

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 010005 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了大鹏工业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于大鹏工业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

大鹏工业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大鹏工业公司公开转让说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估大鹏工业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大鹏工业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大鹏工业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能对导致对大鹏工业公司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告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大鹏工业公司不能持续经营。

（五）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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 6 月 13 日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨岛田大霸工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	33,980,015.88	38,713,600.89
交易性金融资产			
应收票据	五、2	16,293,054.67	14,443,738.91
应收账款	五、3	89,625,627.75	39,710,474.60
应收款项融资	五、4	14,636,583.44	6,645,104.97
预付款项	五、5	11,573,511.24	9,051,523.14
其他应收款	五、6	8,183,356.21	4,000,711.28
存货	五、7	181,822,462.18	176,492,186.63
合同资产	五、8	19,914,611.98	11,589,378.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	447,080.14	
流动资产合计		376,476,303.49	300,646,718.63
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			
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	五、10	58,676,191.89	11,580,998.32
在建工程	五、11	1,448,835.35	917,529.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		856,154.38
无形资产	五、13	16,766,998.93	16,242,097.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	52,564.33	79,787.79
递延所得税资产	五、15	5,291,585.47	3,666,328.74
其他非流动资产	五、16	2,597,868.22	1,162,153.01
非流动资产合计		84,834,044.19	34,505,049.16
资产总计		461,310,347.68	335,151,767.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印鹏

周芝彬

张丹丹





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上期期末余额
流动负债:			
短期借款	五、17	20,308,086.60	11,150,948.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	18,197,810.10	11,098,178.83
应付账款	五、19	24,256,294.49	22,627,952.04
预收款项			
合同负债	五、20	97,624,758.14	91,980,435.15
应付职工薪酬	五、21	12,657,959.86	10,759,053.17
应交税费	五、22	10,577,580.63	1,695,927.70
其他应付款	五、23	9,971,959.56	671,919.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	4,658,298.78	458,050.34
其他流动负债	五、25	7,097,792.07	6,356,533.41
流动负债合计		205,350,540.23	156,798,998.75
非流动负债:			
长期借款	五、26	24,619,748.76	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	4,995,493.44	3,107,847.27
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,615,242.20	3,107,847.27
负债合计		234,965,782.43	159,906,846.02
股东权益:			
股本	五、28	30,976,800.00	30,310,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、29	40,563,786.92	19,230,544.04
减: 库存股			
其他综合收益	五、30		1,022,891.27
专项储备			
盈余公积	五、31	15,698,564.10	15,698,564.10
未分配利润	五、32	138,813,534.17	107,220,791.34
归属于母公司股东权益合计		226,052,685.19	173,482,790.75
少数股东权益		291,880.06	1,762,131.02
股东权益合计		226,344,565.25	175,244,921.77
负债和股东权益总计		461,310,347.68	335,151,767.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2022年度

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		247,361,748.23	167,603,376.99
其中：营业收入	五、33	247,361,748.23	167,603,376.99
二、营业总成本		201,215,915.48	152,811,457.92
其中：营业成本	五、33	153,368,864.49	113,214,027.98
税金及附加	五、34	1,703,637.86	1,578,700.70
销售费用	五、35	17,302,832.73	15,469,915.53
管理费用	五、36	17,325,189.85	14,904,490.15
研发费用	五、37	9,262,412.03	4,961,622.93
财务费用	五、38	2,252,978.72	2,682,700.63
其中：利息费用		1,313,462.62	145,763.09
利息收入		90,377.02	16,323.51
加：其他收益	五、39	7,540,506.32	20,342,008.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	90,741.32	-515,053.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-226,125.73	-553,852.21
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-5,607,068.60	-1,762,517.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,262,077.33	-1,512,707.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-6,789.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,901,145.07	31,343,549.70
加：营业外收入	五、44	35,910.24	82,560.74
减：营业外支出	五、45	58,957.56	8,010.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,878,097.75	31,418,100.01
减：所得税费用	五、46	5,991,141.79	3,128,380.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,886,955.96	28,289,719.08
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,886,955.96	28,289,719.08
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,885,782.83	27,444,520.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-998,826.87	845,198.29
六、其他综合收益的税后净额			1,677,424.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			847,099.13
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			847,099.13
（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			847,099.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			830,324.92
七、综合收益总额		39,886,955.96	29,967,143.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,885,782.83	28,291,619.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-998,826.87	1,675,523.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	二十、（二）	0.89	0.60
（二）稀释每股收益	二十、（二）	0.89	0.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印鹏

周芝彬

张丹丹





合并现金流量表

2022年度

编制单位：哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		165,576,772.21	150,684,710.67
收到的税费返还		2,459,536.54	1,920,966.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	10,840,720.33	28,704,590.59
经营活动现金流入小计		178,877,029.08	181,310,268.25
购买商品、接受劳务支付的现金		102,362,863.36	72,981,612.23
支付给职工以及为职工支付的现金		48,208,253.66	42,323,582.74
支付的各项税费		11,028,826.43	15,364,213.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	28,674,738.05	24,415,414.05
经营活动现金流出小计		190,274,681.50	155,084,822.69
经营活动产生的现金流量净额		-11,397,652.42	26,225,445.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	22,260,000.00
取得投资收益收到的现金		3,553.23	38,799.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,734.08	
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		8,050,287.31	22,298,799.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,524,013.28	16,957,415.95
投资支付的现金		8,000,000.00	22,260,000.00
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	五、47	1,133,210.95	
投资活动现金流出小计		70,657,224.23	39,217,415.95
投资活动产生的现金流量净额		-62,606,936.92	-16,918,616.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,447,732.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	
取得借款收到的现金		74,962,322.53	7,403,036.60
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	9,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		106,910,054.53	12,403,036.60
偿还债务支付的现金		25,207,348.02	2,117,703.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,241,797.27	145,763.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	9,500,000.00	5,573,659.74
筹资活动现金流出小计		35,949,145.29	7,837,126.43
筹资活动产生的现金流量净额		70,960,909.24	4,565,910.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,797,814.85	-2,130,544.05
五、现金及现金等价物净增加额		-5,841,494.95	11,742,194.82
加：期初现金及现金等价物余额		35,384,147.21	23,641,952.39
六、期末现金及现金等价物余额		29,542,652.26	35,384,147.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹 张丹丹

李鹏 李鹏

周芝彬 周芝彬



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

本期金额													
归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,891.27		15,698,564.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,762,131.02	175,244,921.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,891.27		15,698,564.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,762,131.02	175,244,921.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	668,800.00				21,333,242.86		-1,022,891.27			31,592,742.83	52,569,894.44	-1,470,250.96	51,099,643.48
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	668,800.00				21,330,932.00		-1,022,891.27			40,885,782.83	40,885,782.83	-998,826.87	39,886,955.96
1、股东投入的普通股	668,800.00				21,330,932.00		-1,022,891.27				20,974,840.73	-469,113.21	20,505,727.52
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									-9,293,040.00	-9,293,040.00	-9,293,040.00		-9,293,040.00
2、对股东的分配													
3、其他									-9,293,040.00	-9,293,040.00	-9,293,040.00		-9,293,040.00
（四）股东权益内部结转					2,310.00						2,310.88	-2,310.88	
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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					2,310.00						2,310.88	-2,310.88	
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,978,800.00				40,563,786.92				15,698,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.00	226,344,565.25

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹

周芝彬

李鹏



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

上期金额													
归属于母公司股东权益													
项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		175,792.14		12,083,196.74	82,401,647.91	145,191,170.83	86,607.81	145,277,778.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04		175,792.14		12,083,196.74	82,401,647.91	145,191,170.83	86,607.81	145,277,778.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							847,099.13		2,715,377.36	24,729,143.43	28,291,819.92	1,875,523.21	29,967,143.13
（一）综合收益总额							847,099.13			27,444,520.79	28,291,819.92	1,875,523.21	29,967,143.13
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,715,377.36	-2,715,377.36			
1、提取盈余公积									2,715,377.36	-2,715,377.36			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,891.27		15,008,594.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,762,131.02	175,244,921.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张丹丹

