

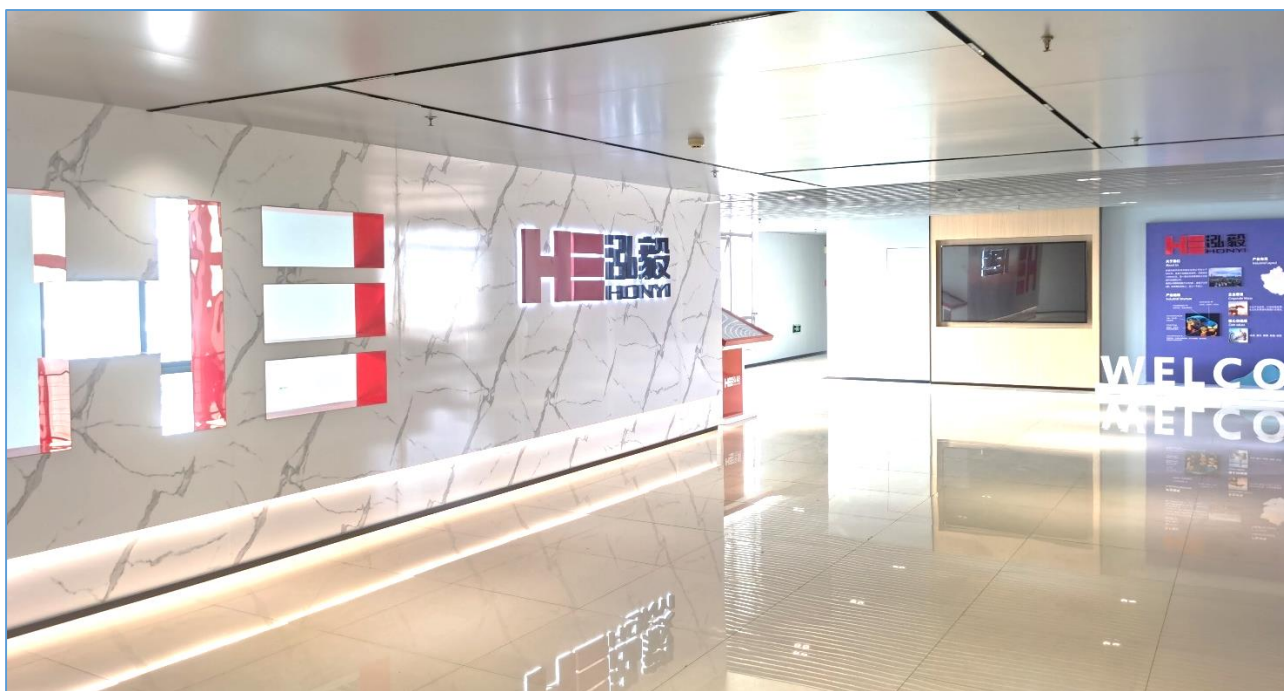


泓毅股份

NEEQ: 874347

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

Anhui Honyi Automotive Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	公司治理	31
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	139

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
泓毅股份、公司	指	安徽泓毅汽车技术股份有限公司
控股股东、芜湖建投	指	芜湖市建设投资有限公司
实际控制人、芜湖市国资委	指	芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会
奇瑞科技	指	芜湖奇瑞科技有限公司，系公司股东
芜湖毅然	指	芜湖毅然企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
芜湖毅隆	指	芜湖毅隆企业管理合伙企业（有限合伙）
芜湖泓道	指	芜湖泓道企业管理有限公司
瑞智联能	指	芜湖瑞智联能科技有限公司，系公司股东
普威技研	指	芜湖普威技研有限公司，系公司全资子公司
湖南普威	指	湖南普威汽车零部件有限公司，系普威技研的全资子公司
湖南普威陕西分公司	指	湖南普威汽车零部件有限公司陕西分公司，系湖南普威分支机构
湖南普威江西分公司	指	湖南普威汽车零部件有限公司江西分公司，系湖南普威分支机构
大连普威	指	大连普威新材料技术有限公司，系普威技研的全资子公司
普威新材	指	安徽普威新材料技术有限公司，系普威技研的全资子公司
普威部件	指	安徽普威汽车部件有限公司，系普威技研的全资子公司
普威轻量化	指	芜湖普威轻量化科技有限公司，系普威技研的全资子公司
普威技研鄂尔多斯分公司	指	芜湖普威技研有限公司鄂尔多斯分公司，系普威技研分支机构
普威技研湖州分公司	指	芜湖普威技研有限公司湖州分公司，系普威技研分支机构
普威技研山东分公司	指	芜湖普威技研有限公司山东分公司，系普威技研分支机构
普威技研河北分公司	指	芜湖普威技研有限公司河北分公司，系普威技研分支机构
金安世腾	指	芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司，系公司全资子公司
芜湖金鹏	指	芜湖金鹏汽车部件有限公司，系金安世腾控股子公司
泓鹄材料	指	芜湖泓鹄材料技术有限公司，系公司全资子公司
大连嘉翔	指	大连嘉翔科技有限公司，系公司控股子公司
博耐尔	指	博耐尔汽车电气系统有限公司，系公司参股公司
杰诺瑞	指	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司，系公司参股公司
奇瑞集团	指	奇瑞控股集团有限公司及其同一控制下的其他公司
奇瑞股份	指	奇瑞汽车股份有限公司
吉利集团	指	浙江吉利控股集团有限公司及其同一控制下的其他公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其同一控制下的其他公司
零跑汽车	指	浙江零跑科技股份有限公司及其同一控制下的其他公司
瑞鹄模具	指	瑞鹄汽车模具股份有限公司及其同一控制下的其他公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽泓毅汽车技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
银河证券、主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	除非文中特别说明，均指人民币元/万元/亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽泓毅汽车技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Honyi Automotive Technology Co.,Ltd.		
	Honyi		
法定代表人	何自富	成立时间	2007 年 6 月 15 日
控股股东	控股股东为芜湖建投	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为芜湖市国资委，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车零部件的设计、研发、生产、加工、销售及管理咨询服务；汽车装备设计、制造、销售；工具、量具、磨料磨具及各种机械设备的生产、制造、销售；工具管理服务；汽车零部件产业创业投资；普通货物的运输、配送、仓储、包装、搬运装卸、流通；国内一般商品贸易；自营和代理各类商品或技术的进出口业务，但国家限定和禁止企业经营的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）**		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泓毅股份	证券代码	874347
挂牌时间	2024 年 3 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	155,040,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	李林	联系地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908
电话	0553-7568213	电子邮箱	lilin@anhuihongyi.com
传真	0553-7568210		
公司办公地址	中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908	邮政编码	241000

公司网址	www.anhuihongyi.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913402006629398779		
注册地址	安徽省芜湖市中国（安徽）自由贸易试验区芜湖片区衡山路 35 号芜湖汽车电子创业园孵化大楼 B0906-0908		
注册资本（元）	155,040,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

泓毅股份的主营业务为汽车零部件、模具铸件和工艺装备的设计、研发、生产和销售，汽车零部件产品主要为汽车焊接件、汽车冲压件以及汽车被动安全件等；模具铸件产品主要为汽车模具铸件、机床铸件、实型等；工艺装备产品主要为机械加工生产线相关刀具和夹具等。

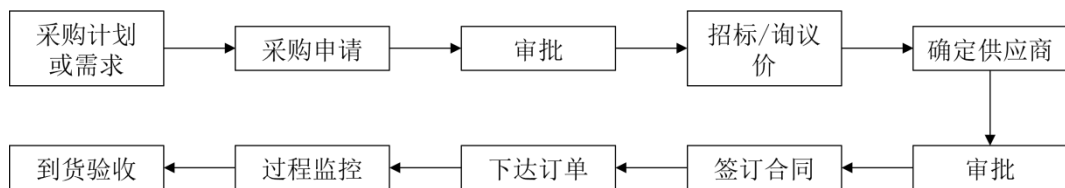
目前，公司主营业务产品应用于汽车制造业，主要客户群体为汽车整车生产企业和汽车零部件企业，公司通过优质的产品质量、及时的服务响应、较高的性价比优势以及较强的技术研发能力，与现有客户建立了稳定的合作关系，并不断开发包括新能源汽车领域在内的新客户。报告期内，公司业务规模稳步增长，产品的终端客户已覆盖国内外众多车企品牌。

公司所处汽车制造业，需要企业以自主研发能力和生产能力，为国内汽车整车生产企业和汽车零部件企业提供汽车零部件、相关模具铸件等产品。目前，公司已形成较为成熟的采购、生产和销售模式，以实现主营业务的持续发展。

1、采购模式

(1) 采购流程

公司及下属子公司均设置独立的采购部门，依据《采购管理程序》等规定组织采购活动，在保证采购产品质量的同时最大限度控制公司采购成本。公司采购活动分为生产物料采购和一般材料采购两种类型。



(2) 供应商管理

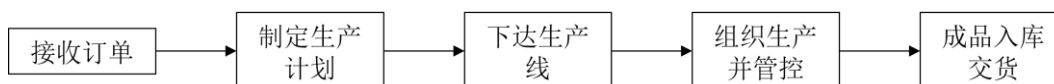
供应商管理目标是与合格供应商建立长期稳定的合作关系，建立通畅的合作通道，确保稳定的供货、稳定的质量和适合的成本。公司及下属子公司按照供应链管理的原则，通过供应商资源共享的方式，建立与供应商长期合作共赢的模式。供应商管理包括供应商选择、供应商评价、供应商定期考核、供应商淘汰等过程。公司及下属子公司依据产品的质量要求，制定严格的供应商准入条件及评价、审核、引入流程。

在对潜在供应商进行评估时，需技术、质量、财务和采购等部门共同审核确定。供应商考核方式主要为定期对供应商的供货能力、技术开发能力、产品质量、产品成本控制等进行业绩管理和考核。公司及下属子公司在供应商考核评审的基础上，淘汰不合格的供应商并引进新的优质供应商。

2、生产模式

公司及下属子公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户实际订单需求并结合历史订单情况进行生产排程、调度、管理和控制。

针对不同的客户需求，公司根据客户发布的零部件产品技术规范等设计开发方案，并制作产品，送交客户认证。通过客户认证后，最终由生产部门安排生产和物料准备，组织产品制造及加工，推行标准化作业和精益生产模式，严格实施质量流程管理、生产安全管理、在制品管理、成品检验和持续改进等工作。



3、销售模式

公司及下属子公司均采用直销的销售模式，主要包括商务信息收集、业务推广、商务组织、交付、顾客抱怨处置及持续改进等活动。商务信息收集主要收集行业动态、目标客户项目信息、竞争对手信息等；业务推广主要组织与客户采购、技术、质量等部门沟通，展现公司的 QCDT 等信息，寻求客户的认可；取得客户认可后即可组织技术展示、技术方案、商务报价、商务谈判、项目获取、协议签订、项目开发、产品批准等系列活动；项目批量后，组织产品交付、回款及年度商务维护等活动。当公司及下属子公司与客户签订合同时，会根据业务类型签订供货合同或价格协议。



4、研发模式

研发一直是公司及下属子公司战略规划的重点，公司始终秉承着“研发一代、储备一代、应用一代”的研发理念。

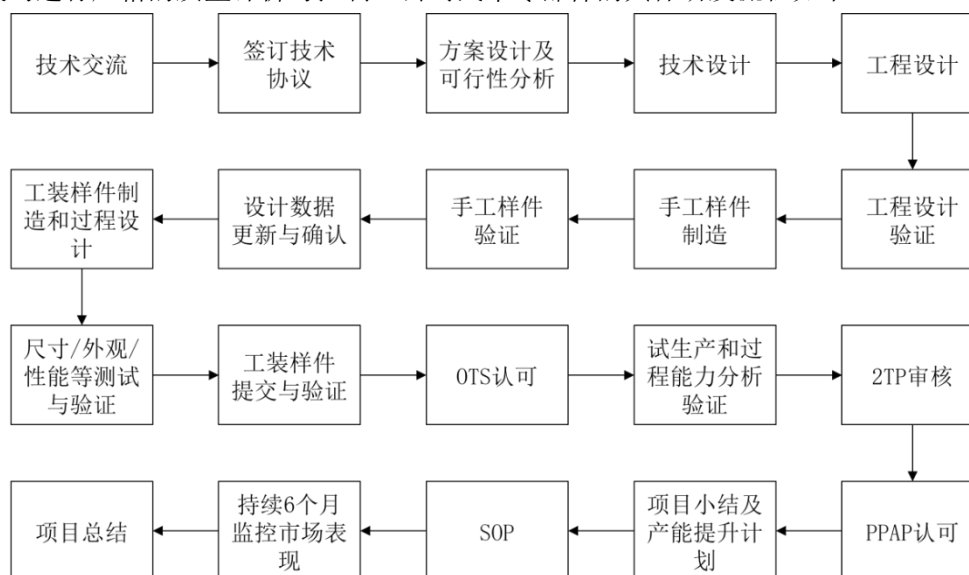
(1) 研发能力

公司及下属子公司以自主正向开发为主要研发模式，具有完整的研发机构、成熟的研发团队、齐全的设计验证、完善的技术和产品开发流程，具备自主正向开发能力和产品验证测试能力。公司始终注重自主研发团队建设，核心研发人员具备行业内 10 年以上产品和技术开发经验。

公司及下属子公司自成立以来一直专注于汽车零部件和模具铸件技术、产品的开发与创新，以及工艺研究等工作。泓鹄材料被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；湖南普威被认定为省级专精特新“小巨人”企业；公司、普威技研、大连嘉翔等 3 家企业被认定为省级“专精特新”中小企业。同时，公司下属子公司中有 5 家被认定为高新技术企业。

(2) 研发流程

公司及下属子公司开发制度和流程主要按照 IATF 16949 等相关标准进行，涵盖项目策划与立项、产品设计与技术开发、工艺及过程设计与开发、客户对开发产品及技术确认、产品测试、量产及持续改进等，各阶段均进行严格的质量评价与控制。公司汽车零部件的具体研发流程如下：



5、盈利模式

公司及下属子公司主要盈利模式是为汽车整车生产企业及汽车零部件企业开发和配套零部件产品，获取多个项目的开发。汽车行业内，下游汽车整车生产企业具有较强的议价能力，汽车零部件企业需掌

握创新能力、生产技术和资金实力，从而提升企业的竞争地位，降低竞争对手的威胁，进而最终提升企业盈利水平。公司及下属子公司将基于现有优势，通过逐步开展精益生产、平台化/通用化/标准化产品开发、VA/VE、工艺优化等方式，进入行业高端客户配套体系、积极开发国际零部件市场和售后市场，进一步挖掘利润增长点，提升盈利能力。

未来，公司将在现有业务的基础上，将智能化、轻量化、模块化、主被动安全和新能源等行业发展趋势作为公司重点战略发展方向。公司将持续加大在新材料和新工艺等方面的研发投入，不断提高生产工艺与技术，不断提升公司核心竞争力，为客户提供具有吸引力的产品与服务。

目前，公司进入奇瑞集团、比亚迪、吉利集团等主要汽车企业的供应链体系，参与配套零部件开发。公司将在现有的客户基础上，继续扩大合作的深度和范围，同时也将不断开拓新的客户市场。公司将利用产业经验和资本运作双轮驱动，整合优质资源，保持业务稳健快速发展，进一步提高市场竞争力和行业地位。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级																																																																						
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级																																																																						
“高新技术企业”认定	√是																																																																						
详细情况	1、“专精特新”认定情况如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th><th>企业名称</th><th>名称</th><th>发证机关</th><th>发证日期</th><th>有效期</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>泓鹄材料</td><td>国家级专精特新“小巨人”企业</td><td>工业和信息化部</td><td>2023/7/14</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>2</td><td>湖南普威</td><td>湖南省专精特新“小巨人”企业</td><td>湖南省工业和信息化厅</td><td>2022/5/5</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>3</td><td>泓毅股份</td><td>安徽省“专精特新”中小企业</td><td>安徽省经济和信息化厅</td><td>2023/8/4</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>4</td><td>普威技研</td><td>安徽省“专精特新”中小企业</td><td>安徽省经济和信息化厅</td><td>2022/12/30</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>5</td><td>大连嘉翔</td><td>辽宁省“专精特新”中小企业</td><td>辽宁省工业和信息化厅</td><td>2021/10/1</td><td>三年</td></tr> </tbody> </table> 2、“高新技术企业”认定情况如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th><th>企业名称</th><th>注册号</th><th>发证机关</th><th>发证日期</th><th>有效期</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>普威技研</td><td>GR202134001068</td><td>安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局</td><td>2021/9/18</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>2</td><td>湖南普威</td><td>GR202243001213</td><td>湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局</td><td>2022/10/18</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>3</td><td>泓鹄材料</td><td>GR202234000046</td><td>安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局</td><td>2022/10/18</td><td>三年</td></tr> <tr> <td>4</td><td>金安世腾</td><td>GR202134003226</td><td>安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局</td><td>2021/9/18</td><td>三年</td></tr> </tbody> </table>					序号	企业名称	名称	发证机关	发证日期	有效期	1	泓鹄材料	国家级专精特新“小巨人”企业	工业和信息化部	2023/7/14	三年	2	湖南普威	湖南省专精特新“小巨人”企业	湖南省工业和信息化厅	2022/5/5	三年	3	泓毅股份	安徽省“专精特新”中小企业	安徽省经济和信息化厅	2023/8/4	三年	4	普威技研	安徽省“专精特新”中小企业	安徽省经济和信息化厅	2022/12/30	三年	5	大连嘉翔	辽宁省“专精特新”中小企业	辽宁省工业和信息化厅	2021/10/1	三年	序号	企业名称	注册号	发证机关	发证日期	有效期	1	普威技研	GR202134001068	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2021/9/18	三年	2	湖南普威	GR202243001213	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局	2022/10/18	三年	3	泓鹄材料	GR202234000046	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2022/10/18	三年	4	金安世腾	GR202134003226	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2021/9/18	三年
序号	企业名称	名称	发证机关	发证日期	有效期																																																																		
1	泓鹄材料	国家级专精特新“小巨人”企业	工业和信息化部	2023/7/14	三年																																																																		
2	湖南普威	湖南省专精特新“小巨人”企业	湖南省工业和信息化厅	2022/5/5	三年																																																																		
3	泓毅股份	安徽省“专精特新”中小企业	安徽省经济和信息化厅	2023/8/4	三年																																																																		
4	普威技研	安徽省“专精特新”中小企业	安徽省经济和信息化厅	2022/12/30	三年																																																																		
5	大连嘉翔	辽宁省“专精特新”中小企业	辽宁省工业和信息化厅	2021/10/1	三年																																																																		
序号	企业名称	注册号	发证机关	发证日期	有效期																																																																		
1	普威技研	GR202134001068	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2021/9/18	三年																																																																		
2	湖南普威	GR202243001213	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局	2022/10/18	三年																																																																		
3	泓鹄材料	GR202234000046	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2022/10/18	三年																																																																		
4	金安世腾	GR202134003226	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局	2021/9/18	三年																																																																		

