00	2024/1/29	2025/1/29	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	159.00	2024/2/28	2025/2/24	否
朱江平、朱洪、东方骏驰、富泰和香港	1,000.00	2024/2/29	2025/2/28	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	313.80	2024/3/4	2025/2/20	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	134.30	2024/3/4	2025/2/24	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	900.00	2024/3/13	2025/3/12	否
富泰和、冯艳、朱江平	990.00	2024/3/28	2026/3/28	否
富泰和、冯艳、朱江平	990.00	2024/4/2	2026/4/2	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	390.00	2024/4/7	2025/3/25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	268.81	2024/4/9	2025/4/7	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、富泰和	400.00	2024/4/11	2025/4/11	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2024/4/15	2027/4/14	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、富泰和	400.00	2024/4/18	2025/4/18	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、富泰和	200.00	2024/4/23	2025/4/23	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2024/4/25	2025/4/23	否
朱江平、冯艳	540.00	2024/4/29	2025/4/29	否
朱江平、冯艳	1,000.00	2024/5/10	2025/5/10	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	990.00	2024/5/10	2025/5/9	否
朱江平、冯艳	960.00	2024/5/17	2025/5/17	否
富泰和、冯艳、朱江平	990.00	2024/5/21	2026/5/21	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	690.00	2024/5/30	2025/5/29	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2024/6/6	2025/6/4	否
富泰和、冯艳、朱江平	900.00	2024/6/19	2025/6/18	否
富泰和、冯艳、朱江平	90.00	2024/6/20	2025/6/18	否
富泰和、富泰和香港、冯艳、陈彩红、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	1,800.00	2024/6/28	2025/6/20	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	500.00	2024/7/18	2026/7/16	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	800.00	2024/7/29	2026/7/25	否
富泰和、冯艳、朱江平、WU JIANG ZHONG、朱洪	400.00	2024/8/9	2026/8/8	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、东方骏驰	1,000.00	2024/8/23	2026/2/23	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、东方骏驰	800.00	2024/9/20	2026/3/20	否
富泰和、冯艳、朱江平、朱洪、陈彩红	1,500.00	2024/9/26	2025/9/26	否
朱江平、冯艳、朱洪、陈彩红、东方骏驰	1,500.00	2024/9/27	2025/9/24	否

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,591,551.01	6,302,183.96

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	先富斯	497,934.99	14,938.05	111,534.87	3,346.05
长期应收款	先富斯	918,369.78	75,238.72		
其他应付款	先富斯	52,425.52			

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

2021 年 10 月 25 日，公司召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案，决定向员工持股计划平台东方富泰定向发行普通股新股，发行规模不超过 1,658,000 股，发行价格按照公司最近一期经审计的每股净资产确定为 4.64 元/股，募集资金不超过 7,693,120.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2021 年 10 月 25 日盘内集合竞价的成交均价
授予日权益工具公允价值的重要参数	二级市场股价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予股票登记人数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,546,880.00
2021 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	346,329.38
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,823,528.25
2023 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,868,570.03
2024 年 1-9 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,424,268.07

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	34,996.43	
管理人员	994,414.92	
研发人员	394,856.72	
合　计	**1,424,268.07**	

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

根据公司国际化的经营战略规划，本次对外投资为了进一步拓展公司业务，形成公司盈利增长点，进一步提高公司持续经营和盈利能力。公司第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司香港富泰和精密制造有限公司增资 6,000,000.00 美元的议案》，增资具体情况：香港富泰和对富泰和北美增资 6,000,000.00 美元。富泰和北美对富泰和墨西进行投资。主要用于新项目开发、设备采购及补充流动资金。截至 2024 年 9 月 30 日，该增资事项尚未完成。