周芝彬

李鹏





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨岛田大工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		31,692,105.13	37,960,207.45
交易性金融资产			
应收票据		16,293,054.67	14,443,738.91
应收账款	十七、1	90,283,896.27	39,904,804.12
应收款项融资		14,636,583.44	6,645,104.97
预付款项		11,810,679.37	9,031,185.83
其他应收款	十七、2	8,164,475.91	3,954,748.07
存货		180,795,895.81	173,165,705.00
合同资产		19,914,611.98	11,589,378.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		268,959.60	
流动资产合计		373,860,262.18	296,694,872.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,050,000.00	301,275.00
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		56,646,206.18	11,549,492.78
在建工程		1,448,835.35	917,529.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			856,154.38
无形资产		16,766,998.93	16,222,589.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,564.33	79,787.79
递延所得税资产		4,187,120.90	3,666,328.74
其他非流动资产		2,597,868.22	1,162,153.01
非流动资产合计		88,749,593.91	34,755,310.10
资产总计		462,609,856.09	331,450,182.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹

李鹏

周芝彬





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 哈尔滨岛田大群工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上期期末余额
流动负债:			
短期借款		20,308,086.60	11,150,948.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,197,810.10	11,098,178.83
应付账款		24,210,036.58	28,429,672.08
预收款项			
合同负债		97,491,324.51	85,456,945.50
应付职工薪酬		11,976,581.19	10,444,371.39
应交税费		10,569,596.96	1,507,786.86
其他应付款		9,865,338.18	641,393.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,658,298.78	458,050.34
其他流动负债		7,081,225.70	6,356,533.41
流动负债合计		204,358,298.60	155,543,880.27
非流动负债:			
长期借款		24,619,748.76	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,995,493.44	3,107,847.27
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,615,242.20	3,107,847.27
负债合计		233,973,540.80	158,651,727.54
股东权益:			
股本		30,976,800.00	30,310,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		40,561,476.04	19,230,544.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,698,564.10	15,698,564.10
未分配利润		141,399,475.15	107,559,346.98
股东权益合计		228,636,315.29	172,798,455.12
负债和股东权益总计		462,609,856.09	331,450,182.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李堂印

周芝彬

张丹丹





母公司利润表

2022年度

编制单位：哈尔滨岛田大工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、4	236,628,514.48	159,872,807.79
减：营业成本	十七、4	145,137,991.12	108,717,362.76
税金及附加		1,700,205.86	1,578,700.70
销售费用		15,348,650.24	15,191,898.31
管理费用		14,813,985.68	12,929,599.53
研发费用		7,069,058.91	4,877,951.75
财务费用		1,541,984.55	2,626,159.48
其中：利息费用		1,313,462.62	145,763.09
利息收入		87,930.84	15,862.97
加：其他收益		7,253,025.55	20,144,555.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-295,743.82	-515,053.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十七、5	-226,125.73	-553,852.21
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）		-5,442,036.87	-1,865,001.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,262,077.33	-1,512,707.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,982.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,261,822.90	30,202,929.02
加：营业外收入		25,909.19	82,537.18
减：营业外支出		58,957.56	8,010.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,228,774.53	30,277,455.77
减：所得税费用		7,095,606.36	3,123,682.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,133,168.17	27,153,773.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,133,168.17	27,153,773.64
（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		43,133,168.17	27,153,773.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹

4-1-1-14



母公司现金流量表

2022年度

编制单位: 哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		160,497,705.31	142,486,659.12
收到的税费返还		2,459,536.54	1,920,966.99
收到其他与经营活动有关的现金		10,990,792.33	25,740,361.07
经营活动现金流入小计		173,948,034.18	170,147,987.18
购买商品、接受劳务支付的现金		95,828,892.72	65,113,403.38
支付给职工以及为职工支付的现金		45,094,828.14	38,845,969.49
支付的各项税费		10,993,087.09	14,632,921.81
支付其他与经营活动有关的现金		26,954,696.05	24,697,821.16
经营活动现金流出小计		178,871,504.00	143,290,115.84
经营活动产生的现金流量净额		-4,923,469.82	26,857,871.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	22,260,000.00
取得投资收益收到的现金		3,553.23	38,799.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,317,837.26	
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		1,400,000.00	
投资活动现金流入小计		10,721,390.49	22,298,799.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,745,516.37	16,957,415.95
投资支付的现金		15,050,000.00	22,260,000.00
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		2,333,210.95	
投资活动现金流出小计		78,128,727.32	39,217,415.95
投资活动产生的现金流量净额		-67,407,336.83	-16,918,616.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		21,997,732.00	
取得借款收到的现金		74,962,322.53	7,403,036.60
收到其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		106,460,054.53	12,403,036.60
偿还债务支付的现金		27,965,648.02	2,117,703.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,241,797.27	145,763.09
支付其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00	5,573,659.74
筹资活动现金流出小计		38,707,445.29	7,837,126.43
筹资活动产生的现金流量净额		67,752,609.24	4,565,910.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,797,814.85	-2,089,004.08
五、现金及现金等价物净增加额		-7,376,012.26	12,416,160.57
加: 期初现金及现金等价物余额		34,630,753.77	22,214,593.20
六、期末现金及现金等价物余额		27,254,741.51	34,630,753.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李鹏

周芝彬

张丹丹



母公司股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				15,698,564.10	107,559,346.98	172,798,455.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04				15,698,564.10	107,559,346.98	172,798,455.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	666,800.00				21,330,932.00				33,840,128.17	33,840,128.17	55,837,860.17
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	666,800.00				21,330,932.00						
1、股东投入的普通股	666,800.00				21,330,932.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,976,800.00				40,561,476.04				15,698,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李 堂 李 鹏

周芝彬

张丹丹



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	30,310,000.00					12,983,186.74	83,120,950.70	145,644,681.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,310,000.00					12,983,186.74	83,120,950.70	145,644,681.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,715,377.36	24,438,396.28	27,153,773.64
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积						2,715,377.36	-2,715,377.36	
2、对股东的分配						2,715,377.36	-2,715,377.36	
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	30,310,000.00					15,698,564.10	107,559,346.98	172,798,455.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

李鹏 印

主管会计工作负责人:

周芝彬 印

会计机构负责人:

张丹丹 印

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司(以下简称“有限公司”), 于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发〔2016〕24 号】, 由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购, 共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91230100769072441Q 的营业执照。

经过历年的股权转让及增资, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 3,097.68 万元, 注册地址: 哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧, 母公司为哈尔滨博德工业有限公司, 公司最终实际控制人为李鹏堂。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为制造业, 经营范围是自动化装备的研发、设计、制造、销售及技术服务; 汽车辅机及清洗剂的生产和销售; 批发机械设备、五金产品、电子产品及上述商品进出口; 技术进出口。

主要产品和服务: 公司主要产品是专用精密工业清洗设备、整机升级改造、视觉检测设备、工业清洗剂、配件及维修服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 6 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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。

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额 ≥ 100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额 ≥ 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 ≥ 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 ≥ 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 ≥ 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50%的投资活动现金流量



项目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10%以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；



- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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



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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。



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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损



益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：



- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内



预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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



5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差



额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	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
商业承兑汇票组合	

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来



合并范围内关联方	合并范围内	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
----------	-------	--

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 (十一)。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
合并范围内关联方	合并范围内	

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司生产的清洗机等专业设备系非标产品，发出存货按个别计价。除清洗机等专业设备外，其余存货发出采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他



因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣



减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。



被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量



本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。



(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00-10.00	18.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00-10.00	18.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本



调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十三)使用权资产

本公司对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.本公司发生的初始直接费用;
- 4.本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本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,本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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以



及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	合同约定
专利权	3 年	预计更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开



发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬



短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条



件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(三十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程



中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

清洗机整机销售及改造升级：按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，如在合同中明确约定存在初验和终验的，以终验作为收入确认的时点。

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

清洗剂及配件：公司以产品交付作为收入确认的时点。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够



取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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