				总局安徽省税务局		
	5	大连嘉翔	GR202121 200452	大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局	2021/11/19	三年

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,792,388,627.35	1,307,629,468.31	37.07%
毛利率%	19.49%	16.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	128,548,339.55	70,922,539.12	81.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	115,981,305.50	61,215,250.42	89.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.57%	10.02%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.95%	8.65%	-
基本每股收益	0.83	0.46	80.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,459,579,595.48	1,965,786,600.51	25.12%
负债总计	1,576,301,444.44	1,181,119,882.02	33.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	822,591,612.21	728,763,878.52	12.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.31	4.70	12.87%
资产负债率%（母公司）	12.80%	9.40%	-
资产负债率%（合并）	64.09%	60.08%	-
流动比率	1.19	1.2	-
利息保障倍数	26.58	16.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,114,410.10	53,706,554.58	71.51%
应收账款周转率	2.42	2.62	-
存货周转率	6.99	6.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.12%	26.10%	-
营业收入增长率%	37.07%	26.36%	-
净利润增长率%	92.33%	162.00%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	296,834,833.17	12.07%	316,215,809.81	16.09%	-6.13%
应收票据	132,838,100.81	5.40%	193,351,669.96	9.84%	-31.30%
应收账款	894,197,886.72	36.36%	588,660,276.99	29.95%	51.90%
交易性金融资产	101,412,585.88	4.12%	30,321,874.62	1.54%	234.45%
预付款项	38,050,943.37	1.55%	18,135,315.33	0.92%	109.82%
其他流动资产	19,463,542.52	0.79%	7,725,600.43	0.39%	151.94%
固定资产	312,951,466.72	12.72%	210,195,414.81	10.69%	48.89%
在建工程	16,534,983.82	0.67%	26,077,918.88	1.33%	-36.59%
使用权资产	29,311,611.55	1.19%	18,627,274.75	0.95%	57.36%
长期待摊费用	92,649,766.07	3.77%	55,310,587.32	2.81%	67.51%
其他非流动资产	10,754,084.42	0.44%	24,730,420.91	1.26%	-56.51%
应付账款	775,719,038.13	31.54%	486,635,934.06	24.76%	59.40%
合同负债	71,274,592.76	2.90%	46,925,289.63	2.39%	51.89%
应付职工薪酬	53,473,849.99	2.17%	36,794,008.89	1.87%	45.33%
应交税费	22,641,455.79	0.92%	13,549,287.31	0.69%	67.10%
一年内到期的非流动负债	10,533,795.84	0.43%	5,007,797.84	0.25%	110.35%
租赁负债	19,266,857.46	0.78%	13,144,215.00	0.67%	46.58%
专项储备	3,250,397.71	0.13%	594,289.74	0.03%	446.94%

项目重大变动原因：

1. 应收票据变动原因：主要是公司收取的风险等级较高的银票在本年到期兑付所致；
2. 应收账款变动原因：主要是因销量增加所致；
3. 交易性金融资产变动原因：主要是购买的保本浮动收益型理财产品增加所致；
4. 预付账款变动原因：主要是预付材料款增加所致；
5. 其他流动资产变动原因：主要是期末待抵扣进项税较上年增加所致；
6. 固定资产变动原因：主要是本年新增固定资产所致；
7. 在建工程变动原因：主要是上年末较多需安装调试、验收的设备及模具在本年度安装调试、验收完毕并转至固定资产所致；
8. 使用权资产变动原因：主要是本年度因业务发展需要公司新增多项厂房租赁所致；
9. 长期待摊费用变动原因：主要是业务规模增长促使公司模具开发成本增加所致；
10. 其他非流动资产变动原因：主要是上年末较多的预付设备款，本年度随着设备交付、安装及验收结转至固定资产所致。
11. 应付账款变动原因：主要是销量增加，采购量增加，造成应付材料款所致；
12. 合同负债变动原因：主要是预收模具款较上年增加所致；

- 13.应付职工薪酬变动原因：主要是期末计提的工资、年终奖等较上年增加所致；
- 14.应交税费变动原因：主要是销售规模增长使得应交增值税及企业所得税增多所致；
- 15.一年内到期的非流动负债变动原因：主要是一年内到期的长期借款及租赁负债增加所致；
- 16.租赁负债变动原因：主要是本年度因业务发展需要公司新增多项厂房租赁所致；
- 17.专项储备变动原因：主要是按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,792,388,627.35	—	1,307,629,468.31	—	37.07%
营业成本	1,443,011,593.12	80.51%	1,086,210,449.29	83.07%	32.85%
毛利率%	19.49%	—	16.93%	—	—
销售费用	40,594,001.42	2.26%	30,817,254.07	2.36%	31.72%
研发费用	91,185,830.40	5.09%	55,846,527.38	4.27%	63.28%
财务费用	4,097,265.00	0.23%	1,223,515.67	0.09%	234.88%
其中：利息费用	5,601,537.17	0.31%	4,285,622.06	0.33%	30.71%
加：其他收益	23,940,547.09	1.34%	7,392,505.11	0.57%	223.85%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-557,886.31	-0.03%	-1,218,280.25	-0.09%	54.21%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,719,701.20	-0.99%	-13,130,729.05	-1.00%	-34.95%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,125,190.77	0.06%	39,599.21	0.00%	2,741.45%
营业利润（亏损以“-”号填列）	142,014,084.33	7.92%	66,118,707.21	5.06%	114.79%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,285,332.05	7.99%	67,237,328.23	5.14%	113.10%
减：所得税费用	10,223,005.72	0.57%	-1,947,568.16	-0.15%	624.91%
净利润（净亏损以“-”号填列）	133,062,326.33	7.42%	69,184,896.39	5.29%	92.33%

项目重大变动原因：

1. 营业收入变动原因：主要是普威技研、金安世腾等公司销售收入较上年增加所致；
2. 营业成本变动原因：主要是销量增加，导致成本增加所致；
3. 销售费用变动原因：主要是销量增加导致销售人员薪酬、周转材料支出、租赁费增加所致；
4. 研发费用变动原因：主要是公司本年度加大研发投入，研发相关职工薪酬、材料费、委外研发费等增多所致；

5. 财务费用变动原因：主要是贷款增加所致；
6. 利息费用变动原因：主要是贷款增加所致；
7. 其他收益变动原因：主要是本年收到与日常活动相关的政府补助及进项税加计扣除金额增长所致；
8. 公允价值变动收益变动原因：主要是期末公司股票投资收益变动所致；
9. 信用减值损失变动原因：主要是本年应收款项计提坏账金额较上年增加所致；
10. 资产处置收益变动原因：主要是处置固定资产收益较上年增加所致；
11. 营业利润、利润总额与净利润变动原因：主要是产品结构调整、原材料价格波动、业务规模扩大、摊薄固定成本等影响所致；
12. 所得税费用变动原因：主要是本年利润较上年增加导致所得税费用较上年增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,762,543,486.88	1,283,913,351.35	37.28%
其他业务收入	29,845,140.47	23,716,116.96	25.84%
主营业务成本	1,425,821,423.25	1,067,601,466.56	33.55%
其他业务成本	17,190,169.87	18,608,982.73	-7.62%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车零部件	1,510,384,872.01	1,230,533,373.06	18.53%	46.38%	42.27%	14.52%
模具铸件	204,727,620.04	161,184,193.77	21.27%	-14.19%	-16.07%	9.02%
工艺装备	47,430,994.83	34,103,856.42	28.10%	251.56%	220.10%	33.62%
其他	29,845,140.47	17,190,169.87	42.40%	25.84%	-7.62%	96.93%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	1,772,674,757.50	1,428,544,540.37	19.41%	39.07%	34.67%	15.67%
外销	19,713,869.85	14,467,052.75	26.61%	-40.27%	-43.15%	16.20%

收入构成变动的原因：

收入构成变动，主要是前期投资见效，汽车零部件业务增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	奇瑞集团及其同一控制下的公司	1,029,507,913.60	57.44%	是
2	比亚迪及其同一控制下的公司	111,165,845.38	6.20%	否
3	吉利集团及其同一控制下的公司	83,877,378.73	4.68%	否
4	瑞鹄模具及其同一控制下的公司	81,342,349.63	4.54%	否
5	零跑汽车及其同一控制下的公司	64,620,662.08	3.61%	否
合计		1,370,514,149.42	76.47%	-

注:瑞鹄模具下属的芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司报告期内和公司存在关联关系。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	芜湖容大机械制造有限公司及其同一控制下的公司	66,256,123.60	4.70%	否
2	芜湖博汇机械有限公司	65,477,552.74	4.64%	否
3	江西积裕实业有限公司及其同一控制下的公司	46,855,973.41	3.32%	否
4	锦州锦恒汽车安全系统股份有限公司同一控制下的其他公司	45,011,313.29	3.19%	否
5	芜湖瑞丰机械制造有限公司	43,893,699.08	3.11%	否
合计		267,494,662.12	18.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,114,410.10	53,706,554.58	71.51%
投资活动产生的现金流量净额	-118,075,818.76	73,998,106.56	-259.57%
筹资活动产生的现金流量净额	12,751,211.20	32,195,868.06	-60.39%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 15,328 万元；收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 186 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 2,639 万元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 4,433 万元；支付的各项税费较上年增加 2,379 万元；支付其他与经营活动有关的现金较上年增加 2,223 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是购买理财产品支出较上年减少 7,600 万元；收回的理财产品本金较上年减少 25,800 万元；收到参股公司的分红及理财产品利息较上年减少 489 万元；处置固定资产收到的现金较上年减少 249 万元；购置固定资产支出较上年增加 269 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是取得借款收到的现金较上年增加 5,760 万元；偿还银行借款支付的现金较上年增加 6,264 万元；分配股利、偿付利息支付的现金较上年增加 831 万元；

支付其他与筹资活动有关的现金较上年增加 609 万元所致。

- 4、经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异，主要是销售收入规模的增加，导致应收账款等往来款项的增加所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
普威技研	控股子公司	汽车零部件	65,000,000	1,213,937,408	237,073,903	1,147,302,696	88,599,701
泓鹄材料	控股子公司	模具铸件	50,000,000	369,092,712	228,869,847	205,655,431	20,115,757
金安世腾	控股子公司	汽车零部件	40,000,000	428,117,079	85,623,252	338,984,763	7,156,420

注：上述子公司列示标准为：上述表格中 4 个指标之一占公司合并值达到 15%的重要子公司。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
博耐尔	与公司同属汽车零部件行业，但具体业务与公司之间不存在重合	取得投资收益
杰诺瑞	与公司同属汽车零部件行业，但具体业务与公司之间不存在重合	取得投资收益

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	99,000,000.00	0	不存在
合计	-	99,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	2023 年,我国汽车产销分别完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆,产销总量连续 15 年稳居全球第一。汽车工业是我国国民经济支柱型产业,国家出台了一系列支持汽车工业发展的相关产业政策。若国家相关产业政策发生重大变化,可能导致我国汽车行业产销量持续下滑的风险,而公司的产品、服务和技术研发水平无法适应国家产业政策变化的需要,则可能对公司的经营和盈利能力造成不利影响。因此,公司所处行业存在一定的政策风险。
宏观经济风险	目前全球经济面临下行风险,叠加地缘冲突加剧等多变的国际政治经济形势,全球宏观经济增长预期不佳。国内宏观经济受内外需求偏弱、产业结构转型等多重因素影响,宏观经济增速放缓。在宏观经济波动的情形下,若公司不能准确把握汽车行业发展形势,持续开发符合行业需求的产品,提升自己的市场竞争力,把控业务发展风险,则可能会面临经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。
行业市场竞争加剧的风险	汽车零部件行业在快速发展的同时,行业内部竞争也不断加剧。一方面,汽车零部件国际巨头以独资或合资的方式,凭借其充裕的资金、良好的技术以及成熟的管理体系,占据国内汽车零部件行业高端市场;另一方面,部分规模较大、产品质量稳定、充分参与市场竞争的国产汽车零部件企业以及汽车整车生产企业下属的零部件子公司亦具备较强的竞争优势。因此,公司面临行业竞争加剧、市场竞争力下降,并可能会对公司的经营业绩造成不利影响的情形。
产品质量控制风险	公司下游主要客户包括奇瑞集团、吉利集团、比亚迪、合众汽车、零跑汽车、瑞鹄模具、华域汽车等汽车整车生产企业和汽车零部件企业。上述公司对市场声誉有极高的重视度,因此在选择供应商时,会对其供应商从产品质量、交货保障能力、产品价格、生产管理等多个维度进行综合评估。尽管公司高度重视产品质量管理,在产品质量控制方面采取多项措施,并通过相应质量管理体系认证,但依然可能存在因质检环节不严谨、物流运输环节或其他因素,导致出现产品质量问题给下游客户带来产品使用寿命等方面的问题,从而对公司和客户在行业内的声誉产生不利影响,并可能进一步影响公司主要客户后续业务的延续,以及可能因产品质量问题所带来的相关诉讼及赔偿风险。
产品价格下降的风险	根据汽车零部件行业惯例,下游客户通常要求其供应商在批量供货阶段对销售价格按年度呈一定降幅。目前,公司主要客户均为国内知名汽车整车生产企业和汽车零部件企业,主要客户在议价时较为强势,在签订年度采购协议时可能会要求公司进行降价。如果未来公司不能做好产品成本的管控,积极开拓新产品,将面临产品平均售价下降的风险,进而影响公司的盈利能力。
关联交易占比较高的风险	报告期内关联销售的价格公允,但由于关联交易占比较大,且预计在未来较长一段时间,关联交易将会持续存在。如果未来公司出现内部控制有效性及公司治理规范性不足的情况,不能有效按照关联交易相关制度履行相关决策程序,执行公