（2）其他承诺事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

（3）前期承诺履行情况

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、设立子公司

公司于 2024 年 4 月 12 日召开第三届第二十七次董事会会议，会议审议通过《关于设立孙公司》PPM Industries Korea Co.,Ltd.的议案，公司于 2024 年 6 月 26 日获得了深圳市商务局批准的深境外投资〔2024〕N00542 号批文和 2024 年 7 月 4 日取得了深圳市发展和改革委员批准的深发改境外备〔2024〕466 号境外投资项目备案通知书，PPM Industries Korea Co.,Ltd.于 2024 年 10 月 30 日完成工商注册登记并于 2024 年 11 月 6 日取得营业执照证书。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 12 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

报告期内公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,200.00	949,800.00	2,236,822.73	17,352.70	2,219,470.03

（1）期末本公司已质押的应收票据

期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,000,000.00

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,200.00	5.02	949,800.00
其中：					
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,200.00	5.02	949,800.00
合　计	**1,000,000.00**	**100.00**	**50,200.00**	**5.02**	**949,800.00**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03
其中：					
银行承兑汇票	2,236,822.73	100.00	17,352.70	0.78	2,219,470.03
合　计	**2,236,822.73**	**100.00**	**17,352.70**	**0.78**	**2,219,470.03**

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	50,200.00	5.02	2,236,822.73	17,352.70	0.78

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	17,352.70
本期计提	50,200.00
本期收回或转回	17,352.70
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	50,200.00

转回或收回金额重要的坏账准备

本期无重要的转回或收回的坏账准备。

（6）本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,801,153.53	88,014,793.96
1 至 2 年	15,202,149.79	24,964,467.33
2 年以上	107,283.49	99,285.46
小　计	**113,110,586.81**	**113,078,546.75**
减：坏账准备	2,008,109.69	2,175,954.85
合　计	**111,102,477.12**	**110,902,591.90**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	109,122.60	0.10	109,122.60	100.00	
按组合计提坏账准备	113,001,464.21	99.90	1,898,987.09	1.68	111,102,477.12
其中：					
应收国内企业客户	18,228,643.50	16.12	914,542.28	5.02	17,314,101.22
应收国外企业客户	18,046,084.83	15.95	907,718.07	5.03	17,138,366.76
应收关联方（合并范围内）	76,726,735.88	67.83	76,726.74	0.10	76,650,009.14
合 计	**113,110,586.81**	**100.00**	**2,008,109.69**	**1.78**	**111,102,477.12**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	110,295.20	0.10	110,295.20	100.00	
按组合计提坏账准备	112,968,251.55	99.90	2,065,659.65	1.83	110,902,591.90
其中：					
应收国内企业客户	17,684,869.35	15.64	889,548.93	5.03	16,795,320.42
应收国外企业客户	21,879,095.86	19.35	1,102,706.44	5.04	20,776,389.42
应收关联方（合并范围内）	73,404,286.34	64.91	73,404.28	0.10	73,330,882.06
合 计	**113,078,546.75**	**100.00**	**2,175,954.85**	**1.92**	**110,902,591.90**

按单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,228,643.50	914,542.28	5.02	17,684,869.35	889,548.93	5.03

组合计提项目：应收国外企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,046,084.83	907,718.07	5.03	21,879,095.86	1,102,706.44	5.04

组合计提项目：应收关联方（合并范围内）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	61,526,425.20	61,526.43	0.10	48,448,989.64	48,448.98	0.10
1 至 2 年	15,200,310.68	15,200.31	0.10	24,955,296.70	24,955.30	0.10
合　计	**76,726,735.88**	**76,726.74**	**0.10**	**73,404,286.34**	**73,404.28**	**0.10**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,175,954.85
本期计提	
本期收回或转回	167,845.16
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	**2,008,109.69**

转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
富泰和北美	59,555,474.05	52.65	59,555.47
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	9,608,964.86	8.50	482,370.03
富泰和墨西哥	9,348,970.92	8.27	9,348.97
富泰和德国	7,822,290.91	6.92	7,822.29
采埃孚汽车系统（上海）有限公司	6,812,036.22	6.02	341,964.22
合　计	**93,147,736.96**	**82.36**	**901,060.98**

3、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	41,932,499.04	68,110,258.05