在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。



(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；



4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。。

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行上述规定, 对本公司的财务报告未产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号三个事项的会计处理中: “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行, 本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行上述规定, 对本公司的财务报告未产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率



税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（国内）	15%、20%
房产税	房屋建筑物计税额	1.20%
法人税（日本）	参见下表“存在不同企业所得税税率纳税主体的披露”	4.40%、15%、23.20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
岛田化工机株式会社	法人税：所得额 800 万日元以下税率为 15%，800 万日元以上税率为 23.20%。
	地方法人税：4.40%
哈尔滨耐是智能科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

1、2021 年 9 月 18 日，经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业，有效期三年。公司适用的企业所得税率为 15.00%。

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

3、根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司 2022 年度符合上述规定，所得税执行上述规定。

4、2022 年 9 月 22 日，财政部、税务总局、科技部发布的 2022 年第 28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》中规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度）

1、货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,265.94	73,259.42
银行存款	29,541,386.32	35,310,887.79
其他货币资金	4,437,363.62	3,329,453.68
合计	33,980,015.88	38,713,600.89
其中：存放在境外的款项总额		591,338.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,437,363.62	3,329,453.68

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,293,054.67	14,285,704.99
商业承兑汇票		158,033.92
合计	16,293,054.67	14,443,738.91

(2) 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	16,293,054.67	100.00			16,293,054.67
其中： 银行承兑汇票	16,293,054.67	100.00			16,293,054.67
合计	16,293,054.67	100.00			16,293,054.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	14,452,056.49	100.00	8,317.58	0.06	14,443,738.91
其中：银行承兑汇票	14,285,704.99	98.85			14,285,704.99



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
商业承兑汇票	166,351.50	1.15	8,317.58	5.00	158,033.92
合计	14,452,056.49	100.00	8,317.58	0.06	14,443,738.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	8,317.58		8,317.58			
其中：商业承兑汇票	8,317.58		8,317.58			
合计	8,317.58		8,317.58			

(4) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,573,919.17

(5) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,779,087.74

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,572,354.50	15,809,238.83
1—2 年	8,360,456.39	14,601,235.31
2—3 年	9,044,306.44	14,638,653.85
3—4 年	10,386,101.24	7,410,508.36
4—5 年	2,327,222.05	2,892,953.64
5 年以上	2,274,303.96	1,523,670.32
小计	109,964,744.58	56,876,260.31
减：坏账准备	20,339,116.83	17,165,785.71
合计	89,625,627.75	39,710,474.60



(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,261,528.25	5.69	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,703,216.33	94.31	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
其中：账龄组合	103,703,216.33	94.31	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
合计	109,964,744.58	100.00	20,339,116.83	18.50	89,625,627.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	9.74	5,539,738.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,336,522.21	90.26	11,626,047.61	22.65	39,710,474.60
其中：账龄组合	51,336,522.21	90.26	11,626,047.61	22.65	39,710,474.60
合计	56,876,260.31	100.00	17,165,785.71	30.18	39,710,474.60

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

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

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,572,354.50	3,878,617.73	5.00
1—2 年	8,360,456.39	836,045.64	10.00
2—3 年	6,787,980.51	2,036,394.15	30.00
3—4 年	6,380,898.92	3,190,449.46	50.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	2,327,222.05	1,861,777.64	80.00
5 年以上	2,274,303.96	2,274,303.96	100.00
合计	103,703,216.33	14,077,588.58	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	处置子公司减少	
单项计提坏账准备的应收账款	5,539,738.10	2,516,790.15		1,795,000.00		6,261,528.25
按组合计提坏账准备的应收账款	11,626,047.61	2,757,323.52		141,574.00	-164,208.55	14,077,588.58
其中：账龄组合	11,626,047.61	2,757,323.52		141,574.00	-164,208.55	14,077,588.58
合计	17,165,785.71	5,274,113.67		1,936,574.00	-164,208.55	20,339,116.83

(6) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

(7) 其中重要的应收账款核销情况

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

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
集团名称	具体单位名称					
比亚迪股份有限公司	合肥比亚迪汽车有限公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.16	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.07	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	11.04	742,397.54



单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
	惠州比亚迪电池有限公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.94	132,079.00
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.19	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.89	83,277.65
浙江吉利控股集团有限公司	义乌吉利自动变速器有限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.70	314,128.39
	吉利长兴自动变速器有限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.25	346,365.53
	贵州吉利发动机有限公司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.26	218,141.86
	宁波上中下自动变速器有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.82	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34
中国长安汽车集团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.40	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.94	63,670.60
岛田化工机株式会社	岛田化工机株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.84	256,474.44
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.05	1,024,237.83
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00
合计		85,193,689.19	21,907,890.22	107,101,579.41	80.10	8,458,789.73

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,636,583.44	6,645,104.97

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(3) 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(4) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,097,864.70	

(5) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,020,019.75

(6) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,636,583.44	100.00			14,636,583.44
其中：银行承兑汇票	14,636,583.44	100.00			14,636,583.44
合计	14,636,583.44	100.00			14,636,583.44

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,573,511.24	100.00	9,051,523.14	100.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海发那科机器人有限公司	非关联方	6,611,632.20	57.13	1 年以内	未到货
哈莫尔曼泵系统（天津）有	非关联方	2,002,772.92	17.30	1 年以内	未到货



单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
限公司					
上海 ABB 工程有限公司	非关联方	570,000.00	4.93	1 年以内	未到货
哈尔滨聚鑫自动化设备销售有限公司	非关联方	417,108.65	3.60	1 年以内	未到货
上海毅亿工业技术服务有限公司	非关联方	346,698.70	3.00	1 年以内	未到货
合计		9,948,212.47	85.96		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,183,356.21	4,000,711.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,175,669.72	3,656,835.78
1—2 年	1,214,000.00	434,363.86
2—3 年	368,867.82	171,649.73
3—4 年	30,525.00	31,270.00
4—5 年	2,000.00	954,604.87
5 年以上	1,454,604.87	500,000.00
小计	10,245,667.41	5,748,724.24
减：坏账准备	2,062,311.20	1,748,012.96
合计	8,183,356.21	4,000,711.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	9,624,809.82	4,544,939.50
代垫款项	218,487.70	180,918.56
备用金	197,511.64	812,719.81
往来款	204,604.87	210,146.37
其他	253.38	
小计	10,245,667.41	5,748,724.24
减：坏账准备	2,062,311.20	1,748,012.96
合计	8,183,356.21	4,000,711.28



③按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,291,062.54	1,107,706.33	8,183,356.21	4,794,119.37	793,408.09	4,000,711.28
第二阶段						
第三阶段	954,604.87	954,604.87		954,604.87	954,604.87	
合计	10,245,667.41	2,062,311.20	8,183,356.21	5,748,724.24	1,748,012.96	4,000,711.28

④按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	954,604.87	9.32	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,291,062.54	90.68	1,107,706.33	11.92	8,183,356.21
其中：账龄组合	9,291,062.54	90.68	1,107,706.33	11.92	8,183,356.21
合计	10,245,667.41	100.00	2,062,311.20	20.13	8,183,356.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	954,604.87	16.61	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,794,119.37	83.39	793,408.09	16.55	4,000,711.28
其中：账龄组合	4,794,119.37	83.39	793,408.09	16.55	4,000,711.28
合计	5,748,724.24	100.00	1,748,012.96	30.41	4,000,711.28

⑤按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	954,604.87					954,604.87
按组合计提坏账准备	793,408.09	341,272.51			-26,974.27	1,107,706.33



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中： 账龄组合	793,408.09	341,272.51			-26,974.27	1,107,706.33
合计	1,748,012.96	341,272.51			-26,974.27	2,062,311.20

⑥单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
合计	954,604.87	954,604.87	100.00	

⑦按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,175,669.72	358,783.48	5.00
1—2 年	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2—3 年	368,867.82	110,660.35	30.00
3—4 年	30,525.00	15,262.50	50.00
4—5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	9,291,062.54	1,107,706.33	11.92

⑧其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	793,408.09		954,604.87	1,748,012.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备 段	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)	
本期计提	341,272.51			341,272.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
处置子公司减少	26,974.27			26,974.27
期末余额	1,107,706.33		954,604.87	2,062,311.20