	允的关联交易价格，将导致由于关联交易损害公司及公司股东利益的风险。
应收账款风险	报告期末，公司应收账款账面价值 8.94 亿元，近三年应收账款金额和占同期流动资产比例总体呈现增长趋势。未来公司经营规模和销售收入不断增长，公司应收款项金额可能随之不断增加，如果公司客户的经营、财务情况出现重大不利变化，偿还能力降低，公司将面临应收款项不能按期收回或无法收回而导致发生坏账的风险，从而可能对公司的经营业绩造成不利影响。
客户集中度较高及单一客户重大依赖的风险	公司客户集中度相对较高，特别是向关联方奇瑞集团的销售占比较高。尽管公司主要客户以上市公司或大型汽车企业集团为主，且公司与主要客户建立了长期、稳定的战略合作关系，但若未来公司与主要客户（特别是奇瑞集团）的合作关系发生变化、公司产品和技术要求无法满足客户需求、或者主要客户的生产经营状况发生重大不利变化并降低对外采购需求，将对公司的产品销售及生产经营产生不利影响。
瑕疵房产风险	报告期内，泓毅股份控股子公司普威技研、泓鹄材料、金安世腾、大连嘉翔使用的部分房产存在未履行报批手续而无法办理不动产权证书的情形，该等瑕疵房产主要为辅助用房，对泓毅股份控股子公司日常生产经营影响较小，除泓鹄材料的吸烟室外，普威技研、泓鹄材料前述瑕疵房产已纳入城乡规划建设范围，目前正在办理取证相关手续。相关主管部门已经出具了合规证明，但泓鹄材料的吸烟室、金安世腾及大连嘉翔的相关房产仍存在被要求拆除的风险。
劳务派遣超比例用工风险	公司控股子公司金安世腾为满足生产需求，报告期内存在劳务派遣员工占比超 10% 的情况，截至报告期末金安世腾劳务派遣用工数量占用工总量的比例已降至 10% 以下。报告期内，公司控股子公司存在劳务派遣用工数量占其用工总量的比例超过《劳务派遣暂行规定》规定的 10% 上限的情形，存在因劳务派遣用工违规被追究责任的风险。
生产经营场所搬迁风险	公司控股子公司生产经营场所存在因政府规划等原因进行搬迁的可能性，如果公司不能妥善协调搬迁工作的平稳过渡，存在搬迁期间生产经营阶段性受到较大影响的风险，进而将在一定程度上影响公司的经营业绩。同时，若旧生产基地的搬迁进度和新生产基地达到预定可使用状态的时间进度不能良好衔接，新旧生产基地同时运营的情况下，公司可能面临固定资产和土地折旧摊销金额增加导致的利润下滑的风险。
控股股东控制不当风险	截至报告期末，公司的控股股东芜湖建投直接持有公司 58.05% 股份，对公司的经营决策具有重大影响。虽然公司已建立了有效的内部治理结构和内控体系，但公司控股股东仍有可能凭借其控股地位影响公司生产经营、发展战略、人事管理等事项实施重大影响，从而影响公司决策的科学性及合理性，使公司面临控股股东控制不当的风险。
违反同业竞争承诺的风险	公司的主营业务为汽车零部件、模具铸件和工艺装备的设计、研发、生产和销售，公司控股股东芜湖建投控制的企业存在主营业务为汽车零部件生产的情况。公司与控股股东芜湖建投及公司全体董监高已签署《关于避免同业竞争承诺函》，约定不会直接或间接参与或进行任何与公司业务构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。尽管芜湖建投已就同业竞争事项作出承诺，但公司仍存在与芜湖建投控制的其他汽车零部件生产企业形成潜在同业竞争的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履行必要
----	------	------	-------------	------	------	-----	--------	--------

					起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	普威技研	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年7月5日	2027年7月4日	连带	否	已事前及时履行
2	普威技研	50,000,000.00	-	49,871,100.00	2023年4月23日	2027年6月15日	连带	否	已事前及时履行
3	普威技研	30,000,000.00	-	27,827,400.00	2023年8月8日	2027年5月9日	连带	否	已事前及时履行
4	普威技研	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年12月20日	2029年12月20日	连带	否	已事前及时履行
5	普威技研	30,000,000.00	-	15,655,000.00	2023年4月13日	2027年6月21日	连带	否	已事前及时履行
6	普威技研	31,500,000.00	-	30,900,300.00	2023年1月17日	2027年3月20日	连带	否	已事前及时履行
7	普威技研	30,000,000.00	-	28,950,000.00	2023年6月15日	2029年7月7日	连带	否	已事前及时履行
8	泓鹄材料	30,000,000.00	-	17,300,508.62	2023年7月17日	2027年6月18日	连带	否	已事前及时履行
9	泓鹄	30,000,000.00	-	25,310,244.79	2023年9	2027年5	连	否	已事

	材料				月 6 日	月 27 日	带		前及时履行
10	泓鹄材料	20,000,000.00	-	16,159.26	2023 年 12 月 19 日	2027 年 6 月 19 日	连带	否	已事前及时履行
11	泓鹄材料	19,980,000.00	-	6,865,528.31	2023 年 10 月 27 日	2027 年 4 月 27 日	连带	否	已事前及时履行
12	泓鹄材料	30,000,000.00	-	15,924,757.33	2023 年 7 月 17 日	2027 年 1 月 17 日	连带	否	已事前及时履行
13	泓鹄材料	25,000,000.00	-	10,000,000.00	2023 年 7 月 13 日	2029 年 7 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
14	泓鹄材料	30,000,000.00	-	20,000,000.00	2023 年 4 月 3 日	2027 年 3 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
15	金安世腾	8,000,000.00	-	8,000,000.00	2023 年 6 月 16 日	2027 年 6 月 15 日	连带	否	已事前及时履行
16	金安世腾	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2027 年 9 月 13 日	连带	否	已事前及时履行
17	金安世腾	16,020,000.00	-	14,418,000.00	2023 年 8 月 24 日	2027 年 5 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
18	金安世腾	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023 年 4 月 21 日	2027 年 5 月 29 日	连带	否	已事前及时履行
19	金安世腾	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023 年 12 月 26 日	2029 年 12 月 26 日	连带	否	已事前及时履行
20	金安	10,000,000.00	-	2,500,000.00	2023 年 5	2027 年 5	连	否	已事

	世腾				月 19 日	月 19 日	带		前及 时履 行
21	金安 世腾	20,000,000.00	-	20,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	2029 年 9 月 27 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
22	大连 普威	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023 年 10 月 20 日	2027 年 11 月 27 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
23	大连 普威	3,500,000.00	-	3,499,479.08	2023 年 8 月 1 日	2029 年 7 月 31 日	连 带	否	已事 前及 时履 行
合 计	-	474,000,000.00	-	357,038,477.39	-	-	-	-	-

注：上述表格中“担保期间”里的“起始日期”为对应保证合同项下第一笔银行融资的起始日期；“终止日期”为对应保证合同项下最后一笔银行融资期限届满之日起三年后的日期。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	474,000,000.00	357,038,477.39
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	289,020,000.00	261,621,279.08
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	32,360,924.48	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

注：上表中公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供的担保，其中被担保人均为公司全资子公司。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度融资授信及担保的议案》，公司为控股子、

孙公司芜湖普威技研有限公司、芜湖泓鹄材料技术有限公司、芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司、湖南普威汽车零部件有限公司、安徽普威新材料技术有限公司和大连普威新材料技术有限公司向银行申请的授信额度提供连带责任保证担保，担保额度合计不超过人民币 61,000 万元；公司及控股子公司、孙公司利用自有资产担保、集团票据池担保方式向银行申请的授信额度提供担保，担保额度合计不超过人民币 19,000 万元。执行情况见上述表格，未超出议案的范围。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	114,872,324	30,663,901.43
销售产品、商品，提供劳务	920,792,647	1,031,697,828.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		528,517.55
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：1、公司子公司普威技研向芜湖福瑞德智能制造有限公司采购钢材，普威技研指定的冲压供应商从芜湖福瑞德智能制造有限公司领用的钢材货款，由普威技研代为支付，2023 年度普威技研代为支付的资金分别为 10,553,749.90 元。公司收到的宝象债权凭证通过安徽瑞轩供应链科技有限公司平台贴现，2023 年度产生贴现利息 204,407.22 元。

2、基于谨慎性原则，对部分采购和销售采用净额法核算，相关关联交易为净额法列报数据。

3、上述表格中“其他”为审计报告附注中关联租赁情况表格的第 1、2、4 列数据合计。

4、销售产品、商品，提供劳务发生的关联交易超出预计金额，是因公司业务发展的需要；其他类发生的关联交易是因与预计的分类不一样；上述所发生的关联交易已经公司董事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《泓毅股份：关于确认公司最近三年关联交易事项的公告》。

5、公司关联交易的详细情况详见报告附注。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司正常经营所需，具有必要性，按照市场公允价格确定交易价格，对公司的财务状况、经营业绩和生产经营的独立性未产生不利影响，不存在通过关联交易占用或转移公司资金或资产

的情况，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年12月29日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023年12月29日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2023年12月29日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年12月29日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2023年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2023年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2023年12月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月29日		挂牌	社会保险和住房公积金	如根据相关法律法规或有权机关的要求或决定，要求泓毅部分及其控股子公司、控股孙公司、分支机构为其员工补缴2021年1月1日至本承诺函签署之日期间应缴未缴的社会保险及住房公积金，或因泓毅部分及其控股子公司、控股孙公司、分支机构在前述期间未足额缴纳社会保险及住房公积金需要承担任何罚款、损失或其他行政处罚，本公司将足额补偿泓毅股份及其控股子公司、控股孙公司、分支机构因此补缴的款项、缴纳的罚款及其他损失，确保泓毅股份及其控股子公司、控股孙公司、分支机	正在履行中

					构不遭受由此带来的损失。	
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 29 日		挂牌	无 证 房 产 及 房 屋 租 赁 相 关 事 项	一、报告期内，公司的控股子公司（芜湖普威技研有限公司、大连嘉翔科技有限公司、芜湖泓鹄材料技术有限公司、芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司）部分房屋建设在其已取得国有土地使用权的土地上，但尚未取得房屋权属证书。前述房产主要用于门卫房、仓库、员工洗浴等用途，涉及的收入及利润较小，不属于主要的生产经营用房，目前部分房屋已在沟通补办房屋权属证书。若因有权机关依法行使职权致使上述房屋被责令拆除导致公司遭受经济损失，或有权机关依法行使职权致使公司的控股子公司被处以罚款等行政处罚，本公司承诺将予以承担，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，确保前述主体不因此遭受损失；二、报告期内，公司及其控股子公司、孙公司、分公司存在租赁的房屋未办理房屋权属证书的情形。若因该等租赁房屋未办理房屋权属证书致使公司及其控股子公司、孙公司、分公司遭受任何损失的，本公司承诺及时、足额对前述主体进行补偿，确保前述主体不因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 29 日		挂牌	限 售 承 诺	股份流通限制的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 12 月 29 日		挂牌	限 售 承 诺	股份流通限制的承诺	正在履行中
公司	2024 年 3 月 14 日		挂牌	关 于 停 止 对 外 开 展 生 产 线 自 动 化 改 造 业 务 的 承 诺	除在手订单外，停止本公司“工艺装备业务板块”对合并报表外公司开展新增生产线自动化改造业务，将现有在手对外开展的生产线自动化改造业务尽快、尽量终止，并最终于 2024 年度内完全停止对合并报表外公司开展生产线自动化改造业务。未能履行承诺的约束措施：1、本公司承诺及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、自愿接受监管部门、社会公众及投资者的监督，向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权	正在履行中

					益；3、如违反承诺给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失。	
--	--	--	--	--	---------------------------------	--

注：上述承诺中：实际控制人或控股股东的承诺主体为公司控股股东芜湖建投；其他股东的承诺主体为奇瑞科技；董监高关于限售承诺的承诺主体为间接持有公司股份的何自富、汪海平、李林。详见公司在股转系统披露的《公开转让说明书》。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	350,000.00	0.01%	因诉讼被冻结的资金
货币资金	流动资产	冻结	5,859,040.69	0.24%	票据保证金
应收票据	流动资产	已背书或贴现未到期	109,966,938.19	4.47%	不满足终止确认条件
应收账款	流动资产	应收账款债权凭证已转让未到期	92,412,804.50	3.76%	不满足终止确认条件
应收款项融资	流动资产	质押	1,500,000.00	0.06%	不满足终止确认条件
总计	-	-	210,088,783.38	8.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是经营和融资过程中的常见行为，且占公司总资产比例较小，未对公司产生重大不利影响。
--

(七) 调查处罚事项

2023年4月21日，安徽省统计局向金安世腾出具《统计行政处罚决定书》（皖统罚决字（2023）33号），对其作出责令整改、警告并处以罚款8万元的行政处罚。 就该行政处罚事项，芜湖市鸠江区统计局于2023年8月25日出具《说明》认为：“金安世腾未被列入统计严重失信企业，上述行为不属于重大违法行为。目前，金安世腾已完成整改并支付罚款。除上述处罚外，自2021年1月至今，我局未对金安世腾进行过行政处罚。”安徽省统计局于2023年10月9日出具《情况说明》认为：“经我局2023年9月27日核查，金安世腾上述违法行为已完成整改，未造成严重社会影响。” 自安徽省统计局上述《统计行政处罚决定书》出具后，金安世腾及时缴纳了罚款、修正了不真实的统计资料、进行了信用信息修复，及时完成了整改。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	154,665,000	100%	0	154,665,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	90,000,000	58.05%	0	90,000,000	58.05%
	董事、监事、高管	125,000	0.08%	0	125,000	0.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	375,000	0.08%	0	375,000	0.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	375,000	0.24%	0	375,000	0.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		155,040,000	-	0	155,040,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	芜湖建投	90,000,000	0	90,000,000	58.05%	0	90,000,000	0	0
2	奇瑞科技	58,500,000	0	58,500,000	37.73%	0	58,500,000	0	0
3	芜湖毅然	5,040,000	0	5,040,000	3.25%	375,000	4,665,000	0	0
4	瑞智联能	1,500,000	0	1,500,000	0.97%	0	1,500,000	0	0
合计		155,040,000	0	155,040,000	100.00%	375,000	154,665,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

瑞智联能是奇瑞科技全资子公司，芜湖建投通过奇瑞控股和奇瑞汽车间接持有奇瑞科技部分股权。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

芜湖建投直接持有公司 58.05%的股份，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司名称：芜湖市建设投资有限公司

法定代表人：王津华

成立日期：1998 年 2 月 16 日

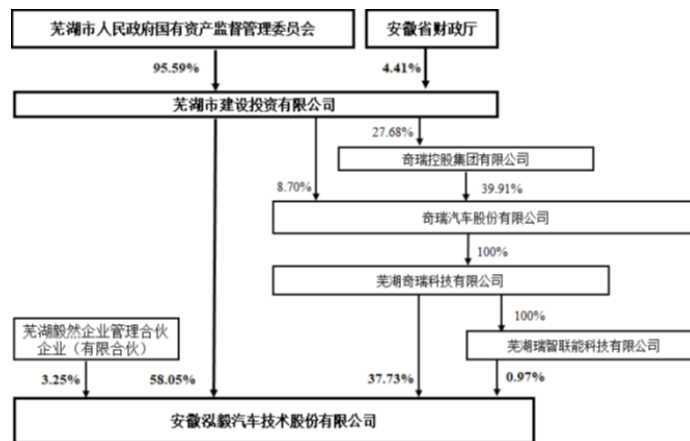
统一社会信用代码：91340200711036253N

注册资本：1,212,400 万人民币

（二）实际控制人情况

芜湖市国资委持有公司控股股东芜湖建投 95.59%股权，公司的实际控制人为芜湖市国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

上述利润分配经 2022 年年度股东大会审议通过后，已分配完成。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.8	0	0

注：公司 2024 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第十七次董事会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），尚需提交公司股东大会审议。详见公司于 2024 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《泓毅股份：2023 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2024-019）。

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何自富	董事长、总经理、战略委员会主任委员	男	1973 年 10 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	250,000	0	250,000	0.16%
王津华	董事、战略委员会委员	男	1969 年 10 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
伍运飞	董事、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员	男	1981 年 9 月	2023 年 7 月 1 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
刘春平	董事	男	1978 年 11 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
舒晓雪	董事、审计委员会委员	男	1980 年 11 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
张炳力	独立董事、提名委员会主任委员、战略委员会委员	男	1968 年 8 月	2023 年 10 月 13 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
汪和俊	独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员	男	1977 年 9 月	2023 年 10 月 13 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
吴波	独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、提名委员会委员	男	1979 年 3 月	2023 年 10 月 13 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
张劲松	监事会主席	男	1980 年 9 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
王玉泉	监事	男	1984 年 8 月	2023 年 7 月 1 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0%
章杨	职工代表监事	男	1988 年 11 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	0	0	0	0

汪海平	副总经理、财务总监	男	1965 年 4 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	100,000	0	100,000	0.06%
李林	董事会秘书、董办主任、投资发展部部长	男	1969 年 5 月	2022 年 2 月 9 日	2025 年 2 月 8 日	150,000	0	150,000	0.10%
邢晖	董事、提名与薪酬委员会委员（离任）	男	1977 年 11 月	2022 年 2 月 9 日	2023 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
刘光	监事（离任）	男	1982 年 6 月	2022 年 2 月 9 日	2023 年 7 月 1 日	0	0	0	0%
汪莉	独立董事、提名与薪酬委员会主任委员、战略与投资委员会委员、审计与预算委员会委员（离任）	女	1966 年 3 月	2022 年 2 月 9 日	2023 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
周友梅	独立董事、审计与预算委员会主任委员、提名与薪酬委员会委员（离任）	男	1960 年 10 月	2022 年 2 月 9 日	2023 年 10 月 13 日	0	0	0	0%