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,609,709.53	64,484,045.69
1 至 2 年	8,188,703.11	1,856,653.86
2 至 3 年	1,821,800.95	812,553.31
3 至 4 年	312,553.31	57,226.38
4 至 5 年	57,226.38	117,154.19
5 年以上	1,156,485.32	1,123,422.51
小　计	**42,146,478.60**	**68,451,055.94**
减：坏账准备	213,979.56	340,797.89
合　计	**41,932,499.04**	**68,110,258.05**

（2）按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	337,255.00	171,479.80	165,775.20	877,255.00	272,892.70	604,362.30
备用金及代扣代缴款项	159,761.61	798.81	158,962.80	45,745.11	379.68	45,365.43
应收往来款项	8,358.42	59.85	8,298.57	12,730.35	10.18	12,720.17
合并范围内关联方往来款	41,641,103.57	41,641.10	41,599,462.47	67,515,325.48	67,515.33	67,447,810.15
合　计	**42,146,478.60**	**213,979.56**	**41,932,499.04**	**68,451,055.94**	**340,797.89**	**68,110,258.05**

（3）坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	42,146,478.60	0.51	213,979.56	41,932,499.04
其中:				
应收押金和保证金	337,255.00	50.85	171,479.80	165,775.20
备用金及代扣代缴款项	159,761.61	0.50	798.81	158,962.80
应收往来款项	8,358.42	0.72	59.85	8,298.57
合并范围内关联方往来款	41,641,103.57	0.10	41,641.10	41,599,462.47
合　计	**42,146,478.60**	**0.51**	**213,979.56**	**41,932,499.04**

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,451,055.94	0.50	340,797.89	68,110,258.05	
其中:					
应收押金和保证金	877,255.00	31.11	272,892.70	604,362.30	
备用金及代扣代缴款项	45,745.11	0.83	379.68	45,365.43	
应收往来款项	12,730.35	0.08	10.18	12,720.17	
合并范围内关联方往来款	67,515,325.48	0.10	67,515.33	67,447,810.15	
合　计	**68,451,055.94**	**0.50**	**340,797.89**	**68,110,258.05**	

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	340,797.89			340,797.89
期初余额在本期	340,797.89			340,797.89
--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	126,818.33			126,818.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	213,979.56			213,979.56

本期转回或收回金额重要的坏账准备

本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方骏驰	应收关联方(合并范围内)	28,711,784.99	1 年以内	68.12	28,711.78
富泰和墨西哥	应收关联方(合并范围内)	9,521,568.09	1-2 年	22.59	9,521.59
香港富泰和	应收关联方(合并范围内)	1,766,884.89	1-3 年	3.61	1,766.88
富泰和北美	应收关联方(合并范围内)	1,521,416.07	1-5 年以上	4.19	1,521.42
深圳力合金融控股股份有限公司	应收押金和保证金	250,000.00	3-4 年	0.59	131,250.00
合　计		**41,771,654.04**		**99.10**	**172,771.67**

4、长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	323,647,172.81		323,647,172.81	289,248,849.16		289,248,849.16

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东方骏驰	116,728,338.26					657,973.65	117,386,311.91	
香港富泰和	172,520,510.90		33,740,350.00				206,260,860.90	
合　计	**289,248,849.16**		**33,740,350.00**			**657,973.65**	**323,647,172.81**	

5、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,208,501.83	113,363,191.98	213,588,123.99	127,722,512.11
其他业务	4,406,088.15	927,922.30	3,964,586.31	2,026,993.72
合　计	**199,614,589.98**	**114,291,114.28**	**217,552,710.30**	**129,749,505.83**

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,921.50	
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	2,312,985.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,208.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	250,519.26	
非经常性损益总额	**2,324,218.06**	
减：非经常性损益的所得税影响数	461,140.13	
非经常性损益净额	**1,863,077.93**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**1,863,077.93**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.74	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.72	0.71

深圳市富泰和精密制造股份有限公司

2024 年 12 月 25 日

























证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-4-119

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592345655N

营业执照

(副 本)(20-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额　5535 万元

成 立 日 期　2011 年 12 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关

2024 年 10 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-4-120