⑨按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	账龄	2022 年 12 月 31 日		
			期末余额	占期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
义乌吉利自动变速器有限公司	非关联方	1 年以内	1,589,800.00	15.52	79,490.00
		1-2 年	350,000.00	3.41	35,000.00
贵州吉利发动机有限公司	非关联方	1 年以内	1,310,800.00	12.79	65,540.00
		1-2 年	350,000.00	3.42	35,000.00
吉利长兴自动变速器有限公司	非关联方	1 年以内	849,000.00	8.29	42,450.00
		1-2 年	240,000.00	2.34	24,000.00
宝鸡吉利发动机有限公司	非关联方	1 年以内	795,000.00	7.76	39,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	非关联方	5 年以上	750,000.00	7.32	750,000.00
合计			6,234,600.00	60.85	1,071,230.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,204,736.02		23,204,736.02	28,151,074.24		28,151,074.24
在产品	33,262,726.15		33,262,726.15	31,266,138.55	451,573.23	30,814,565.32
库存商品	13,628,753.32		13,628,753.32	2,363,573.03	50,346.22	2,313,226.81
发出商品	113,219,539.42	1,559,390.09	111,660,149.33	115,522,736.03	1,186,786.81	114,335,949.22
委托加工物资	13,803.00		13,803.00	467,338.38		467,338.38
周转材料	52,294.36		52,294.36	410,032.66		410,032.66



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	183,381,852.27	1,559,390.09	181,822,462.18	178,180,892.89	1,688,706.26	176,492,186.63

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	451,573.23			451,573.23		
库存商品	50,346.22	3,449.31		53,795.53		
发出商品	1,186,786.81	2,266,324.77		1,893,721.49		1,559,390.09
合计	1,688,706.26	2,269,774.08		2,399,090.25		1,559,390.09

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	21,027,134.67	1,112,522.69	19,914,611.98	12,278,878.88	689,500.67	11,589,378.21

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	689,500.67	423,022.02				1,112,522.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

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

续：



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

(4) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,803,815.71	990,190.79	5.00
1-2 年	1,223,318.96	122,331.90	10.00
合计	21,027,134.67	1,112,522.69	

续：

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

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	178,120.54	
其他	268,959.60	
合计	447,080.14	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,676,191.89	11,580,998.32
固定资产清理		
合计	58,676,191.89	11,580,998.32

(1) 固定资产情况



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,873,282.30	8,917,437.82	3,515,501.98	2,970,375.60	31,276,597.70
2. 本期增加金额	42,189,051.89	4,624,834.48	2,265,754.46	159,966.28	49,239,607.11
重分类					
购置	29,911.50	2,902,243.29	1,532,917.34	159,966.28	4,625,038.41
在建工程转入	42,159,140.39	1,722,591.19	732,837.12		44,614,568.70
其他增加					
3. 本期减少金额		121,662.13	88,516.93	591,616.40	801,795.46
处置或报废		89,078.11	88,516.93	572,334.47	749,929.51
处置子公司		32,584.02		19,281.93	51,865.95
其他减少					
4. 期末余额	58,062,334.19	13,420,610.17	5,692,739.51	2,538,725.48	79,714,409.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,964,789.43	5,724,094.91	2,493,163.15	2,513,551.89	19,695,599.38
2. 本期增加金额	783,734.72	551,966.74	592,077.48	111,399.04	2,039,177.98
重分类					
本期计提	783,734.72	551,966.74	592,077.48	111,399.04	2,039,177.98
其他增加					
3. 本期减少金额		127,750.65	56,781.27	512,027.98	696,559.90
处置或报废		106,978.04	56,781.27	507,143.23	670,902.54
处置子公司		20,772.61		4,884.75	25,657.36
其他减少					
4. 期末余额	9,748,524.15	6,148,311.00	3,028,459.36	2,112,922.95	21,038,217.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 期末账面价值	48,313,810.04	7,272,299.17	2,664,280.15	425,802.53	58,676,191.89
2. 期初账面价值	6,908,492.87	3,193,342.91	1,022,338.83	456,823.71	11,580,998.32

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
零部件车间（智谷大街 4#）	15,391,235.50	按整体规划产权证书需要在二期建设完成后办理，二期工程尚未开工。
装配车间（智谷大街 5#）	25,176,069.45	按整体规划产权证书需要在二期建设完成后办理，二期工程尚未开工。
彩钢板厂房	73,759.65	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
化工车间	250,036.94	
喷漆房	141,843.96	
3#仓库	85,932.16	
喷砂房	33,416.49	
合计	41,152,294.15	

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,448,835.35	917,529.21

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激光切割机				917,529.21		917,529.21
新厂区（一期）网络建设	674,311.93		674,311.93			
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42			
合计	1,448,835.35		1,448,835.35	917,529.21		917,529.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
激光切割机	917,529.21		917,529.21		
新厂区（一期）网络建设		674,311.93			674,311.93
智谷大街生产基地		43,024,473.09	43,024,473.09		



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
刮板自动回收喷砂房		672,566.40	672,566.40		
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目		774,523.42			774,523.42
合计	917,529.21	45,145,874.84	44,614,568.70		1,448,835.35

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
激光切割机	100.00	91.75	100.00				自有资金
新厂区（一期）网络建设	93.00	72.51	79.03				自有资金
智谷大街生产基地	4,650.00	92.53	100.00				自有资金 35% 银行贷款 65%
刮板自动回收喷砂房	70.00	96.08	100.00				自有资金
智谷大街生产基地二期工程	18,000.00	0.43					
合计	22,913.00						

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,323,147.68	1,323,147.68
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额	1,323,147.68	1,323,147.68
租赁到期	1,323,147.68	1,323,147.68
4. 期末余额		
二. 累计折旧		
1. 期初余额	466,993.30	466,993.30
2. 本期增加金额	389,161.10	389,161.10
本期计提	389,161.10	389,161.10
3. 本期减少金额	856,154.40	856,154.40
租赁到期	856,154.40	856,154.40
4. 期末余额		



项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	856,154.38	856,154.38

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	16,691,843.20	236,009.70	1,054,375.10	17,982,228.00
2. 本期增加金额		103,230.52	999,110.58	1,102,341.10
购置		103,230.52	999,110.58	1,102,341.10
3. 本期减少金额			166,257.60	166,257.60
处置子公司			166,257.60	166,257.60
4. 期末余额	16,691,843.20	339,240.22	1,887,228.08	18,918,311.50
二. 累计摊销				
1. 期初余额	699,220.47	100,179.25	940,730.57	1,740,130.29
2. 本期增加金额	332,174.04	27,611.51	136,327.61	496,113.16
本期计提	332,174.04	27,611.51	136,327.61	496,113.16
3. 本期减少金额			84,930.88	84,930.88
处置子公司			84,930.88	84,930.88
4. 期末余额	1,031,394.51	127,790.76	992,127.30	2,151,312.57
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
处置子公司				
转让				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	15,660,448.69	211,449.46	895,100.78	16,766,998.93
2. 期初账面价值	15,992,622.73	135,830.45	113,644.53	16,242,097.71

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
邮箱服务费	36,493.76		9,952.80		26,540.96
红圈移动营销服务费	27,515.77		9,433.92		18,081.85
保险费	15,094.35		15,094.35		
投标平台服务费	683.91		683.91		
阿里云服务器		8,934.20	992.68		7,941.52
合计	79,787.79	8,934.20	36,157.66		52,564.33

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,209,156.75	3,781,423.19	21,334,344.34	3,200,151.65
预计负债	4,995,493.44	749,324.02	3,107,847.27	466,177.09
可抵扣亏损	5,521,329.14	1,104,265.83		
合计	35,725,979.33	5,635,013.04	24,442,191.61	3,666,328.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	2,289,517.16	343,427.57		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



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

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上质保到期的质保金	2,716,318.70	135,815.94	2,580,502.76	1,223,318.96	61,165.95	1,162,153.01
预付长期资产款项	17,365.46		17,365.46			
合计	2,733,684.16	135,815.94	2,597,868.22	1,223,318.96	61,165.95	1,162,153.01