注：何自富先生、汪海平先生和李林先生通过芜湖毅然间接持有公司相应的股份。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长、总经理何自富先生担任公司股东芜湖毅然的执行事务合伙人芜湖泓道的执行董事等职务，为芜湖毅然的有限合伙人、芜湖泓道的控股股东；
2. 董事王津华先生担任公司控股股东芜湖建投的党委书记、董事长，以及控股股东持有股权的奇瑞控股集团有限公司的董事、奇瑞汽车股份有限公司的董事等职务；
3. 董事伍运飞先生担任公司控股股东芜湖建投的副总经理，以及控股股东持有股权的奇瑞控股集团有限公司的监事、奇瑞汽车股份有限公司的监事等职务；
4. 董事刘春平先生担任公司股东奇瑞科技的副总经理，以及公司控股股东控制的芜湖永达科技有限公司的董事长、芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司的董事等职务；
5. 董事舒晓雪先生担任公司股东奇瑞科技的总经理助理、公司股东瑞智联能的执行副总经理等职务；
6. 监事会主席张劲松先生担任控股股东芜湖建投持有股权的奇瑞控股集团有限公司的总经理助理、奇瑞汽车股份有限公司的监事等职务；
7. 监事王玉泉先生担任公司控股股东控制的芜湖莫森泰克汽车科技股份有限公司的监事等职务；
8. 副总经理、财务总监汪海平先生担任公司股东芜湖毅然的执行事务合伙人芜湖泓道的监事等职务，为芜湖毅然的有限合伙人、芜湖泓道的股东；
9. 董事会秘书李林先生为公司股东芜湖毅然的有限合伙人；
10. 报告期内卸任董事邢晖先生曾担任公司控股股东芜湖建投的党委副书记、董事、总经理等职务；
11. 报告期内卸任监事刘光先生担任公司控股股东芜湖建投控制的芜湖远大创业投资有限公司的监事等职务。

公司董事、监事、高级管理人员的任职情况详见公司在股转系统披露的《公开转让说明书》。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邢晖	董事	离任	-	因个人原因辞任
伍运飞	-	新任	董事	经选举新任
刘光	监事	离任	-	因个人原因辞任
王玉泉	-	新任	监事	经选举新任
汪莉	独立董事	离任	-	因个人原因辞任
周友梅	独立董事	离任	-	因个人原因辞任
张炳力	-	新任	独立董事	经选举新任
汪和俊	-	新任	独立董事	经选举新任
吴波	-	新任	独立董事	经选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

详见公司披露的《公开转让说明书》第一节中的七、公司董事、监事、高级管理人员。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	70	27		97
技术人员	150	94		244
财务人员	28	10		38
采购及销售人员	61	8		69
生产人员	475	190		665
员工总计	784	329		1,113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	11
本科	208	273
专科	220	259
专科以下	350	570
员工总计	784	1,113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行人、岗、薪对等原则，并从福利、薪酬和企业文化等方面努力建立良好的工作环境，进一步提高职业吸引力。

公司实行内外培训资源相结合方式，从专业技术、职业素养和管理能力等方面组织培训，对公司员工综合素质及专业能力提升起到较大的作用。

报告期内不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

报告期内，公司根据相关法律、法规制定了挂牌后适用的《公司章程（草案）》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《募集资金管理办法》《利润分配管理办法》《累积投票实施细则》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》《财务信息更正制度》《监事会议事规则》、专委会工作细则等相关制度，上述制度为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。股东大会、董事会、监事会以及管理层均按照各自的议事规则和工作细则规范运作，各行其责，切实保障所有股东的利益。

报告期内，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

今后，公司还将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司章程》《监事会议事规则》以及相关法律法规的规定，本着对公司股东负责的精神，对公司预决算、审计机构聘请、公开转让并挂牌等事项履行监督职责，维护公司及股东的合法权益。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务和机构等方面保持独立性，具备独立的业务生产能力与自主经营能力。

1、业务独立性

公司的主营业务主要为汽车零部件、模具铸件和工艺装备的设计、研发、生产和销售，公司拥有独立的研发、产品和质量控制等整套生产经营管理体系；公司具有完全独立、完整的业务运作体系，独立进行经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场独立经营的能力。公司控股股东为芜湖建投，公司的实际控制人为芜湖市国资委。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立性

公司的注册资本已足额缴纳；公司的资产系由其股东累计投入及公司自身发展积累而成；公司拥有独立的经营和办公场所，拥有经营所需的设备和其他资产以及商标、专利权、计算机软件著作权及域名的所有权或者使用权，与股东的资产分离，产权关系清晰。

3、人员独立性

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》的相关规定选举或聘用产生。公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的提名、选举或聘用符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，股东提名和选举董事、监事均根据《公司法》《公司章程》的规定，履行了合法程序，不存在超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。

公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在除公司及其子公司之外的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，均未在除公司及其子公司之外的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员亦未在除公司及其子公司之外的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司按照劳动法律、法规和其他规范性文件制定了相关的劳动、人事、薪酬管理制度，公司的劳动、人事、薪酬管理等事项与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，独立运作。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了固定的财务人员，并由公司财务总监领导日常工作；公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司以自己名义独立进行纳税申报，独立纳税；公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司资金使用的情形。《公司章程》已明确规定了对外担保的审批权限和审议程序，符合相关法律法规的规定；公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

5、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会和监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了完整的组织管理及生产经营机构。公司董事会、监事会及其他各机构的设置及运行均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，已经建立了符合公司自身经营和管理要求的内部控制体系。

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

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

董事会认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在内部控制重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z0234 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付劲勇 4 年	吴舜 4 年	刘朝木 2 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	113			

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z0234 号

安徽泓毅汽车技术股份有限公司全体股东：

我们审计了安徽泓毅汽车技术股份有限公司（以下简称泓毅股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了泓毅股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

泓毅股份 2023 年度营业收入为 192,023.12 万元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、26. 收入确认原则和计量方法”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、37. 营业收入及营业成本”。

由于营业收入是泓毅股份的关键业绩指标之一，并且存在泓毅股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；

(2) 检查与主要客户签订的销售合同，判断收入确认方式，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入按期间、产品类别、客户等实施实质性分析程序，分析营业收入波动的合理性；

(4) 实施收入细节测试，抽查收入确认相关凭证，包括检查与主要客户签订的销售合同或订单、销售发票、发货单、客户提供的结算数据等；

(5) 对主要客户执行函证程序，以确认各期销售收入金额及各期末应收账款余额，并对主要客户进行走访；

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

泓毅股份 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 92,931.73 万元，应收账款坏账准备为 6,547.73 万元。应收账款坏账准备的会计政策参见财务报表附注“三、11. 金融工具”，应收账款余额及其坏账准备账面金额信息参见财务报表附注“五、4. 应收账款”。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

(1) 了解管理层与信用控制、应收账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并测试和评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层评价其存在减值的客观证据，并与获取的外部信息进行核对；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的可收回性产生影响；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；结合以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

四、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，管理层负责评估泓毅股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泓毅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泓毅股份的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对泓毅股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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泓毅股份不能持续经营。

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

(6) 就泓毅股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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。

(此页无正文，为泓毅股份容诚审字[2024]230Z0234 号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
付劲勇 (项目合伙人)

中国注册会计师：_____
吴 舜

中国·北京

中国注册会计师：_____
刘朝木

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	296,834,833.17	316,215,809.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	101,412,585.88	30,321,874.62
衍生金融资产			
应收票据	3	132,838,100.81	193,351,669.96
应收账款	4	894,197,886.72	588,660,276.99
应收款项融资	5	16,801,748.35	22,829,022.43
预付款项	6	38,050,943.37	18,135,315.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	2,302,407.21	2,704,812.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	221,628,269.56	191,244,707.35
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	9	19,463,542.52	7,725,600.43
流动资产合计		1,723,530,317.59	1,371,189,089.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	179,135,430.55	167,302,568.45
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	11	312,951,466.72	210,195,414.81
在建工程	12	16,534,983.82	26,077,918.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	29,311,611.55	18,627,274.75
无形资产	14	68,039,609.63	69,231,309.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	92,649,766.07	55,310,587.32
递延所得税资产	16	26,672,325.13	23,122,016.53

其他非流动资产	17	10,754,084.42	24,730,420.91
非流动资产合计		736,049,277.89	594,597,511.21
资产总计		2,459,579,595.48	1,965,786,600.51
流动负债：			
短期借款	19	83,040,560.20	104,792,774.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	209,465,367.77	197,088,767.38
应付账款	21	775,719,038.13	486,635,934.06
预收款项			
合同负债	22	71,274,592.76	46,925,289.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	53,473,849.99	36,794,008.89
应交税费	24	22,641,455.79	13,549,287.31
其他应付款	25	12,028,690.63	10,924,374.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	10,533,795.84	5,007,797.84
其他流动负债	27	209,630,917.72	236,854,926.89
流动负债合计		1,447,808,268.83	1,138,573,161.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28	80,799,479.08	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	19,266,857.46	13,144,215.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	26,675,360.22	29,402,505.81
递延所得税负债	16	1,751,478.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,493,175.61	42,546,720.81
负债合计		1,576,301,444.44	1,181,119,882.02

所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	155,040,000.00	155,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	178,041,189.91	176,657,903.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	33	3,250,397.71	594,289.74
盈余公积	34	23,223,604.40	21,153,218.61
一般风险准备			
未分配利润	35	463,036,420.19	375,318,466.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		822,591,612.21	728,763,878.52
少数股东权益		60,686,538.83	55,902,839.97
所有者权益（或股东权益）合计		883,278,151.04	784,666,718.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,459,579,595.48	1,965,786,600.51

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：刘春晓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		37,947,380.56	68,296,914.21
交易性金融资产			20,092,136.99
衍生金融资产			
应收票据		15,994,782.98	9,568,493.10
应收账款	1	31,039,021.78	7,174,968.85
应收款项融资		688,794.00	2,310,000.00
预付款项		895,696.16	722,252.25
其他应收款	2	565,013.67	277,255.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,415,492.70	23,003,887.14
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			27,222.45

流动资产合计		102,546,181.85	131,473,130.29
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	3	441,032,846.18	409,199,984.08
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		1,920,582.85	1,765,908.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,253,139.41	1,803,245.09
无形资产		239,340.46	292,990.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		309,832.83	100,862.51
其他非流动资产			310,500.00
非流动资产合计		444,755,741.73	413,473,491.24
资产总计		547,301,923.58	544,946,621.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,511,735.39	4,470,677.77
应付账款		23,996,089.54	14,193,022.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,532,374.93	8,176,623.04
应交税费		1,508,219.24	196,312.09
其他应付款		1,195,625.75	465,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,061,150.37	12,744,402.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		456,422.24	530,091.03
其他流动负债		15,969,565.78	9,176,773.41
流动负债合计		69,231,183.24	49,952,902.50
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		771,877.81	1,228,300.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,733.76	38,533.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		803,611.57	1,266,833.73
负债合计		70,034,794.81	51,219,736.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		155,040,000.00	155,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,232,209.52	240,848,923.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		213,099.41	
盈余公积		19,453,975.40	17,383,589.61
一般风险准备			
未分配利润		60,327,844.44	80,454,372.34
所有者权益（或股东权益）合计		477,267,128.77	493,726,885.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		547,301,923.58	544,946,621.53

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,792,388,627.35	1,307,629,468.31
其中：营业收入	1	1,792,388,627.35	1,307,629,468.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,665,363,092.93	1,243,204,433.24
其中：营业成本	1	1,443,011,593.12	1,086,210,449.29
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	11,847,534.31	9,671,422.69
销售费用	3	40,594,001.42	30,817,254.07
管理费用	4	74,626,868.68	59,435,264.14
研发费用	5	91,185,830.40	55,846,527.38
财务费用	6	4,097,265.00	1,223,515.67
其中：利息费用		5,601,537.17	4,285,622.06
利息收入		2,224,615.91	2,925,679.95
加：其他收益	7	23,940,547.09	7,392,505.11
投资收益（损失以“-”号填列）	8	16,318,919.11	18,415,443.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		17,609,575.93	17,422,563.06
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-557,886.31	-1,218,280.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,719,701.20	-13,130,729.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,118,519.55	-9,804,866.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,125,190.77	39,599.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,014,084.33	66,118,707.21
加：营业外收入	13	4,008,522.41	3,336,485.99
减：营业外支出	14	2,737,274.69	2,217,864.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,285,332.05	67,237,328.23
减：所得税费用	15	10,223,005.72	-1,947,568.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,062,326.33	69,184,896.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,062,326.33	69,184,896.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,513,986.78	-1,737,642.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,548,339.55	70,922,539.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		133,062,326.33	69,184,896.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		128,548,339.55	70,922,539.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,513,986.78	-1,737,642.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.83	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.83	0.46

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：刘春晓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	94,744,299.75	38,917,792.97
减：营业成本	1	64,078,140.94	24,829,723.69
税金及附加		544,922.82	87,474.31
销售费用		1,231,675.94	810,991.29
管理费用		25,789,910.05	18,154,707.79
研发费用	2	11,409,878.55	4,604,857.04
财务费用		-598,176.53	-847,560.59
其中：利息费用		70,879.55	79,808.78
利息收入		690,524.21	938,072.38
加：其他收益		974,521.01	715,496.71
投资收益（损失以“-”号填列）	3	27,969,473.19	18,900,457.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		17,609,575.93	17,422,563.06

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-743,685.52	-26,869.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,839.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,488,256.66	10,864,844.27
加：营业外收入		6,630.91	0.32
减：营业外支出			0.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,494,887.57	10,864,844.40
减：所得税费用		-208,970.32	-10,825.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,703,857.89	10,875,669.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,703,857.89	10,875,669.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,703,857.89	10,875,669.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,020,336,857.09	867,053,601.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	20,658,147.10	18,798,044.24
经营活动现金流入小计		1,040,995,004.19	885,851,646.19
购买商品、接受劳务支付的现金		623,470,141.12	597,075,364.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		200,239,572.65	155,913,913.37
支付的各项税费		65,025,325.50	41,237,033.81
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	60,145,554.82	37,918,780.24
经营活动现金流出小计		948,880,594.09	832,145,091.61
经营活动产生的现金流量净额		92,114,410.10	53,706,554.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	82,500,000.00	340,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,612,034.25	12,501,547.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		760,303.83	3,251,760.92
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		90,872,338.08	356,253,308.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,948,156.84	52,255,202.32
投资支付的现金	1(2)	154,000,000.00	230,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		208,948,156.84	282,255,202.32
投资活动产生的现金流量净额		-118,075,818.76	73,998,106.56
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		152,804,053.44	95,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		152,804,053.44	95,200,000.00
偿还债务支付的现金		87,640,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,849,594.35	34,535,823.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(3)	9,563,247.89	3,468,308.56
筹资活动现金流出小计		140,052,842.24	63,004,131.94
筹资活动产生的现金流量净额		12,751,211.20	32,195,868.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			21,816.38
五、现金及现金等价物净增加额		-13,210,197.46	159,922,345.58
加：期初现金及现金等价物余额		303,835,989.94	143,913,644.36
六、期末现金及现金等价物余额		290,625,792.48	303,835,989.94

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：刘春晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,924,902.52	32,658,300.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,664,876.21	1,881,090.17
经营活动现金流入小计		39,589,778.73	34,539,390.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,930,896.59	5,904,146.24
支付给职工以及为职工支付的现金		24,257,573.98	16,818,482.60
支付的各项税费		2,935,069.10	303,975.86
支付其他与经营活动有关的现金		12,770,670.67	2,715,994.39
经营活动现金流出小计		47,894,210.34	25,742,599.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,304,431.61	8,796,791.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	218,000,000.00

取得投资收益收到的现金		17,612,034.25	11,877,506.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,700,000.00
投资活动现金流入小计		77,612,034.25	235,577,506.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,165.71	749,482.82
投资支付的现金		60,000,000.00	180,000,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		60,296,165.71	183,749,482.82
投资活动产生的现金流量净额		17,315,868.54	51,828,024.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,760,000.00	31,008,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		600,970.58	98,621.29
筹资活动现金流出小计		39,360,970.58	31,106,621.29
筹资活动产生的现金流量净额		-39,360,970.58	-31,106,621.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,349,533.65	29,518,194.06
加：期初现金及现金等价物余额		68,296,914.21	38,778,720.15
六、期末现金及现金等价物余额		37,947,380.56	68,296,914.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,040,000.00				176,657,903.74			594,289.74	21,153,218.61		375,318,466.43	55,902,839.97	784,666,718.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,040,000.00				176,657,903.74			594,289.74	21,153,218.61		375,318,466.43	55,902,839.97	784,666,718.49
三、本期增					1,383,286.17			2,656,107.97	2,070,385.79		87,717,953.76	4,783,698.86	98,611,432.55

减变动金额(减少以“一”号填列)													
(一) 综合收益总额										128,548,339.55	4,513,986.78	133,062,326.33	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,070,385.79		-40,830,385.79			-38,760,000.00
1. 提取盈余公积								2,070,385.79		-2,070,385.79			
2. 提取一													

般 风 险 准 备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-38,760,000.00		-38,760,000.00
4. 其他													
（四）所有 者 权 益 内 部结转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本（或股 本）													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本（或股 本）													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留存收益													
5. 其 他 综 合 收 益 结													

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,656,107.97				269,712.08	2,925,820.05
1. 本期提取							10,081,254.14				269,712.08	10,350,966.22
2. 本期使用							-7,425,146.17					-7,425,146.17
(六) 其他					1,383,286.17							1,383,286.17
四、本年期末余额	155,040,000.00				178,041,189.91		3,250,397.71	23,223,604.40		463,036,420.19	60,686,538.83	883,278,151.04