17、短期借款

(1) 短期借款分类

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

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,197,810.10	11,098,178.83

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,060,457.03	22,289,811.69
1 年以上	1,195,837.46	338,140.35
合计	24,256,294.49	22,627,952.04

(1) 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要的应付账款

20、合同负债

(1) 合同负债情况



项目	期末余额	期初余额
预收账款	97,624,758.14	91,980,435.15

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

(1) 2022 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆铃汽车股份有限公司	5,600,986.72	尚未终验收
潍柴动力股份有限公司	10,368,438.06	尚未终验收
重汽（济南）车桥有限公司	3,510,460.18	尚未终验收
重庆青山工业有限责任公司	8,680,707.98	尚未终验收
合计	28,160,592.94	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,692,709.72	48,195,147.97	46,229,897.83	12,657,959.86
离职后福利-设定提存计划	66,343.45	2,327,755.00	2,394,098.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,759,053.17	50,522,902.97	48,623,996.28	12,657,959.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,076,727.65	41,183,000.56	39,975,155.36	6,284,572.85
职工福利费		2,526,924.22	2,526,924.22	
社会保险费	11,653.22	2,075,542.55	2,087,195.77	
其中：基本医疗保险费	11,653.22	1,921,149.50	1,932,802.72	
工伤保险费		153,433.05	153,433.05	
生育保险费		960.00	960.00	
住房公积金		779,604.00	779,604.00	
工会经费和职工教育经费	5,604,328.85	1,630,076.64	861,018.48	6,373,387.01
合计	10,692,709.72	48,195,147.97	46,229,897.83	12,657,959.86

(3) 设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,682.83	2,282,198.52	2,346,881.35	
失业保险费	1,660.62	45,556.48	47,217.10	
合计	66,343.45	2,327,755.00	2,394,098.45	

22、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,239,136.51	187,022.03
增值税	6,437,898.06	1,171,425.93
土地使用税	18,666.66	18,666.66
房产税	11,388.76	11,388.76
城市维护建设税	451,501.82	106,936.36
教育费附加	322,501.29	76,383.10
代扣代缴个人所得税	69,210.30	106,443.36
其他	27,277.23	17,661.50
合计	10,577,580.63	1,695,927.70

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,293,040.00	
其他应付款	678,919.56	671,919.28
合计	9,971,959.56	671,919.28

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,293,040.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	646,024.49	636,053.03
往来款		30,326.25
其他	32,895.07	5,540.00
合计	678,919.56	671,919.28

24、一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		458,050.34
一年内到期的长期借款本金及利息	4,658,298.78	
合计	4,658,298.78	458,050.34

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税金（增值税）	2,114,704.33	560,725.42
不能终止确认的应收票据	4,983,087.74	5,795,807.99
合计	7,097,792.07	6,356,533.41

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	29,233,548.76	
未到期应付利息	44,498.78	
减：一年内到期的长期借款本金及利息	4,658,298.78	
合计	24,619,748.76	

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,995,493.44	3,107,847.27	专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费。
合计	4,995,493.44	3,107,847.27	

28、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	30,310,000.00	666,800.00				666,800.00	30,976,800.00

股本变动情况说明：

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



29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,230,544.04	21,333,242.88		40,563,786.92

资本公积的变动说明：

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

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

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	1,022,891.27		1,022,891.27								
1.外币报表折算差额	1,022,891.27		1,022,891.27								
其他综合收益合计	1,022,891.27		1,022,891.27								

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,698,564.10			15,698,564.10

32、未分配利润



项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	107,220,791.34	82,491,647.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	107,220,791.34	82,491,647.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,885,782.83	27,444,520.79
减：提取法定盈余公积		2,715,377.36
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,293,040.00	
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	138,813,534.17	107,220,791.34

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,050,488.70	153,201,975.98	167,512,623.08	113,214,027.98
其他业务	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
合计	247,361,748.23	153,368,864.49	167,603,376.99	113,214,027.98

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装备	199,744,952.04	133,205,297.95	131,705,034.88	92,077,405.16
装备升级改造	30,180,112.61	11,968,512.77	21,070,830.01	14,610,734.21
机器视觉检测设备	2,596,960.19	1,541,549.32	523,451.34	572,756.92
工业清洗剂	10,560,356.38	4,616,806.52	12,400,402.14	5,286,619.10
备件及服务	3,968,107.48	1,869,809.42	1,812,904.71	666,512.59
其他业务	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
合计	247,361,748.23	153,368,864.49	167,603,376.99	113,214,027.98

（3）营业收入按照地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	221,386,616.58	129,770,218.46	143,943,772.38	97,429,957.10



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆以外地区	25,975,131.65	23,598,646.03	23,659,604.61	15,784,070.88
合计	247,361,748.23	153,368,864.49	167,603,376.99	113,214,027.98

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	716,871.54	690,617.24
教育费附加	512,051.09	493,298.00
房产税	136,665.12	136,665.12
土地使用税	223,999.92	183,999.93
车船使用税	11,653.41	10,400.64
印花税	102,251.56	63,633.30
环保税	145.22	86.47
合计	1,703,637.86	1,578,700.70

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	5,397,108.46	5,033,319.50
职工薪酬	6,914,740.37	6,165,273.07
差旅费	2,466,155.90	2,252,840.31
业务招待费	1,587,651.64	814,010.28
广告策划费	59,748.13	433,346.10
投标费	509,028.05	258,571.90
其他	368,400.18	512,554.37
合计	17,302,832.73	15,469,915.53

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,665,032.29	9,899,740.03
中介机构费用	3,085,302.80	1,463,183.89
折旧摊销	1,210,269.14	1,169,297.67
办公及租赁费	953,658.35	768,164.71
车辆使用及修理费	947,867.20	974,156.06
差旅及业务招待费	193,705.26	131,305.04
其他	269,354.61	498,642.75
合计	17,325,189.65	14,904,490.15



37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,087,363.13	2,711,077.17
材料费	3,232,786.49	1,921,892.21
委托研发费	1,328,814.79	
折旧费	185,761.36	118,893.58
委外加工费及制造费用	270,729.68	88,647.63
其他费用	156,956.58	121,112.34
合计	9,262,412.03	4,961,622.93

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,313,462.62	145,763.09
减：利息收入	90,377.02	16,323.51
汇兑损益	842,822.55	2,317,864.80
银行手续费	114,636.56	103,618.60
汇票贴现息	58,803.54	84,667.00
其他	13,630.47	47,110.65
合计	2,252,978.72	2,682,700.63

39、其他收益
(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,527,547.63	20,307,515.96
个税手续费返还	12,958.69	34,492.80
合计	7,540,506.32	20,342,008.76

40、投资收益
(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	354,169.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-226,125.73	-553,852.21
理财产品投资收益	3,553.23	38,799.09
债务重组收益	-40,855.92	
合计	90,741.32	-515,053.12



41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,274,113.67	-1,929,942.84
其他应收款信用减值损失	-341,272.51	75,214.54
应收票据信用减值损失	8,317.58	92,110.72
合计	-5,607,068.60	-1,762,617.58

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,764,405.32	-1,686,169.79
合同资产减值损失	-423,022.02	160,328.22
其他非流动资产减值损失	-74,649.99	13,134.14
合计	-2,262,077.33	-1,512,707.43

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-6,789.39	
合计	-6,789.39	

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,910.24	82,560.74	35,910.24

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,877.17	8,010.43	5,877.17
违约金	52,842.00		52,842.00
其他	238.39		238.39
合计	58,957.56	8,010.43	58,957.56

46、所得税费用
(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,616,398.52	3,192,512.17



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,625,256.73	-64,131.24
合计	5,991,141.79	3,128,380.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,878,097.75
按适用税率计算的所得税费用	6,881,714.66
子公司适用不同税率的影响	-139,294.93
调整以前期间所得税的影响	309,560.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	379,997.80
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,440,836.61
所得税费用合计	5,991,141.79