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	155,040,000.00				175,485,562.22				20,065,651.66		336,491,494.26	57,607,220.58	744,689,928.72
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,040,000.00				175,485,562.22				20,065,651.66		336,491,494.26	57,607,220.58	744,689,928.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,172,341.52			594,289.74	1,087,566.95		38,826,972.17	-1,704,380.61	39,976,789.77
（一）综合收益总额											70,922,539.12	-1,737,642.73	69,184,896.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分									1,087,566.95		-32,095,566.95		-31,008,000.00

配													
1. 提取盈余公 积								1,087,566.95		-1,087,566.95			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有 （或股东）的 分配										-31,008,000.00			-31,008,000.00
4. 其他													
（四）所有者 权益内部结转													
1. 资本公积转 增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收 益													
6. 其他													

(五) 专项储备							594,289.74				33,262.12	627,551.86
1. 本期提取							656,553.89				33,262.12	689,816.01
2. 本期使用							-62,264.15					-62,264.15
(六) 其他					1,172,341.52							1,172,341.52
四、本年期末余额	155,040,000.00				176,657,903.74		594,289.74	21,153,218.61		375,318,466.43	55,902,839.97	784,666,718.49

法定代表人：何自富

主管会计工作负责人：汪海平

会计机构负责人：刘春晓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,040,000.00				240,848,923.35				17,383,589.61		80,454,372.34	493,726,885.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,040,000.00				240,848,923.35				17,383,589.61		80,454,372.34	493,726,885.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,383,286.17			213,099.41	2,070,385.79		-20,126,527.90	-16,459,756.53

(一) 综合收益总额										20,703,857.89	20,703,857.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,070,385.79		-40,830,385.79	-38,760,000.00
1. 提取盈余公积								2,070,385.79		-2,070,385.79	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他										-38,760,000.00	-38,760,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
（五）专项储备							213,099.41					213,099.41
1. 本期提取							725,051.40					725,051.40
2. 本期使用							-511,951.99					-511,951.99
（六）其他					1,383,286.17							1,383,286.17
四、本期末余额	155,040,000.00				242,232,209.52		213,099.41	19,453,975.40		60,327,844.44		477,267,128.77

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,040,000.00				239,676,581.83				16,296,022.66		101,674,269.81	512,686,874.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,040,000.00				239,676,581.83				16,296,022.66		101,674,269.81	512,686,874.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,172,341.52				1,087,566.95		-21,219,897.47	-18,959,989.00
（一）综合收益总额											10,875,669.48	10,875,669.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,087,566.95		-32,095,566.95	-31,008,000.00
1. 提取盈余公积								1,087,566.95		-1,087,566.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,008,000.00	-31,008,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							62,264.15				62,264.15
2. 本期使用							-62,264.15				-62,264.15
（六）其他					1,172,341.52						1,172,341.52

四、本年期末余额	155,040,000.00				240,848,923.35				17,383,589.61		80,454,372.34	493,726,885.30
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

注：本附注为更正后附注。

安徽泓毅汽车技术股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽泓毅汽车技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原芜湖瑞利精密装备有限责任公司（以下简称芜湖瑞利），芜湖瑞利系由奇瑞汽车股份有限公司、芜湖瑞创投资股份有限公司共同出资组建，于 2007 年 6 月 15 日在芜湖市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 340200000014239 的企业法人营业执照。芜湖瑞利成立时注册资本为 300.00 万元。芜湖瑞利以 2015 年 8 月 15 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 8 日在芜湖市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为 913402006629398779 营业执照，注册资本 15,504.00 万元，股份总数 15,504 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 3 月 28 日在全国中小企业股转中心挂牌交易。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为汽车零部件、模具铸件和工艺装备的设计、研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日四届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.3%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	债务人类型	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	债务人类型	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	3-5	4.75-12.13
机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及外购软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 8 年	直线法
外购软件	按合同约定的预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件:

货到验收模式:本公司发货至客户指定地点,客户验收入库后确认收入;

领用结算模式:本公司送达的货物被实际领用后货物所有权视为转移给客户,本公司对客户通过网络平台(即各客户的供应商管理系统)公布的使用量或结算报表(即客户提供的公司货物实际领用消耗量)确认无误后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件:

本公司根据客户要求,完成产品生产并进行报关出口,公司依据出口报关单、提单等确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列

示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可

变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《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，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。

(2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，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。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对前期财务报表数据进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	2,021,886.22	
销售费用	-2,021,886.22	
2022 年度利润表项目		
营业成本	1,505,816.88	
销售费用	-1,505,816.88	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	13%、6%

税 种	计税依据	税 率
	应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年度	2022 年度
本公司	25%	25%
芜湖普威技研有限公司(以下简称普威技研)	15%	15%
芜湖金安世腾汽车安全系统有限公司(以下简称金安世腾)	15%	15%
大连嘉翔科技有限公司(以下简称大连嘉翔)	15%	15%
湖南普威汽车零部件有限公司(以下简称湖南普威)	15%	15%
芜湖泓鹄材料技术有限公司(以下简称泓鹄材料)	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定,以及《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》,本公司的子公司普威技研、金安世腾被认定为高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定,普威技研、金安世腾 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号),以及《关于对大连市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》,本公司的子公司大连嘉翔被认定为高新技术企业。按照《企业所得税法》等相关法规规定,大连嘉翔 2023 年度享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)

有关规定，以及《关于公示湖南省 2022 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司湖南普威被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖南普威自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(5) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，以及《关于公示安徽省 2022 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司的子公司泓鹄材料被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，泓鹄材料自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(6) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司及子公司报告期内均享受此优惠。

(7) 2023 年 9 月 3 日，财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司的子公司普威技研、湖南普威、金安世腾、泓鹄材料、大连嘉翔享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,302.80	12,060.47
银行存款[注]	290,974,489.68	303,823,929.47
其他货币资金	5,859,040.69	12,379,819.87
合 计	296,834,833.17	316,215,809.81

[注]公司子公司芜湖金安世腾汽车全系统有限公司因与芜湖米豆餐饮管理有限公司存在合同纠纷致使截至 2023 年 12 月 31 日银行存款中 35 万元被法院冻结

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
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	101,412,585.88	30,321,874.62
其中：理财产品	99,000,000.00	27,592,136.99
股票	2,412,585.88	2,729,737.63
合 计	101,412,585.88	30,321,874.62

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,128,785.77	186,972,419.96
财务公司承兑汇票	709,315.04	6,379,250.00
合 计	132,838,100.81	193,351,669.96

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,875,433.18	100.00	37,332.37	0.03	132,838,100.81
其中：银行承兑汇票	132,128,785.77	99.44			132,128,785.77
财务公司承兑汇票	746,647.41	0.56	37,332.37	5.00	709,315.04
合 计	132,875,433.18	100.00	37,332.37	0.03	132,838,100.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	193,687,419.96	100.00	335,750.00	0.17	193,351,669.96
其中：银行承兑汇票	186,972,419.96	96.53			186,972,419.96
财务公司承兑汇票	6,715,000.00	3.47	335,750.00	5.00	6,379,250.00
合 计	193,687,419.96	100.00	335,750.00	0.17	193,351,669.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	133,570,785.77		
财务公司承兑汇票组合	746,647.41	37,332.37	5.00
合 计	134,317,433.18	37,332.37	0.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	335,750.00	-298,417.63				37,332.37
合 计	335,750.00	-298,417.63				37,332.37

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注]	17,336,413.51	109,292,913.19
财务公司承兑汇票		709,500.00
小 计	17,336,413.51	110,002,413.19

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	937,190,841.37	615,452,117.00
1-2 年	6,091,172.40	10,828,504.46
2-3 年	5,174,353.18	4,636,530.03
3 年以上	13,832,855.11	10,799,256.22
账面余额合计	962,289,222.06	641,716,407.71
减: 坏账准备	68,091,335.34	53,056,130.72
账面价值合计	894,197,886.72	588,660,276.99

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	18,902,429.80	1.96	18,902,429.80	100.00	
按组合计提坏账准备	943,386,792.26	98.04	49,188,905.54	5.21	894,197,886.72
合 计	962,289,222.06	100.00	68,091,335.34	7.08	894,197,886.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	20,843,614.45	3.25	20,843,614.45	100.00	
按组合计提坏账准备	620,872,793.26	96.75	32,212,516.27	5.19	588,660,276.99
合 计	641,716,407.71	100.00	53,056,130.72	8.27	588,660,276.99

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	937,190,841.37	46,859,542.05	5.00
1-2 年	3,175,330.17	635,066.03	20.00
2-3 年	2,652,646.55	1,326,323.29	50.00
3 年以上	367,974.17	367,974.17	100.00
小 计	943,386,792.26	49,188,905.54	5.21

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,843,614.45	1,051,394.45		2,992,579.10		18,902,429.80
按组合计提坏账准备	32,212,516.27	16,976,389.27				49,188,905.54
合 计	53,056,130.72	18,027,783.72		2,992,579.10		68,091,335.34

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年度
实际核销的应收账款金额	2,992,579.10

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------------	------

奇瑞控股集团有限公司及其下属公司	560,977,306.94	58.30	28,214,759.53
比亚迪股份有限公司及其下属公司	82,122,464.97	8.53	4,106,123.24
浙江吉利控股集团有限公司及其下属公司	41,124,004.83	4.27	2,056,200.25
合众新能源汽车股份有限公司及其下属公司[注 1]	33,421,350.82	3.47	1,827,208.54
四川成飞集成科技股份有限公司及其下属公司[注 2]	25,202,492.87	2.62	1,260,124.65
小 计	742,847,620.43	77.19	37,464,416.21

[注 1] 广西宁达汽车科技有限公司同受合众新能源汽车股份有限公司控制，故合并披露为合众新能源汽车股份有限公司及其下属公司，下同

[注 2] 安徽成飞集成瑞鹤汽车模具有限公司同受四川成飞集成科技股份有限公司控制，故合并披露为四川成飞集成科技股份有限公司及其下属公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,801,748.35	22,829,022.43
合 计	16,801,748.35	22,829,022.43

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,801,748.35	100.00			16,801,748.35
其中：银行承兑汇票	16,801,748.35	100.00			16,801,748.35
合 计	16,801,748.35	100.00			16,801,748.35

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,829,022.43	100.00			22,829,022.43

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	22,829,022.43	100.00			22,829,022.43
合 计	22,829,022.43	100.00			22,829,022.43

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末数
银行承兑汇票	1,500,000.00
小 计	1,500,000.00

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	493,093,907.73
小 计	493,093,907.73

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	37,689,143.90	99.05		37,689,143.90	17,211,351.57	94.91		17,211,351.57
1-2 年	132,845.61	0.35		132,845.61	627,917.90	3.46		627,917.90
2-3 年	178,953.86	0.47		178,953.86	92,491.86	0.51		92,491.86
3 年以上	50,000.00	0.13		50,000.00	203,554.00	1.12		203,554.00
合 计	38,050,943.37	100.00		38,050,943.37	18,135,315.33	100.00		18,135,315.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
马鞍山福然德供应链管理有限公司	19,434,401.44	51.07
芜湖福瑞德智能制造有限公司	14,163,749.90	37.22

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
奇瑞商用车（安徽）有限公司	880,181.11	2.31
芜湖思创实业有限公司	689,335.62	1.81
乐清嘉实电气科技有限公司	685,044.24	1.80
小 计	35,852,712.31	94.21

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,243,875.60	2,621,272.60
备用金	889,531.38	533,799.42
其他款项	285,008.98	675,414.00
账面余额合计	3,418,415.96	3,830,486.02
减：坏账准备	1,116,008.75	1,125,673.64
账面价值合计	2,302,407.21	2,704,812.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,030,240.80	2,491,771.09
1-2 年	420,710.56	367,860.60
2-3 年	74,220.00	86,682.73
3 年以上	893,244.60	884,171.60
账面余额合计	3,418,415.96	3,830,486.02
减：坏账准备	1,116,008.75	1,125,673.64
账面价值合计	2,302,407.21	2,704,812.38

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,418,415.96	100.00	1,116,008.75	32.65	2,302,407.21

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	3,418,415.96	100.00	1,116,008.75	32.65	2,302,407.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,830,486.02	100.00	1,125,673.64	29.39	2,704,812.38
合 计	3,830,486.02	100.00	1,125,673.64	29.39	2,704,812.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,418,415.96	1,116,008.75	32.65
其中：1 年以内	2,030,240.80	101,512.04	5.00
1-2 年	420,710.56	84,142.11	20.00
2-3 年	74,220.00	37,110.00	50.00
3 年以上	893,244.60	893,244.60	100.00
合 计	3,418,415.96	1,116,008.75	32.65

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	124,588.55	73,572.12	927,512.97	1,125,673.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-21,035.53	21,035.53		
--转入第三阶段		-14,844.00	14,844.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,040.98	4,378.46	-12,002.37	-9,664.89

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	101,512.04	84,142.11	930,354.60	1,116,008.75
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	96.16	32.65

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
鸠江区财政局	保证金及 押金	502,000.00	3 年以上	14.69	502,000.00
芜湖方圆物流有 限公司	保证金及 押金	200,000.00	1-2 年	5.85	40,000.00
都市股份有限公 司	保证金及 押金	200,000.00	1 年以内	5.85	10,000.00
芜湖思创实业有 限公司	保证金及 押金	176,155.00	1 年以内	5.15	8,807.75
安徽博美奥齐机 械设备有限公司	保证金及 押金	156,672.00	1 年以内	4.58	7,833.60
小 计		1,234,827.00		36.12	568,641.35

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	61,184,247.18	3,396,694.92	57,787,552.26	61,976,850.32	1,898,972.45	60,077,877.87
在产品	12,288,997.84		12,288,997.84	16,751,280.76		16,751,280.76
自制半成品	6,413,114.66	479,881.90	5,933,232.76	7,619,319.25		7,619,319.25
库存商品	85,234,170.44	10,688,493.73	74,545,676.71	66,524,324.08	9,410,749.12	57,113,574.96
发出商品	64,650,810.32	3,662,458.36	60,988,351.96	45,787,436.33	1,863,707.66	43,923,728.67
委托加工物资	7,216,337.05		7,216,337.05	3,404,839.42		3,404,839.42
周转材料	260,116.56		260,116.56	258,145.21		258,145.21
合同履约成本	2,608,004.42		2,608,004.42	2,095,941.21		2,095,941.21
合 计	239,855,798.47	18,227,528.91	221,628,269.56	204,418,136.58	13,173,429.23	191,244,707.35

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,898,972.45	1,801,812.44		304,089.97		3,396,694.92
自制半成品		500,062.71		20,180.81		479,881.90
库存商品	9,410,749.12	3,344,209.94		2,066,465.33		10,688,493.73
发出商品	1,863,707.66	2,472,434.46		673,683.76		3,662,458.36
合 计	13,173,429.23	8,118,519.55		3,064,419.87		18,227,528.91

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品		
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	18,869,489.78		18,869,489.78	6,028,954.99		6,028,954.99
预缴企业所得税	569,168.08		569,168.08	1,536,547.32		1,536,547.32
其他	24,884.66		24,884.66	160,098.12		160,098.12
合 计	19,463,542.52		19,463,542.52	7,725,600.43		7,725,600.43

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企	121,716,007.97		121,716,007.97	117,816,122.35		117,816,122.35

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业投资						
对联营企业投资	57,419,422.58		57,419,422.58	49,486,446.10		49,486,446.10
合 计	179,135,430.55		179,135,430.55	167,302,568.45		167,302,568.45

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
博耐尔汽车电气系统有限公司	117,816,122.35				9,215,845.65	
小 计	117,816,122.35				9,215,845.65	
联营企业						
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	49,486,446.10				8,393,730.28	
小 计	49,486,446.10				8,393,730.28	
合 计	167,302,568.45				17,609,575.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
博耐尔汽车电气系统有限公司		6,160,000.00		844,039.97	121,716,007.97	
小 计		6,160,000.00		844,039.97	121,716,007.97	
联营企业						
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司		1,000,000.00		539,246.20	57,419,422.58	
小 计		1,000,000.00		539,246.20	57,419,422.58	
合 计		7,160,000.00		1,383,286.17	179,135,430.55	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
账面原值					
期初数	154,219,468.07	315,627,815.75	3,205,149.20	14,500,654.54	487,553,087.56
本期增加金额	19,460,143.56	117,042,952.39	818,023.76	2,284,435.45	139,605,555.16
1) 购置	430,795.15	9,064,426.31	406,704.16	2,132,329.86	12,034,255.48
2) 在建工程转入	19,029,348.41	107,978,526.08	411,319.60	152,105.59	127,571,299.68
本期减少金额		12,683,058.96	497,348.90	403,225.12	13,583,632.98
1) 处置或报废		12,683,058.96	497,348.90	403,225.12	13,583,632.98
期末数	173,679,611.63	419,987,709.18	3,525,824.06	16,381,864.87	613,575,009.74
累计折旧					
期初数	75,788,997.80	189,435,530.90	2,559,557.40	9,573,586.65	277,357,672.75
本期增加金额	8,008,661.23	25,120,732.10	191,125.52	1,864,542.87	35,185,061.72
1) 计提	8,008,661.23	25,120,732.10	191,125.52	1,864,542.87	35,185,061.72
本期减少金额		11,121,449.57	416,154.08	381,587.80	11,919,191.45
1) 处置或报废		11,121,449.57	416,154.08	381,587.80	11,919,191.45
期末数	83,797,659.03	203,434,813.43	2,334,528.84	11,056,541.72	300,623,543.02
账面价值					
期末账面价值	89,881,952.60	216,552,895.75	1,191,295.22	5,325,323.15	312,951,466.72
期初账面价值	78,430,470.27	126,192,284.85	645,591.80	4,927,067.89	210,195,414.81