47、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金及备用金	5,633,463.29	10,884,664.57
利息收入	90,377.02	16,323.51
政府补助收入	5,068,011.09	17,686,548.97
其他	48,868.93	117,053.54
合计	10,840,720.33	28,704,590.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、备用金	9,549,850.00	11,236,372.40
付现费用	19,124,888.05	13,179,041.65
合计	28,674,738.05	24,415,414.05

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物与丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物的差额	1,133,210.95	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	9,500,000.00	5,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	9,500,000.00	5,000,000.00
偿还租赁负债		573,659.74
合计	9,500,000.00	5,573,659.74

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,886,955.96	28,289,719.08
加：信用减值准备	5,607,068.60	1,762,617.58
资产减值准备	2,262,077.33	1,512,707.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,039,177.98	1,747,548.63
使用权资产摊销	389,161.10	466,993.30
无形资产摊销	496,113.16	432,586.98
长期待摊费用摊销	36,157.66	27,097.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,789.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,877.17	8,010.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,170,081.01	2,360,974.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,867.05	-38,799.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,625,256.73	-64,131.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,200,959.38	-37,323,981.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,383,313.50	12,862,019.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,229,284.88	14,182,082.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,397,652.42	26,225,445.56
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		



项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	29,542,652.26	35,384,147.21
减：现金的期初余额	35,384,147.21	23,641,952.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,841,494.95	11,742,194.82

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

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

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,542,652.26	35,384,147.21
其中：库存现金	1,265.94	73,259.42
可随时用于支付的银行存款	29,541,386.32	35,310,887.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,542,652.26	35,384,147.21
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		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	4,437,363.62	承兑汇票保证金
固定资产	45,297,527.38	贷款抵押
无形资产	15,660,418.69	贷款抵押
应收票据	6,559,205.42	质押
应收款项融资	9,020,019.75	质押
合计	80,974,534.86	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,543,201.07
其中：美元	90.38	6.9646	629.46
日元	373,249,009.00	0.052358	19,542,571.61
应收账款			6,050,778.56
其中：美元	192,391.00	6.9646	1,339,926.36
日元	89,973,876.00	0.052358	4,710,852.20

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,087,363.13	2,711,077.17
材料费	3,232,786.49	1,921,892.21
委托研发费	1,328,814.79	
折旧费	185,761.36	118,893.58
委外加工费及制造费用	270,729.68	88,647.63
其他费用	156,956.58	121,112.34
合计	9,262,412.03	4,961,622.93
其中：费用化研发支出	9,262,412.03	4,961,622.93
资本化研发支出		
合计	9,262,412.03	4,961,622.93

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并事项。



(三) 本期发生的反向购买

本公司报告期无反向购买事项。

(四) 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
岛田化工机株式会社	268,959.60	100	现金	2022 年 11 月 30 日	股权交割完成	217,292.05

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
岛田化工机株式会社						136,877.69

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

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨耐是智能科技有限公司	哈尔滨	2,000.00 万元	哈尔滨	制造业	85		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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



币形式实际出资 45 万元，占哈尔滨耐是智能科技有限公司实收资本 6%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

注：本次股权转让协议中未明确约定认缴出资的时间和金额，计算处置交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响时按照实际出资比例计算。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

种类	列表项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税收入	其他收益	2,459,536.54	1,920,966.99
松北区重点小巨人企业奖励 (小巨人补助)	其他收益	1,000,000.00	
松北区人力资源和社会保障 服务中心培训补贴	其他收益	41,570.00	
哈尔滨市松北区工信局发放 2022 年中央引导地方科技发展 专项资金	其他收益	500,000.00	
哈尔滨市松北区工业信息科 技局 2022 年企业研发投入省 级奖补资金	其他收益	90,000.00	
关于对支持企业增产增收政 策拟奖励名单的公示	其他收益	500,000.00	
2022 年 3 月份支持工业企业 稳产复产补助项目资金	其他收益	180,000.00	
2021 年企业研发投入后补助 市级配套资金补贴	其他收益	160,000.00	



种类	列表项目	本期发生额	上期发生额
2022 年第一批科技企业贷款贴息政策资金	其他收益	3,000.00	
2021 年哈尔滨新区江北一体发展区高新技术企业认定奖励资金	其他收益	100,000.00	
企业上市（挂牌）补助政策资金补贴收入	其他收益	2,000,000.00	5,000,000.00
2021 中小微企业补差稳岗补贴返还	其他收益	114,460.32	
松北区工信局 2022 年企业研发投入补贴	其他收益	90,000.00	
失业保险补贴	其他收益	1,500.00	
维持公司疫情补助(子公司)	其他收益	287,480.77	197,452.97
2021 年松北区科技计划项目验收	其他收益		700,000.00
哈尔滨市松北区就业局培训补贴	其他收益		27,328.00
就业见习基地补贴款	其他收益		33,768.00
科学技术局 2019 年度研发费用后补助奖金	其他收益		290,000.00
哈尔滨市松北区工信局研发后补助	其他收益		160,000.00
松北区财政和金融服务局补贴	其他收益		8,000,000.00
哈尔滨市金融服务局上市挂牌奖励金	其他收益		2,000,000.00
哈尔滨市松北区工业信息科技局补贴	其他收益		250,000.00
哈财政局 2021 年重点领域首台(套)创新产品认定奖励	其他收益		1,700,000.00
哈尔滨市工信局展补贴展位费	其他收益		28,000.00
合计		7,527,547.63	20,307,515.96

十、与金融工具相关的风险披露



本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	16,293,054.67	
应收账款	109,964,744.58	20,339,116.83
其他应收款	10,245,667.41	2,062,311.20
应收款项融资	14,636,583.44	
合同资产	21,027,134.67	1,112,522.69
合计	172,167,184.77	23,513,950.72

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	39,757.60		20,268,329.00			20,308,086.60
应付票据		1,111,261.21	17,086,548.89			18,197,810.10
长期借款 (含一年内到期)	44,498.78		4,613,800.00	24,619,748.76		29,278,047.54

(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。市场风险主要是利率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量



项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			14,636,583.44	14,636,583.44

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

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的国内 15 大国有商业银行和上市商业银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

(四) 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
哈尔滨博德工业有限公司	哈尔滨市利民开发区	输送机械的生产、管理咨询、投资咨询	20.00	68.72	68.72

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司 5% 以上股份的股东。
王大亮	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理。
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事。
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其 12.32% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海华税通冉税务师事务所有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 10% 的股份并曾任其执行董事、法定代表人，已于 2019 年 3 月辞任执行董事、法定代表人，现任该公司监事。
上海亢龙投资管理有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 的股份并担任执行董事的企业
岛田辽二郎	报告期内曾任本公司控股子公司少数股东
黑龙江省铸造协会	郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	郭洪鑫任副理事长、秘书长
黑龙江省机械科学研究院	郭洪鑫报告期内曾任法定代表人，于 2021 年 12 月辞任
云舟生物科技（广州）股份有限公司	独立董事栾宝云任独立董事
岛田化工机	原控股子公司，2022 年 11 月公司已将所持股份全部转让

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联托管情况

无

4. 关联承包情况



无

5. 关联租赁情况

无

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	12,000,000.00	2021 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 24 日	是	注 1
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2021 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 24 日	是	注 1
哈尔滨耐是智能科技有限公司	12,000,000.00	2021 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 24 日	是	注 1
李鹏堂	40,000,000.00	2022 年 2 月 9 日	2023 年 2 月 8 日	是	注 2
李鹏堂	10,000,000.00	2022 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 30 日	是	注 3
李鹏堂	10,000,000.00	2022 年 4 月 18 日	2023 年 4 月 18 日	是	注 4
李鹏堂	35,000,000.00	2022 年 06 月 13 日	2027 年 06 月 12 日	否	注 5
李鹏堂	12,000,000.00	2022 年 9 月 23 日	2023 年 08 月 07 日	是	注 6
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2022 年 9 月 23 日	2023 年 08 月 07 日	是	注 6

关联担保情况说明：

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

2021 年 4 月 30 日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为（2021）哈银字第 000063 号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币 1,200 万元，授信额度有效期为本合同生效之日（2021 年 4 月 30 日）至 2023 年 4 月 24 日。2021 年 4 月 30 日，李鹏堂、西藏博德工业有限公司、哈尔滨耐是智能科技有限公司分别与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为（2021）哈银字第 000063 号-担保 01、（2021）哈银字第 000063 号-担保 02、

（2021）哈银字第 000063 号-担保 03 的最高额保证合同，为编号为（2021）哈银字第 000063 号



的主合同担保，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币1,200万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年。

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

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

注 3：2022 年 5 月 25 日本公司与民生银行哈尔滨分行签订编号为 ZH2200000054902 的综合授信合同。授信额度 1000.00 万元，授信额度有效期自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 30 日。保证人李鹏堂与民生银行签订编号为 DB2200000029307 的最高额担保合同，担保方式为连带责任担保，被担保最高债权额为人民币 1000.00 万元，被担保主债权的发生期间为自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 30 日。

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

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

注 6：2022 年 9 月 23 日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为（2022）哈银综授额字第 000018 号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币 1,200 万元，授



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

7. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
哈尔滨博德工业有限公司	9,500,000.00	详见注释：关联方资金拆借说明		
合计	9,500,000.00			

注释：关联方资金拆借说明

2021 年 3 月 5 日，大鹏工业与哈尔滨博德工业有限公司签订借贷合同，未约定起止日期，约定按照年利率 3.20% 计算利息。本公司于 2022 年 2 月 17 日借入 100 万元，2022 年 02 月 21 日借入 100 万元，2022 年 2 月 28 日归还 200.00 万元；于 2022 年 4 月 18 日借入 100 万元，2022 年 4 月 26 日归还 100 万元；于 2022 年 5 月 16 日借入 200 万元，于 2022 年 6 月 22 日借入 50 万元，2022 年 8 月 04 日归还 250 万元；于 2022 年 8 月 15 日借入 200 万元，于 2022 年 10 月 17 日归还 200 万；于 2022 年 12 月 13 日借入 200 万元，2022 年 12 月 15 日归还 200 万元。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

无

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,516,557.86	3,109,917.74

10. 其他关联交易

（1）2022 年 11 月，公司与原控股子公司岛田化工机株式会社少数股东岛田辽二郎签订股权转让协议，将公司持有的岛田化工机株式会社的全部股权转让给岛田辽二郎，2022 年 11 月 30 日股权交割完成。详见附注七、合并范围的变更（四）处置子公司。

（2）2022 年 1 月 18 日，公司与李鹏堂签订股权转让协议，将公司持有的子公司哈尔滨耐是智能科技有限公司 15% 的股权以人民币零元的价格转让给李鹏堂。详见附注八、在其他主体中的权益。

11. 关联方应收应付款项



本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岛田化工机株式会社	4,128,777.28	206,438.86		

12. 关联方承诺情况

无

(六) 比照关联方披露的企业及个人

基于谨慎原则，将公司曾经的控股股东岛田化成株式会社、岛田化成株式会社社长岛田健一比照关联方予以披露。

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
岛田化成株式会社	采购商品	860.21	306,607.39

2. 出售商品/提供劳务的关联交易

(1) 直接销售岛田化成株式会社情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
岛田化成株式会社	销售商品	20,912,809.59	21,461,740.85

3. 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	岛田化工机株式会社	4,128,777.29	206,438.86		
合同资产	岛田化工机株式会社	1,000,711.56	50,035.58		
其他流动资产	岛田辽二郎	268,959.60			

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	岛田化成株式会社		13,981,463.57
应付账款	岛田化工机株式会社	69,220.55	
其他应付款	西藏博德工业有限公司	27,555.07	
应付股利	西藏博德工业有限公司	6,386,040.00	
应付股利	李鹏堂	2,361,960.00	
应付股利	哈尔滨普拉特企业管理咨	345,000.00	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	询有限合伙企业		

4. 其他

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

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

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,230,623.02	15,993,510.53
1—2 年	8,360,456.39	14,601,235.31
2—3 年	9,044,306.44	14,638,653.85
3—4 年	10,386,101.24	7,410,508.36
4—5 年	2,327,222.05	2,892,953.64
5 年以上	2,274,303.96	1,523,670.32



账龄	期末余额	期初余额
小计	110,623,013.10	57,060,532.01
减：坏账准备	20,339,116.83	17,155,727.89
合计	90,283,896.27	39,904,804.12

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	6,261,528.25	5.85	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	104,361,484.85	94.34	14,077,588.58	13.49	90,283,896.27
其中：合并范围内关 联方	658,268.52	0.60			658,268.52
账龄组合	103,703,216.33	93.74	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
合计	110,623,013.10	100.00	20,339,116.83	18.39	90,283,896.27

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	3,744,738.10	3,744,738.10	100.00	对方单位破产
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15	2,516,790.15	100.00	诉讼
合计	6,261,528.25	6,261,528.25	100.00	

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,572,354.50	3,878,617.73	5.00
1—2 年	8,360,456.39	836,045.64	10.00
2—3 年	6,787,980.51	2,036,394.15	30.00
3—4 年	6,380,898.92	3,190,449.46	50.00
4—5 年	2,327,222.05	1,861,777.64	80.00
5 年以上	2,274,303.96	2,274,303.96	100.00
合计	103,703,216.33	14,077,588.58	13.21



② 合并范围内关联方组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,268.52		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,539,738.10	2,516,790.15		1,795,000.00		6,261,528.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,615,989.79	2,603,172.79		141,574.00		14,077,588.58
其中：账龄组合	11,615,989.79	2,603,172.79		141,574.00		14,077,588.58
合并范围内关联方组合						
合计	17,155,727.89	5,119,962.94		1,936,574.00		20,339,116.83

(6) 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	货款	1,795,000.00	对方单位破产		否

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
集团名称	具体单位名称					
比亚迪股份有限公司	合肥比亚迪汽车有限公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.05	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.00	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	10.98	742,397.54



单位名称		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
集团名称	具体单位名称					
	惠州比亚迪电池有限公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.93	132,079.00
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.18	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.88	83,277.65
浙江吉利控股集团有限公司	义乌吉利自动变速器有限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.68	314,128.39
	吉利长兴自动变速器有限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.23	346,365.53
	贵州吉利发动机有限公司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.25	218,141.86
	宁波上中下自动变速器有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.81	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34
中国长安汽车集团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.38	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.93	63,670.60
岛田化工机株式会社	岛田化工机株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.82	256,474.44
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.03	1,024,237.83
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00
合计		85,193,689.19	21,907,890.22	107,101,579.41	79.70	8,458,789.73

2、其他应收款



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,164,475.91	3,954,748.07

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

（1）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,155,795.72	3,513,956.66
1—2 年	1,214,000.00	528,822.36
2—3 年	368,867.82	157,020.17
3—4 年	30,525.00	31,270.00
4—5 年	2,000.00	954,604.87
5 年以上	1,454,604.87	500,000.00
小计	10,225,793.41	5,685,674.06
减：坏账准备	2,061,317.50	1,730,925.99
合计	8,164,475.91	3,954,748.07

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	9,624,809.82	4,287,430.82
代垫款项	204,088.70	180,918.56
备用金	192,290.02	812,719.81
往来款	204,604.87	404,604.87
小计	10,225,793.41	5,685,674.06
减：坏账准备	2,061,317.50	1,730,925.99
合计	8,164,475.91	3,954,748.07

（3）按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,271,188.54	1,106,712.63	8,164,475.91	4,731,069.19	776,321.12	3,954,748.07
第二阶段						
第三阶段	954,604.87	954,604.87		954,604.87	954,604.87	
合计	10,225,793.41	2,061,317.50	8,164,475.91	5,685,674.06	1,730,925.99	3,954,748.07