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
房屋建设 与改造	476,715.60		476,715.60	1,365,820.48		1,365,820.48
需安装的 设备	12,467,410.14		12,467,410.14	15,178,820.51		15,178,820.51
需验收的 模具	3,590,858.08		3,590,858.08	9,533,277.89		9,533,277.89
合 计	16,534,983.82		16,534,983.82	26,077,918.88		26,077,918.88

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
泓鸽材料三期厂房建设	17,745,000.00	62,264.15	12,438,267.36	12,500,531.51		
小 计		62,264.15	12,438,267.36	12,500,531.51		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
泓鸽材料三期厂房建设	70.45	70.45				自有资金
小 计	70.45	70.45				

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,326,805.28	24,326,805.28
本期增加金额	23,011,538.38	23,011,538.38
1) 租入	23,011,538.38	23,011,538.38
本期减少金额	6,237,274.64	6,237,274.64
1) 处置	6,237,274.64	6,237,274.64
期末数	41,101,069.02	41,101,069.02
累计折旧		
期初数	5,699,530.53	5,699,530.53
本期增加金额	7,924,218.12	7,924,218.12
1) 计提	7,924,218.12	7,924,218.12
本期减少金额	1,834,291.18	1,834,291.18
1) 处置	1,834,291.18	1,834,291.18
期末数	11,789,457.47	11,789,457.47
账面价值		
期末账面价值	29,311,611.55	29,311,611.55
期初账面价值	18,627,274.75	18,627,274.75

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	外购软件	合 计
-----	-------	------	------	-----

项 目	土地使用权	专利技术	外购软件	合 计
账面原值				
期初数	86,255,624.76	338,717.17	5,159,951.55	91,754,293.48
本期增加金额			999,109.65	999,109.65
1) 购置			999,109.65	999,109.65
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	86,255,624.76	338,717.17	6,159,061.20	92,753,403.13
累计摊销				
期初数	18,509,712.20	338,717.17	3,674,554.55	22,522,983.92
本期增加金额	1,733,394.12		457,415.46	2,190,809.58
1) 计提	1,733,394.12		457,415.46	2,190,809.58
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	20,243,106.32	338,717.17	4,131,970.01	24,713,793.50
账面价值				
期末账面价值	66,012,518.44		2,027,091.19	68,039,609.63
期初账面价值	67,745,912.56		1,485,397.00	69,231,309.56

2023 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,536,504.82	1,942,489.58	648,162.22		2,830,832.18
模具费	53,774,082.50	66,829,060.40	30,784,209.01		89,818,933.89
合 计	55,310,587.32	68,771,549.98	31,432,371.23		92,649,766.07

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,227,528.91	3,513,309.67	13,173,429.23	2,377,243.33
信用减值准备	69,244,676.46	11,535,573.58	54,517,554.36	8,962,329.66
递延收益	26,675,360.22	4,029,276.54	29,402,505.81	4,449,543.45
不可税前抵扣的负债	32,103,487.69	6,750,678.07	23,278,792.30	4,100,296.84
可抵扣亏损	57,050,718.17	9,231,069.83	59,076,017.95	9,363,521.51
内部交易未实现利润	7,214,945.70	1,380,954.26	3,565,752.52	601,125.57
交易性金融资产公允价值变动影响	1,524,712.41	284,409.50	966,826.10	178,694.29
合 计	212,041,429.56	36,725,271.45	183,980,878.27	30,032,754.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			92,136.99	23,034.25
固定资产一次性税前扣除	29,655,599.54	5,454,344.99	23,007,469.77	3,451,120.46
使用权资产	29,311,611.55	6,350,080.18	18,627,274.75	3,436,583.41
合 计	58,967,211.09	11,804,425.17	41,726,881.51	6,910,738.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,052,946.32	26,672,325.13	6,910,738.12	23,122,016.53
递延所得税负债	10,052,946.32	1,751,478.85	6,910,738.12	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	20,239,921.04	15,303,444.63

项 目	期末数	期初数
合 计	20,239,921.04	15,303,444.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		6,114,008.46	
2024 年	4,676,394.04	4,676,394.04	
2025 年	1,244,703.72	1,244,703.72	
2027 年	3,268,338.41	3,268,338.41	
2028 年	11,050,484.87		
合 计	20,239,921.04	15,303,444.63	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	10,754,084.42		10,754,084.42	24,730,420.91		24,730,420.91
合 计	10,754,084.42		10,754,084.42	24,730,420.91		24,730,420.91

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	350,000.00	350,000.00	冻结	因诉讼被冻结的资金
	5,859,040.69	5,859,040.69	冻结	票据保证金
应收票据	110,002,413.19	109,966,938.19	已背书或贴现未到期	不满足终止确认条件
应收账款	97,276,636.32	92,412,804.50	应收账款债权凭证已转让未到期	不满足终止确认条件
应收款项融资	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	不满足终止确认条件
合 计	214,988,090.20	210,088,783.38		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	12,379,819.87	12,379,819.87	冻结	票据保证金

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	165,820,107.34	165,690,107.34	已背书或贴现未到期	不满足终止确认条件
应收票据	2,591,017.80	2,591,017.80	质押	不满足终止确认条件
应收账款	70,221,965.82	66,710,867.53	应收账款债权凭证已转让未到期	不满足终止确认条件
应收款项融资	10,296,296.95	10,296,296.95	质押	不满足终止确认条件
合 计	261,309,207.78	257,668,109.49		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,003,911.11	
保证借款	59,014,954.65	84,788,379.92
质押及保证借款	20,021,694.44	20,004,394.64
合 计	83,040,560.20	104,792,774.56

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	209,465,367.77	197,088,767.38
合 计	209,465,367.77	197,088,767.38

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	676,659,707.86	431,678,921.97
应付工程设备款	64,825,785.42	19,683,388.63
应付其他款项	34,233,544.85	35,273,623.46
合 计	775,719,038.13	486,635,934.06

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品款	71,274,592.76	46,925,289.63
合 计	71,274,592.76	46,925,289.63

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,794,008.88	214,998,021.20	198,318,180.09	53,473,849.99
离职后福利—设定提存计划	0.01	8,831,833.55	8,831,833.56	
辞退福利				
合 计	36,794,008.89	223,829,854.75	207,150,013.65	53,473,849.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,733,035.09	192,087,289.72	175,436,667.84	53,383,656.97
职工福利费		11,577,109.19	11,571,622.46	5,486.73
社会保险费	1,577.01	4,310,229.10	4,311,806.11	
其中：医疗保险费	1,577.01	3,882,374.96	3,883,951.97	
工伤保险费		359,301.80	359,301.80	
生育保险费		68,552.34	68,552.34	
住房公积金	14,182.00	6,035,654.74	6,022,404.74	27,432.00
工会经费和职工教育经费	45,214.78	987,738.45	975,678.94	57,274.29
小 计	36,794,008.88	214,998,021.20	198,318,180.09	53,473,849.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,536,362.67	8,536,362.67	
失业保险费	0.01	295,470.88	295,470.89	
小 计	0.01	8,831,833.55	8,831,833.56	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,840,847.16	9,096,879.43
企业所得税	5,503,451.59	1,832,677.51
代扣代缴个人所得税	269,611.86	137,906.80

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	607, 270. 07	776, 500. 39
房产税	437, 643. 80	403, 848. 02
土地使用税	534, 269. 08	464, 618. 10
水利基金	121, 666. 14	60, 235. 92
教育费附加	256, 334. 22	345, 091. 12
地方教育附加	170, 889. 52	226, 585. 52
印花税	879, 652. 81	184, 871. 03
其他	19, 819. 54	20, 073. 47
合 计	22, 641, 455. 79	13, 549, 287. 31

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	4, 166, 327. 83	4, 166, 327. 83
其他应付款	7, 862, 362. 80	6, 758, 046. 82
合 计	12, 028, 690. 63	10, 924, 374. 65

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4, 166, 327. 83	4, 166, 327. 83
小 计	4, 166, 327. 83	4, 166, 327. 83

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	5, 997, 476. 44	3, 416, 624. 47
往来款	228, 810. 62	2, 124, 971. 80
其他	1, 636, 075. 74	1, 216, 450. 55
小 计	7, 862, 362. 80	6, 758, 046. 82

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,794,968.33	5,007,797.84
一年内到期的租赁负债	8,738,827.51	
合 计	10,533,795.84	5,007,797.84

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,380,921.13	260,547.98
未终止确认的票据和应收账款债权凭证	207,279,049.51	236,042,073.16
产品质量保证金	970,947.08	552,305.75
合 计	209,630,917.72	236,854,926.89

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	80,799,479.08	
合 计	80,799,479.08	

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	21,848,749.85	14,418,577.02
减：未确认融资费用	2,581,892.39	1,274,362.02
合 计	19,266,857.46	13,144,215.00

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	29,402,505.81		2,727,145.59	26,675,360.22	取得的政府补助
合 计	29,402,505.81		2,727,145.59	26,675,360.22	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	155,040,000						155,040,000

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股本溢价	175,485,562.22	175,485,562.22
其他资本公积	2,555,627.69	1,172,341.52
合 计	178,041,189.91	176,657,903.74

(2) 其他说明

2023 年度，其他资本公积增加 1,383,286.17 元，系本期按照持股比例确认合营公司博耐尔、联营公司杰诺瑞其他权益变动本公司应享有的份额所致。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	594,289.74	10,081,254.14	7,425,146.17	3,250,397.71
合 计	594,289.74	10,081,254.14	7,425,146.17	3,250,397.71

(2) 其他说明

公司自 2022 年 11 月 21 日起，按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,153,218.61	2,070,385.79		23,223,604.40
合 计	21,153,218.61	2,070,385.79		23,223,604.40

(2) 其他说明

盈余公积增加系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五（一）35 未分配利润之说明。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	375,318,466.43	336,491,494.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,548,339.55	70,922,539.12
减：提取法定盈余公积	2,070,385.79	1,087,566.95
应付普通股股利	38,760,000.00	31,008,000.00
期末未分配利润	463,036,420.19	375,318,466.43

(2) 其他说明

2023 年末未分配利润减少 40,830,385.79 元，系公司根据 2023 年 4 月 28 日公司第三届董事会第十次会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税)，共分配现金股利 38,760,000.00 元，上述利润分配预案已经 2023 年 5 月 18 日，2022 年年度股东大会审议批准；按照母公司当年度净利润的 10%计提法定盈余公积减少 2,070,385.79 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,762,543,486.88	1,425,821,423.25	1,283,913,351.35	1,067,601,466.56
其他业务收入	29,845,140.47	17,190,169.87	23,716,116.96	18,608,982.73
合 计	1,792,388,627.35	1,443,011,593.12	1,307,629,468.31	1,086,210,449.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,792,388,627.35	1,443,011,593.12	1,307,629,468.31	1,086,210,449.29

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	1,510,384,872.01	1,230,533,373.06	1,031,833,847.37	864,909,307.55
模具铸件	204,727,620.04	161,184,193.77	238,587,915.09	192,038,107.34
工艺装备	47,430,994.83	34,103,856.42	13,491,588.89	10,654,051.67
其他	29,845,140.47	17,190,169.87	23,716,116.96	18,608,982.73
小 计	1,792,388,627.35	1,443,011,593.12	1,307,629,468.31	1,086,210,449.29

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,772,674,757.50	1,428,544,540.37	1,274,622,477.86	1,060,761,819.45
外销	19,713,869.85	14,467,052.75	33,006,990.45	25,448,629.84
小 计	1,792,388,627.35	1,443,011,593.12	1,307,629,468.31	1,086,210,449.29

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,792,388,627.35	1,307,629,468.31
小 计	1,792,388,627.35	1,307,629,468.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,065,087.50	2,639,144.03
教育费附加	1,345,482.09	1,152,559.65
房产税	1,667,882.96	1,608,438.09
土地使用税	2,185,553.40	1,858,472.34
车船税	1,020.00	720.00
印花税	1,462,632.03	592,959.34
地方教育附加	882,723.72	768,373.41
水利基金	1,195,538.91	784,265.55
环境保护税	15,008.19	212,643.40
残疾人就业保障金	26,605.51	53,846.88
合 计	11,847,534.31	9,671,422.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,084,588.53	15,020,943.10
周转材料	10,567,698.06	10,288,384.40
租赁费	1,747,485.49	1,654,984.29
差旅费	668,660.42	347,360.57

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	604,914.43	991,048.67
折旧费	1,225,977.91	532,527.23
其他	4,694,676.58	1,982,005.81
合 计	40,594,001.42	30,817,254.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	50,260,357.01	42,577,527.88
折旧摊销	4,286,128.25	4,108,721.93
咨询服务费	6,862,278.63	2,768,589.40
租赁费	722,889.39	371,081.53
修理费	1,198,083.57	1,323,264.40
办公费	472,156.30	412,950.38
环境卫生费	957,660.38	902,027.34
业务招待费	1,832,372.75	1,039,211.18
水电费	1,018,442.08	765,481.78
差旅费	1,020,790.46	429,688.47
其他	5,995,709.86	4,736,719.85
合 计	74,626,868.68	59,435,264.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,465,544.53	22,532,874.94
材料费	40,676,221.35	20,377,386.93
实验试制费	705,979.49	3,030,424.39
委外开发费	7,122,857.53	4,577,943.41
折旧与摊销	4,324,698.26	2,594,190.56
差旅费	1,654,626.10	450,645.35
其他	3,235,903.14	2,283,061.80

项 目	本期数	上年同期数
合 计	91,185,830.40	55,846,527.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,601,537.17	4,285,622.06
减:利息收入	2,224,615.91	2,925,679.95
汇兑损益	-61,708.85	-662,656.82
银行手续费	782,052.59	526,230.38
合 计	4,097,265.00	1,223,515.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,727,145.59	2,959,282.59	2,727,145.59
与收益相关的政府补助	12,281,728.68	4,407,491.54	12,281,728.68
代扣个人所得税手续费返还	38,544.09	25,730.98	38,544.09
进项税加计扣除	8,893,128.73		
合 计	23,940,547.09	7,392,505.11	15,047,418.36

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,609,575.93	17,422,563.06
理财产品收益	405,735.61	2,093,684.95
应收款项融资贴现损失	-1,696,392.43	-1,100,804.73
合 计	16,318,919.11	18,415,443.28

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-557,886.31	-1,218,280.25
合 计	-557,886.31	-1,218,280.25

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-17,719,701.20	-13,130,729.05
合 计	-17,719,701.20	-13,130,729.05

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,118,519.55	-9,804,866.16
合 计	-8,118,519.55	-9,804,866.16

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	573,635.84	39,599.21
使用权资产处置收益	551,554.93	
合 计	1,125,190.77	39,599.21

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	535,053.37	1,781,987.69
罚款及索赔收入	3,214,871.78	1,398,877.98
非流动资产毁损报废利得	3,674.73	9,451.29
其他	254,922.53	146,169.03
合 计	4,008,522.41	3,336,485.99

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	100,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	334,663.64	438,366.06
罚款及索赔支出	2,259,267.45	1,620,573.67
其他	43,343.60	128,925.24
合 计	2,737,274.69	2,217,864.97

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,021,835.47	4,588,368.11
递延所得税费用	-1,798,829.75	-6,535,936.27
合 计	10,223,005.72	-1,947,568.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	143,285,332.05	67,237,328.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	35,821,333.01	16,809,332.06
子公司适用不同税率的影响	-11,274,231.08	-5,737,795.69
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-4,402,393.98	-4,378,675.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,021,422.17	1,463,408.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,080,219.64	152,609.30
研发费用加计扣除	-14,326,317.12	-7,226,816.97
固定资产加计扣除	82,801.77	-2,729,020.25
其他	-779,828.69	-300,610.52
所得税费用	10,223,005.72	-1,947,568.16

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	12,817,899.89	12,950,979.23
利息收入	2,224,912.67	2,924,152.12
单位间往来款	2,113,114.14	1,262,134.90
其他	3,502,220.40	1,660,777.99

项 目	本期数	上年同期数
合 计	20,658,147.10	18,798,044.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用中现金支出	53,112,280.46	35,719,264.74
单位间往来款	2,892,058.92	446,447.58
其他	4,141,215.44	1,753,067.92
合 计	60,145,554.82	37,918,780.24

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债本金及利息	9,371,028.71	3,384,389.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认现金支出	192,219.18	83,919.31
合 计	9,563,247.89	3,468,308.56

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,062,326.33	69,184,896.39
加：资产减值准备	8,118,519.55	9,804,866.16
信用减值准备	17,719,701.20	13,130,729.05
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,109,279.84	34,670,639.62
无形资产摊销	2,190,809.58	2,311,954.79
长期待摊费用摊销	31,432,371.23	12,941,536.52
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）	-1,125,190.77	1,218,280.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	330,988.91	428,914.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	557,886.31	1,218,280.25
财务费用（收益以“－”号填列）	5,601,537.17	4,285,622.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,318,919.11	-18,415,443.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,550,308.60	16,609,946.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,751,478.85	-23,865.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,437,661.89	-31,163,676.83

补充资料	2023 年度	2022 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-270,383,144.92	-216,007,823.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	175,054,736.42	153,511,697.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,114,410.10	53,706,554.58
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	290,625,792.48	303,835,989.94
减：现金的期初余额	303,835,989.94	143,913,644.36
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	-13,210,197.46	159,922,345.58

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	290,625,792.48	303,835,989.94
其中：库存现金	1,302.80	12,060.47
可随时用于支付的银行存款	290,624,489.68	303,823,929.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	290,625,792.48	303,835,989.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	350,000.00	因诉讼被冻结的资金
其他货币资金	5,859,040.69	银行承兑汇票保证金
小 计	6,209,040.69	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	111,752,774.56	70,304,574.36	27,417,716.44	89,667,986.85	36,766,518.31	83,040,560.20
长期借款（含一年内到期的长期借款）		82,499,479.08	701,001.44	606,033.11		82,594,447.41
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	18,152,012.84		26,503,895.95	8,299,316.16	8,350,907.66	28,005,684.97
小 计	129,904,787.40	152,804,053.44	54,622,613.83	98,573,336.12	45,117,425.97	193,640,692.58

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	261,972,808.59	203,425,488.40
其中：支付货款	241,236,440.99	193,154,586.86
支付固定资产等长期资产购置款	20,736,367.60	10,270,901.54

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款	951,146.98	7.0827	6,736,688.72
其中：美元	951,146.98	7.0827	6,736,688.72

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	903,055.90	357,598.24
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	16,161,132.80	1,231,355.02
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,465,544.53	22,532,874.94
材料费	40,676,221.35	20,377,386.93
实验试制费	705,979.49	3,030,424.39
委外开发费	7,122,857.53	4,577,943.41
折旧与摊销	4,324,698.26	2,594,190.56
差旅费	1,654,626.10	450,645.35
其他	3,235,903.14	2,283,061.80
合 计	91,185,830.40	55,846,527.38
其中：费用化研发支出	91,185,830.40	55,846,527.38

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将普威技研、泓鹄材料、大连嘉翔、金安世腾、芜湖金鹏汽车部件有限公司(以下简称芜湖金鹏)、大连普威新材料技术有限公司(以下简称大连普威)、湖南普威、安徽普威新材料技术有限公司(以下简称普威新材)、安徽普威汽车部件有限公司(以下简称普威部件)、芜湖普威轻量化科技有限公司(以下简称普威轻量化)、安徽普威汽车高新技术有限公司(以下简称普威高新)、安徽滨江普威技术有限公司(以下简称滨江普威)等12家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
普威技研	6,500.00	安徽芜湖	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泓鹄材料	5,000.00	安徽芜湖	制造业	100.00		同一控制下企业合并
大连嘉翔	10,000.00	辽宁大连	制造业	51.00		同一控制下企业合并
金安世腾	4,000.00	安徽芜湖	制造业	100.00		同一控制下企业合并
芜湖金鹏	500.00	安徽芜湖	制造业	100.00		同一控制下企业合并
大连普威	2,000.00	辽宁大连	制造业	100.00		设立
湖南普威	2,500.00	湖南湘潭	制造业		100.00	设立
普威新材	880.00	安徽芜湖	制造业		100.00	设立
普威部件	1,000.00	安徽淮南	制造业		100.00	设立
普威轻量化	2,000.00	安徽芜湖	制造业		100.00	设立
普威高新	2,000.00	安徽安庆	制造业		100.00	设立
滨江普威	2,000.00	安徽芜湖	制造业		100.00	设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	出资比例 (%)
(1) 2023 年度				
普威部件	设立	2023/8/15	1,000.00	100.00
普威轻量化	设立	2023/12/15	2,000.00	100.00
(2) 2022 年度				
普威新材	设立	2022/6/8	880.00	100.00
大连普威	设立	2022/8/29	2,000.00	100.00

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2023 年度	2022 年度
大连嘉翔	49.00%	4,579,518.01	-1,679,742.83

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利	
	2023 年度	2022 年度
大连嘉翔		

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额	
	2023. 12. 31	2022. 12. 31
大连嘉翔	59,340,458.47	54,506,993.12

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2023. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连嘉翔	129,797,432.90	85,628,592.16	215,426,025.06	89,632,810.83	4,690,237.77	94,323,048.60

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连嘉翔	68,964,581.48	72,590,179.80	141,554,761.28	25,440,855.91	4,817,574.45	30,258,430.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连嘉翔	87,160,669.86	9,345,955.12	9,345,955.12	-441,582.93

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连嘉翔	43,169,837.28	-3,428,046.59	-3,428,046.59	3,239,571.13

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
博耐尔	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	38.50		权益法核算
杰诺瑞	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	20.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	博耐尔	博耐尔
流动资产	915,213,029.19	667,847,683.75
非流动资产	102,193,450.58	80,335,984.16

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	博耐尔	博耐尔
资产合计	1,017,406,479.77	748,183,667.91
流动负债	679,567,117.03	451,752,011.03
非流动负债	17,950,992.82	2,270,110.22
负债合计	697,518,109.85	454,022,121.25
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	319,888,369.92	294,161,546.66
按持股比例计算的净资产份额	123,157,022.42	113,252,195.47
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他 1	9,390,836.22	9,968,273.56
其他 2	-10,831,850.67	-5,404,346.68
对合营企业权益投资的账面价值	121,716,007.97	117,816,122.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	903,637,424.34	665,644,249.83
所得税费用	4,666,416.02	-768,014.05
净利润	39,534,511.65	31,972,562.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,534,511.65	31,972,562.19
本期收到的来自合营企业的股利	6,160,000.00	7,700,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杰诺瑞	杰诺瑞
流动资产	1,056,453,334.95	696,942,889.40
非流动资产	148,178,023.44	104,148,298.44
资产合计	1,204,631,358.39	801,091,187.84
流动负债	856,352,240.07	498,826,458.96

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杰诺瑞	杰诺瑞
非流动负债	33,185,812.94	30,356,732.45
负债合计	889,538,053.01	529,183,191.41
少数股东权益	29,373,056.42	26,251,202.03
归属于母公司所有者权益	285,720,248.96	245,656,794.40
按持股比例计算的净资产份额	57,144,049.79	49,131,358.88
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他 1	406,062.52	451,102.17
其他 2	-130,689.73	-96,014.95
对联营企业权益投资的账面价值	57,419,422.58	49,486,446.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,152,284,402.71	891,609,655.84
净利润	48,529,077.94	34,283,887.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	48,529,077.94	34,283,887.31
本期收到的来自联营企业的股利	1,000,000.00	2,800,000.00

4. 其他说明

调整事项中其他事 1 系根据中水致远资产评估有限公司《资产评估报告》（中水致远评报字（2015）2326 号）基于资产基础法下的评估值，对本公司所持有的被投资单位股权以非持续的公允价值计量的调整。其他事项 2 系根据公司重要会计政策对博耐尔及杰诺瑞的财务报表进行调整产生的投资收益累计影响数。

八、政府补助

（一）新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额	
	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		6,761,500.00

其中：计入递延收益		6,761,500.00
与收益相关的政府补助	12,816,782.05	6,189,479.23
其中：计入其他收益	12,281,728.68	4,407,491.54
计入营业外收入	535,053.37	1,781,987.69
合 计	12,816,782.05	12,950,979.23

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	29,402,505.81		2,727,145.59	
小 计	29,402,505.81		2,727,145.59	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				26,675,360.22	与资产相关
小 计				26,675,360.22	

2. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	25,600,288.40	6,761,500.00	2,959,282.59	
小 计	25,600,288.40	6,761,500.00	2,959,282.59	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				29,402,505.81	与资产相关
小 计				29,402,505.81	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	15,008,874.27	7,366,774.13
计入营业外收入的政府补助金额	535,053.37	1,781,987.69
合 计	15,543,927.64	9,148,761.82

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的77.19%（2022年12月31日：68.50%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	165,635,007.61	185,215,408.61	89,932,537.43	95,282,871.18	
应付票据	209,465,367.77	209,465,367.77	209,465,367.77		
应付账款	775,719,038.13	775,719,038.13	775,719,038.13		
其他应付款	12,028,690.63	12,028,690.63	12,028,690.63		
其他流动负债-未终止确认的票据和应收账款债权凭证	207,279,049.51	207,279,049.51	207,279,049.51		
租赁负债	28,005,684.97	31,761,498.33	9,912,748.48	12,643,358.71	9,205,391.14

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	1,398,132,838.62	1,421,469,052.98	1,304,337,431.95	107,926,229.89	9,205,391.14

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	104,792,774.56	106,413,987.71	106,413,987.71		
应付票据	197,088,767.38	197,088,767.38	197,088,767.38		
应付账款	486,635,934.06	486,635,934.06	486,635,934.06		
其他应付款	10,924,374.65	10,924,374.65	10,924,374.65		
其他流动负债-未终止确认的票据和应收账款债权凭证	236,042,073.16	236,042,073.16	236,042,073.16		
租赁负债	18,152,012.84	20,197,415.99	5,778,838.96	8,090,495.97	6,328,081.06
小 计	1,053,635,936.65	1,057,302,552.95	1,042,883,975.92	8,090,495.97	6,328,081.06

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	101,412,585.88			101,412,585.88
(1) 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	101,412,585.88			101,412,585.88
理财产品	99,000,000.00			99,000,000.00
股票	2,412,585.88			2,412,585.88
2. 应收款项融资			16,801,748.35	16,801,748.35
持续以公允价值计量的资产总额	101,412,585.88		16,801,748.35	118,214,334.23

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	30,321,874.62			30,321,874.62
(1) 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	30,321,874.62			30,321,874.62
理财产品	27,592,136.99			27,592,136.99
股票	2,729,737.63			2,729,737.63
2. 应收款项融资			22,829,022.43	22,829,022.43
持续以公允价值计量的资产总额	30,321,874.62		22,829,022.43	53,150,897.05

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司理财产品预期收益与市场利率水平差异较小，本公司以理财产品的初始确认成本及其利息作为其公允价值。

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

对于持有的银行承兑汇票，以初始确认成本作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
芜湖市投资控股集团有限公司(曾用名芜湖市建设投资有限公司)	安徽芜湖	投资建设	121.24 亿元	58.05	58.05

(2) 本公司最终控制方是芜湖市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖奇瑞科技有限公司	公司股东
芜湖永达科技有限公司	控股股东控制的公司
埃夫特智能机器人股份有限公司	控股股东控制的公司
上海鸿兹实业发展有限公司	控股股东控制的公司
安徽埃特智能装备有限公司	控股股东控制的公司
中铁时代建筑设计院有限公司	公司董事任职的公司
芜湖造船厂有限公司	公司董事任职的公司
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	公司董事任职的公司
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	公司董事任职的公司
芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	公司董事任职的公司
芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	公司董事任职的公司
芜湖华衍水务有限公司	公司董事任职的公司
芜湖福瑞德智能制造有限公司	公司董事任职的公司
奇瑞新能源汽车股份有限公司	公司董事任职的公司
奇瑞汽车股份有限公司	公司董事任职的公司
奇瑞控股集团有限公司	公司董事任职的公司
集瑞联合重工有限公司	公司董事任职的公司
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	公司董事任职的公司
安徽长江产权交易所有限公司	公司董事任职的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	公司董事任职的公司
安徽奇瑞瑞弗特种车辆技术有限公司	公司董事任职的公司
安徽嘉瑞环保科技有限公司	公司董事任职的公司
安徽航瑞航空动力装备有限公司	公司董事任职的公司
芜湖市财政局	公司董事担任党委书记、局长的单位
大连延锋汽车零部件有限公司	公司监事任职的公司
安徽麦卡出行汽车有限公司	公司监事任职的公司
宣城市水阳雄风家居商城	公司高管近亲属控制的公司
芜湖谊兴酒业贸易有限公司	公司高管近亲属任职的公司
易同汽车租赁有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖宜居置业发展有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖泰瑞汽车有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖瑞源物流有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖奇瑞资源技术有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖奇瑞备件有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖奇达动力电池系统有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖金桔科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
瑞源国际资源投资有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
瑞隆汽车动力有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
奇瑞汽车河南有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
奇瑞（大连）汽车零部件产业园有限公	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
司	
合肥盈丰奇瑞汽车销售服务有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
大连瑞泰汽车零部件有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖达敖汽车智能底盘系统有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽瑞达后勤服务有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽奇瑞商用车销售有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽海行云物联科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽嘉新再生资源有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽瑞轩供应链科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
东南（福建）汽车工业股份有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
中世国际物流有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
芜湖埃科动力系统有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽英思泰克智能科技有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
瑞庆汽车发动机技术有限公司	根据实质重于形式原则比照关联方披露的公司
安徽安瓦新能源科技有限公司	公司原董事曾任职董事的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
奇瑞汽车股份有限公司	购买商品	2,235,257.28	1,115,133.39
芜湖奇瑞资源技术有限公司[注]	购买商品	20,793.38	17,033,536.11
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	购买商品	3,867,545.35	814,005.58
奇瑞商用车(安徽)有限公司	购买商品	4,194,682.88	909,786.25
安徽埃特智能装备有限公司	购买商品	2,017,699.11	
芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	购买商品		2,391,161.80
芜湖金桔科技有限公司	购买商品	126,704.06	13,805.00
安徽瑞达后勤服务有限公司	购买商品	246,471.24	581,994.96
埃夫特智能机器人股份有限公司	购买商品	15,004,867.28	3,168.14
芜湖华衍水务有限公司	购买商品	371,905.62	382,951.49
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	购买商品	68,004.42	133,520.10

芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	接受劳务	210,171.70	133,962.27
安徽海行云物联科技有限公司	购买商品	35,398.23	
芜湖奇瑞信息技术有限公司	购买商品	41,330.19	25,660.37
中铁时代建筑设计院有限公司	接受劳务	28,124.17	
芜湖市财政局	接受劳务	660.00	
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	购买商品	11,970.00	7,500.00
芜湖瑞源物流有限公司	接受劳务	3,596.33	
安徽长江产权交易所有限公司	接受劳务	10,415.52	
芜湖谊兴酒业贸易有限公司	购买商品	469,265.00	298,464.00
宣城市水阳雄风家居商城	购买商品	41,053.00	41,460.00
安徽奇瑞商用车销售有限公司	购买商品	24,753.98	
中世国际物流有限公司	接受劳务	1,633,232.69	5,713,611.83
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	采购商品		557,522.13
瑞源国际资源投资有限公司	采购商品		120,334.90
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	接受服务		7,900.99
合肥盈丰奇祥汽车销售服务有限公司	采购商品		2,212.38
博耐尔汽车电气系统有限公司	采购商品		14,528.30

[注]本公司的子公司大连嘉翔向芜湖奇瑞资源技术有限公司采购废钢散料后,销售给下游客户,大连嘉翔基于谨慎性原则,对采购和销售采用净额法核算,相关采购的关联交易为净额法列报数据

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
奇瑞汽车股份有限公司	销售商品	673,190,935.24	260,922,042.54
奇瑞新能源汽车股份有限公司	销售商品	34,936,983.54	144,553,768.37
芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	销售商品	10,144,010.11	
奇瑞商用车(安徽)有限公司	销售商品	244,871,384.13	93,529,226.99
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	销售商品	8,029,028.57	5,847,033.75
芜湖泰瑞汽车有限公司	销售商品	385,771.06	
奇瑞汽车河南有限公司	销售商品	22,480,772.29	79,704,504.43
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	销售商品	9,807,770.32	4,149,332.58
宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	4,177,924.60	
博耐尔汽车电气系统有限公司	销售商品	892,163.80	663,360.27
大连瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	1,698,653.28	
芜湖永达科技有限公司	销售商品	894,722.23	360,063.22
芜湖瑞鹄汽车轻量化技术有限公司	销售商品	179,029.20	
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	销售商品	224,000.00	1,201,286.00
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	销售商品	15,338,613.08	13,536,156.25
瑞隆汽车动力有限公司	销售商品	234,866.48	252,760.32
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	销售商品	884,955.80	

集瑞联合重工有限公司	销售商品	191,880.00	144,660.16
芜湖奇达动力电池系统有限公司	销售商品		10,325,333.53
芜湖金桔科技有限公司	销售商品	189,380.66	2,334,600.00
芜湖奇瑞资源技术有限公司	销售商品	13,530.00	
芜湖达梭汽车智能底盘系统有限公司	销售商品	1,690,265.40	477,935.85
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	销售商品	8,765.00	117,429.00
瑞庆汽车发动机技术有限公司	销售商品	1,232,424.04	361,273.67
安徽安瓦新能源科技有限公司	销售商品		8,250.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
奇瑞汽车股份有限公司	房屋建筑物	17,779.81			21,208.17
奇瑞商用车（安徽）有限公司	房屋建筑物	8,820.00			
芜湖市投资控股集团有限公司	房屋建筑物		308,102.10	1,232,408.40	
芜湖宜居置业发展有限公司	房屋建筑物	17,213.00			
中世国际物流有限公司	运输设备	99,996.23			
易同汽车租赁有限公司	运输设备	17,699.12			
安徽麦卡出行汽车有限公司	运输设备	37,699.12			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
奇瑞汽车股份有限公司	房屋建筑物	34,867.92			26,880.20
奇瑞商用车（安徽）有限公司	房屋建筑物	8,820.00			
中世国际物流有限公司	房屋建筑物	155,655.13			
芜湖宜居置业发展有限公司	房屋建筑物	14,791.50			

3. 关联方资金拆借

截至 2022 年 11 月 30 日，公司向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司拆入贷款资金和

2022 年 1-11 月利息情况

关联方	贷款余额	贷款利息	说明
拆入			
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	40,000,000.00	832,361.14	

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	382.28	322.43

5. 其他关联交易

(1) 公司子公司普威技研向芜湖福瑞德智能制造有限公司采购钢材，普威技研指定的冲压供应商从芜湖福瑞德智能制造有限公司领用的钢材货款，由普威技研代为支付，2023 年度普威技研代为支付的资金分别为 10,553,749.90 元。

(2) 公司收到的宝象债权凭证通过安徽瑞轩供应链科技有限公司平台贴现，2022 年度、2023 年度分别产生贴现利息 159,100.87 元、204,407.22 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	奇瑞汽车股份有限公司	352,944,023.19	17,714,291.82	147,251,630.05	7,473,518.32
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	40,481,155.62	2,024,057.78	66,991,750.45	3,349,587.51
	芜湖瑞泰智能汽车零部件有限公司	9,262,731.43	463,136.58		
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	126,565,699.42	6,328,284.97	36,080,862.68	1,804,043.14
	芜湖泰瑞汽车有限公司	311,768.51	15,588.43		
	奇瑞汽车河南有限公司	12,912,536.06	645,626.80	55,973,793.80	2,798,689.71
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司	3,081,055.09	154,052.75	609,503.98	30,475.20
	宜宾瑞泰汽车零部件有限公司	2,921,054.81	146,052.74		
	大连瑞泰汽车零部件有限公司	1,619,478.22	80,973.91		
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	3,449,566.44	172,478.32	1,917,211.61	95,860.58

	芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	6,124,152.71	306,207.64	9,323,221.38	572,611.93
	芜湖永达科技有限公司	410,333.16	20,516.66	197,279.35	9,863.97
	瑞庆汽车发动机技术有限公司	269,405.34	13,470.27	107,302.37	5,365.12
	芜湖达敖汽车智能底盘系统有限公司	401,400.00	20,070.00	964,672.58	48,233.63
	芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	36,000.00	1,800.00		
	集瑞联合重工有限公司	100,432.80	5,021.64	103,099.43	5,154.98
	瑞隆汽车动力有限公司	18,020.82	901.04	77,472.59	3,873.63
	芜湖瑞鹤汽车轻量化技术有限公司	170,190.51	8,509.53		
	芜湖造船厂有限公司	10,111.25	5,055.63	205,244.05	41,048.81
	奇瑞捷豹路虎汽车有限公司			4,839.79	241.99
	芜湖金桔科技有限公司	131,904.90	6,595.25		
	芜湖奇达动力电池系统有限公司	658,690.09	131,738.02	3,382,490.09	169,124.50
小计		561,879,710.37	28,264,429.78	323,190,374.20	16,407,693.02
预付款项					
	芜湖福瑞德智能制造有限公司	14,163,749.90			
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	880,181.11		1,575,699.28	
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	232,742.91			
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	39,000.00			
	芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	284.15			
	埃夫特智能机器人股份有限公司			37,300.00	
	芜湖华衍水务有限公司			9,566.77	
	芜湖宜居置业发展有限公司			7,902.00	
小计		15,315,958.07		1,630,468.05	
其他应收款					
	芜湖市投资控股集团有限公司	80,000.00	4,000.00		
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	115,200.00	5,760.00	45,200.00	2,260.00
	奇瑞汽车股份有限公司	28,900.00	5,615.00	33,946.67	2,217.33
	易同汽车租赁有限公司				
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	500.00

小计		225,100.00	16,375.00	80,146.67	4,977.33
----	--	------------	-----------	-----------	----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	奇瑞汽车股份有限公司	1,602,333.37	1,624,311.32
	埃夫特智能机器人股份有限公司	5,638,914.86	
	瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	710,108.07	36,009.80
	芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	854,489.83	854,489.83
	奇瑞（大连）汽车零部件产业园有限公司		
	奇瑞控股集团有限公司	33,200.00	33,200.00
	安徽奇瑞商用车销售有限公司	27,972.00	
	芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	8,400.00	133,520.10
	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司	13,924.25	
	宜宾瑞泰汽车零部件有限公司		
	芜湖奇瑞信息技术有限公司	2,141.01	2,141.01
	安徽瑞达后勤服务有限公司	764.60	28,396.68
	芜湖华衍水务有限公司	7.00	7.00
	芜湖奇瑞资源技术有限公司	6,386,627.82	4,174,173.57
	芜湖金桔科技有限公司	64,673.35	13,805.00
	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	12,688.20	
	芜湖谊兴酒业贸易有限公司		9,920.00
	奇瑞商用车(安徽)有限公司		91,454.45
小计		15,356,244.36	7,001,428.76
合同负债			
	奇瑞汽车股份有限公司	29,023,782.07	18,255,975.06
	芜湖泰瑞汽车有限公司		
	奇瑞新能源汽车股份有限公司	3,230,443.26	917,469.33
	奇瑞商用车（安徽）有限公司	1,552,723.92	1,222,679.11
	芜湖莱特思创汽车零部件有限公司	87,079.64	
	芜湖埃科泰克动力总成有限公司		1,449,557.57

项目名称	关联方	期末数	期初数
	芜湖达敖汽车智能底盘系统有限公司		1,014,159.24
小 计		33,894,028.89	22,859,840.31
其他应付款			
	芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	10,000.00	
	博耐尔汽车电气系统有限公司	10,000.00	
小 计		20,000.00	
租赁负债	芜湖市投资控股集团有限公司	924,306.30	
	奇瑞汽车股份有限公司	321,540.32	455,008.72
小 计		1,245,846.62	455,008.72

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司《公司章程》和《利润分配管理办法》的规定, 经公司 2024 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过, 公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元 (含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 2,790.72 万元, 如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的, 公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整。本次权益分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车零部件、模具铸件和工艺装备产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,751,936.31	7,009,768.38
1-2 年	215,300.00	360,306.00
2-3 年	45,200.00	116,455.48
3 年以上	170,883.79	133,938.80
账面余额合计	32,183,320.10	7,620,468.66
减：坏账准备	1,144,298.32	445,499.81
账面价值合计	31,039,021.78	7,174,968.85

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,183,320.10	100.00	1,144,298.32	3.56	31,039,021.78
合 计	32,183,320.10	100.00	1,144,298.32	3.56	31,039,021.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,620,468.66	100.00	445,499.81	5.85	7,174,968.85
合 计	7,620,468.66	100.00	445,499.81	5.85	7,174,968.85

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	11,876,090.88		
账龄组合	20,307,229.22	1,144,298.32	5.63
其中：1 年以内	20,161,990.42	1,008,099.52	5.00
1-2 年	11,300.00	2,260.00	20.00
2-3 年			
3 年以上	133,938.80	133,938.80	100.00
合 计	32,183,320.10	1,144,298.32	3.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	445,499.81	698,798.51				1,144,298.32
合 计	445,499.81	698,798.51				1,144,298.32

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
芜湖普威技研有限公司	5,337,280.00	16.58	
安庆兴开汽车贸易有限公司	3,630,000.00	11.28	181,500.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	3,243,409.08	10.08	162,170.45
芜湖宏远汽车零部件有限公司	2,992,500.00	9.30	149,625.00
安徽普威新材料技术有限公司	2,525,700.00	7.85	
小 计	17,728,889.08	55.09	493,295.45

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	191,151.00	92,425.00
其他款项	426,526.28	228,081.90
账面余额合计	617,677.28	320,506.90
减：坏账准备	52,663.61	43,251.60
账面价值合计	565,013.67	277,255.30

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	475,902.28	284,531.90
1-2 年	105,800.00	1,500.00
2-3 年	1,500.00	
3 年以上	34,475.00	34,475.00
账面余额合计	617,677.28	320,506.90
减：坏账准备	52,663.61	43,251.60

账龄	期末数	期初数
账面价值合计	565,013.67	277,255.30

(3) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	617,677.28	100.00	52,663.61	8.53	565,013.67
合 计	617,677.28	100.00	52,663.61	8.53	565,013.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	320,506.90	100.00	43,251.60	13.49	277,255.30
合 计	320,506.90	100.00	43,251.60	13.49	277,255.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	250,330.00		
账龄组合	367,347.28	52,663.61	14.34
其中：1年以内	325,572.28	16,278.61	5.00
1-2年	5,800.00	1,160.00	20.00
2-3年	1,500.00	750.00	50.00
3年以上	34,475.00	34,475.00	100.00
合 计	617,677.28	52,663.61	8.53

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	8,476.60	300.00	34,475.00	43,251.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-290.00	290.00		
—转入第三阶段		-300.00	300.00	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,092.01	870.00	450.00	9,412.01
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,278.61	1,160.00	35,225.00	52,663.61
期末坏账准备计 提比例(%)	2.83	20.00	97.92	8.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
芜湖普威技研有 限公司	保证金及 押金	200,330.00	1 年以内、 1-2 年	32.43	
瑞鲸(安徽)供 应链科技有限公 司	保证金及 押金	115,200.00	1 年以内	18.65	5,760.00
个人住房公积金	其他款项	89,001.90	1 年以内	14.41	4,450.10
大连嘉翔科技有 限公司	保证金及 押金	50,000.00	1 年以内	8.09	
个人医疗救助金	其他款项	46,282.23	1 年以内	7.49	2,314.11
小 计		500,814.13		81.07	12,524.21

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	261,897,415.63		261,897,415.63	241,897,415.63		241,897,415.63
对联营、合营 企业投资	179,135,430.55		179,135,430.55	167,302,568.45		167,302,568.45
合 计	441,032,846.18		441,032,846.18	409,199,984.08		409,199,984.08

(2) 对子公司投资

被投资	期初数	本期增减变动	期末数
-----	-----	--------	-----

单位	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
普威技研	85,676,406.34						85,676,406.34	
金安世腾	20,088,233.34		20,000,000.00				40,088,233.34	
泓鹄材料	69,749,067.66						69,749,067.66	
大连嘉翔	66,383,708.29						66,383,708.29	
小 计	241,897,415.63		20,000,000.00				261,897,415.63	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值 准备	追加 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
合营企业						
博耐尔	117,816,122.35				9,215,845.65	
小 计	117,816,122.35				9,215,845.65	
联营企业						
杰诺瑞	49,486,446.10				8,393,730.28	
小 计	49,486,446.10				8,393,730.28	
合 计	167,302,568.45				17,609,575.93	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值 准备
合营企业						
博耐尔		6,160,000.00		844,039.97	121,716,007.97	
小 计		6,160,000.00		844,039.97	121,716,007.97	
联营企业						
杰诺瑞		1,000,000.00		539,246.20	57,419,422.58	
小 计		1,000,000.00		539,246.20	57,419,422.58	
合 计		7,160,000.00		1,383,286.17	179,135,430.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,683,868.05	64,069,291.38	30,049,655.85	24,829,723.69
其他业务收入	13,060,431.70	8,849.56	8,868,137.12	
合 计	94,744,299.75	64,078,140.94	38,917,792.97	24,829,723.69
其中：与客户之间的 合同产生的收入	94,744,299.75	64,078,140.94	38,917,792.97	24,829,723.69

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,112,815.95	2,527,524.36
材料费	3,965,360.59	1,819,895.89
折旧与摊销	201,487.34	109,289.21
差旅费	974,739.87	53,323.41
其他	155,474.80	94,824.17
合 计	11,409,878.55	4,604,857.04

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	17,609,575.93	17,422,563.06
理财产品收益	359,897.26	1,469,643.85
应收款项融资贴现损失		8,250.37
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
合 计	27,969,473.19	18,900,457.28

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.57	10.02

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2023 年度	2022 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	8.65

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.46	0.83	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.39	0.75	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	128,548,339.55	70,922,539.12
非经常性损益	B	12,567,034.05	9,707,288.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	115,981,305.50	61,215,250.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	728,763,878.52	687,082,708.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	38,760,000.00	31,008,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	6
其他	收购少数股权	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	权益法下的其他变动	I2	1,383,286.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	计提专项储备	I3	2,656,107.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	775,677,745.36	707,923,293.33
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.57%	10.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.95%	8.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	128,548,339.55	70,922,539.12
非经常性损益	B	12,567,034.05	9,707,288.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	115,981,305.50	61,215,250.42
期初股份总数	D	155,040,000.00	155,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	155,040,000.00	155,040,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.83	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.75	0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	252,887,401.54	193,351,669.96		
应收账款	565,027,511.32	588,660,276.99		
应收款项融资	24,293,689.65	22,829,022.43		
预付款项	19,113,939.14	18,135,315.33		
存货	197,690,551.42	191,244,707.35		
其他流动资产	8,940,168.15	7,725,600.43		
固定资产	209,364,241.32	210,195,414.81		
递延所得税资产	22,491,350.31	23,122,016.53		
其他非流动资产	24,604,337.68	24,730,420.91		
资产总计	2,010,205,346.30	1,965,786,600.51		
短期借款	112,752,774.56	104,792,774.56		
应付票据	195,054,249.08	197,088,767.38		
应付账款	490,433,787.35	486,635,934.06		
合同负债	42,671,130.39	46,925,289.63		
应付职工薪酬	36,815,446.89	36,794,008.89		
应交税费	11,890,366.73	13,549,287.31		
一年内到期的非流动负债	4,880,382.16	5,007,797.84		
其他流动负债	273,706,398.97	236,854,926.89		
租赁负债	13,271,630.68	13,144,215.00		
预计负债	613,191.77			
负债合计	1,222,416,239.04	1,181,119,882.02		
专项储备	758,001.55	594,289.74		
盈余公积	21,179,972.92	21,153,218.61		
未分配利润	378,303,127.19	375,318,466.43		
归属于母公司所有者权益合计	731,939,005.40	728,763,878.52		
少数股东权益	55,850,101.86	55,902,839.97		
所有者权益合计	787,789,107.26	784,666,718.49		
负债和所有者权益总计	2,010,205,346.30	1,965,786,600.51		
营业收入	1,427,459,966.19	1,307,629,468.31		
营业成本	1,204,871,687.33	1,086,210,449.29		
税金及附加	9,503,128.74	9,671,422.69		
销售费用	33,457,199.85	30,817,254.07		
管理费用	53,454,257.51	59,435,264.14		
研发费用	63,389,446.41	55,846,527.38		

财务费用	2,242,901.09	1,223,515.67		
其他收益	6,974,666.18	7,392,505.11		
投资收益	19,340,191.71	18,415,443.28		
公允价值变动收益	-1,126,143.26	-1,218,280.25		
信用减值损失	-11,661,734.75	-13,130,729.05		
资产减值损失	-4,747,474.09	-9,804,866.16		
资产处置收益	-20,904.03	39,599.21		
营业外收入	3,754,324.92	3,336,485.99		
营业外支出	2,220,057.80	2,217,864.97		
所得税费用	-2,378,531.77	-1,947,568.16		
净利润	73,212,745.91	69,184,896.39		
归属于母公司所有者的净利润	75,123,204.46	70,922,539.12		
少数股东损益	-1,910,458.55	-1,737,642.73		

注：本次天健会计师事务所出具的《重要前期差错更正情况的鉴证报告》只涉及 2023 和 2022 年度财务报表的重要差错更正。

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因：会计判断存在差异。本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够更加客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情形。

详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《泓毅股份：关于前期会计差错更正的公告》和《泓毅股份：会计政策变更公告》。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	794,201.86
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	15,543,927.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-152,150.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	

对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,067,183.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,544.09
非经常性损益合计	17,291,706.15
减：所得税影响数	955,924.54
少数股东权益影响额（税后）	3,768,747.56
非经常性损益净额	12,567,034.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用