（4）按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	954,604.87	9.34	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,271,188.54	90.66	1,106,712.63	11.94	8,164,475.91
其中：账龄组合	9,271,188.54	90.66	1,106,712.63	11.94	8,164,475.91
合计	10,225,793.41	100.00	2,061,317.50	20.16	8,164,475.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	954,604.87	16.79	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,731,069.19	83.21	776,321.12	16.41	3,954,748.07
其中：账龄组合	4,531,069.19	79.69	776,321.12	17.13	3,754,748.07
合并范围内关联方组合	200,000.00	3.52			200,000.00
合计	5,685,674.06	100.00	1,730,925.99	30.44	3,954,748.07

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市旗腾环保科技有限公司	204,604.87	204,604.87	100.00	预计无法收回
合计	954,604.87	954,604.87	100.00	

(6) 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,155,795.72	357,789.79	5.00
1—2 年	1,214,000.00	121,400.00	10.00
2—3 年	368,867.82	110,660.35	30.00
3—4 年	30,525.00	15,262.50	50.00



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	9,271,188.54	1,106,712.63	11.94

(7) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	776,321.12		954,604.87	1,730,925.99
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	330,391.51			330,391.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,106,712.63		954,604.87	2,061,317.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	账龄	2022 年 12 月 31 日		
			期末余额	占期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
义乌吉利自动变速器有限公司	非关联方	1 年以内 1,589,800; 1-2 年 350,000	1,939,800.00	18.97	114,490.00
贵州吉利发动机有限公司	非关联方	1 年以内 1,310,800; 1-2 年 350,000	1,660,800.00	16.24	100,540.00
吉利长兴自动变速器有限公司	非关联方	1 年以内 849,000; 1-2 年 240,000	1,089,000.00	10.65	66,450.00
宝鸡吉利发动机有限公司	非关联方	1 年以内	795,000.00	7.77	39,750.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	非关联方	5 年以上	750,000.00	7.33	750,000.00



单位名称	与本公司 关系	账龄	2022 年 12 月 31 日		
			期末余额	占期末 余额的 比例(%)	已计提坏 账准备
合计			6,234,600.00	60.96	1,071,230.00

3、长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,050,000.00		7,050,000.00	301,275.00		301,275.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨耐是智能科技有限公司			7,050,000.00		7,050,000.00		
岛田化工机株式会社	301,275.00	301,275.00		301,275.00			
合计	301,275.00	301,275.00	7,050,000.00	301,275.00	7,050,000.00		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,306,245.78	144,971,102.61	159,782,053.88	108,717,362.76
其他业务	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
合计	236,628,514.48	145,137,991.12	159,872,807.79	108,717,362.76

(2) 主营业务收入按产品分类

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装备	191,999,369.63	126,898,319.08	129,065,469.92	90,834,408.82
装备升级改造	27,525,911.49	10,087,642.51	16,299,422.91	11,569,621.36
机器视觉检测设备	2,596,960.19	1,541,549.32	523,451.34	572,756.92
工业清洗剂	10,560,356.36	4,616,806.52	12,400,402.15	5,286,619.10
备件及服务	3,623,648.11	1,826,785.18	1,493,307.56	453,956.56
其他业务	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
合计	236,628,514.48	145,137,991.12	159,872,807.79	108,717,362.76

(3) 主营业务收入按地区分类



项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	221,668,200.02	130,530,236.12	143,943,772.43	97,429,957.10
中国大陆以外地区	14,960,314.46	14,607,755.00	15,929,035.36	11,287,405.66
合计	236,628,514.48	145,137,991.12	159,872,807.79	108,717,362.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,315.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-226,125.73	-553,852.21
理财产品投资收益	3,553.23	38,799.09
债务重组收益	-40,855.92	
合计	-295,743.82	-515,053.12

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	341,503.18	处置长期资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,068,011.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,553.23	理财产品利息收入
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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	-40,855.92	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		



项目	金额	说明
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	-17,170.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	488,079.03	代购代销等偶发性业务
减：所得税影响额	729,224.01	
少数股东权益影响额（税后）	142,840.31	
合计	4,971,056.14	

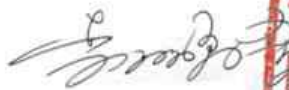
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.32	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.85	0.78	0.78



(此页无正文，为 2022 年度财务报表附注签字盖章页)

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

周芝彬



会计机构负责人：

张丹丹

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司



二〇二五年六月十二日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

资 额 8916 万元

成 立 日 期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关



2025 年 02 月 27 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 李尊农
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11000167
批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号: 0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局
二〇一三年八月十七日
中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册 正
Full Name: 赵恒勤
姓 别: 男
出生日期: 1968年2月4日
工作单位: 山东中衡会计师事务所
Working Unit: 山东中衡会计师事务所
身份证号码: 370402680204212
Identity Card No:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011
2012

37010060006

注册证书号: 37010060006
会计师事务所: 山东中衡会计师事务所
Applicant Number of CPA: 37010060006
Date of Issued: 2009年6月1日

注册会计师工作关系变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to Move who transferred from:

山东中衡会计师事务所
Shandong Zhongheng Accounting Firm

同意转入
Agree to Enter who transferred to:

山东中衡会计师事务所
Shandong Zhongheng Accounting Firm

2009年6月8日

注册会计师工作关系变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

1. When practicing, the CPA shall show the certificate when necessary to the client. No transfer or alteration shall be allowed.

2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA shall be retired or deceased.

3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of notice after making an affidavit of loss by the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013
2014
2015

37010060006

注册证书号: 37010060006
会计师事务所: 山东中衡会计师事务所
Applicant Number of CPA: 37010060006
Date of Issued: 2009年6月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017

37010060006

注册证书号: 37010060006
会计师事务所: 山东中衡会计师事务所
Applicant Number of CPA: 37010060006
Date of Issued: 2009年6月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010
2011
2012

37010060006

注册证书号: 37010060006
会计师事务所: 山东中衡会计师事务所
Applicant Number of CPA: 37010060006
Date of Issued: 2009年6月1日





哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2021年度-2023年度

合并及母公司财务报表

审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 010007 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了大鹏工业公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 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，我们独立于大鹏工业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。





（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（三十一）收入，具体数据披露详见财务报表附注六、（三十三）营业收入、营业成本。大鹏工业公司 2023 年度、2022 年度、2021 年度分别实现营业收入 25,971.88 万元、24,736.17 万元、16,760.34 万元。由于营业收入系大鹏工业公司关键业绩指标之一，从而存在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作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解和评价大鹏工业公司与收入确认相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的运行有效性；
- （2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则；
- （3）对收入实施了相关的分析程序，确认当期收入确认的整体合理性；
- （4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、收货单、项目验收单、送货确认单、记账凭证、销售发票、回款单据等资料，以核实收入确认的真实性；
- （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对经客户确认的项目验收单、送货确认单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）选取样本执行函证程序，核实已确认收入的真实性和准确性；
- （7）选取样本对客户进行实地走访，核实客户及交易的真实性；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货存在性

1、事项描述

关于具体政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十六）存货，具体数据披露详见财务报表附注六、（八）存货。截至 2023 年 12 月 31 日、2022





年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，大鹏工业公司存货金额分别为 12,056.90 万元、18,182.25 万元、17,649.22 万元，占期末资产总额的 30.40%、39.41%、52.66%，其中发出商品账面价值分别为 7,990.70 万元、11,166.01 万元、11,433.59 万元，分别占期末存货金额的 66.27%、61.41%、64.78%。该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货余额较大对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与存货相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与存货管理相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）分析不同期间的存货余额的变动及周转率，并与同行业进行比较；

（3）选取样本，检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录、收货单等资料；

（4）选取样本，对资产负债表日的发出商品进行函证，核实发出商品的存在性；

（5）结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证发出商品的存在性；

（6）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估大鹏工业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大鹏工业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大鹏工业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但





并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对大鹏工业公司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大鹏工业公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范





措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 6 月 13 日





合并资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	30,847,498.55	33,980,015.88	38,713,600.89
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	9,338,575.93	16,293,054.67	14,443,738.91
应收账款	六、（三）	83,683,274.13	89,625,627.75	39,710,474.60
应收款项融资	六、（五）	28,450,787.93	14,636,583.44	6,645,104.97
预付款项	六、（六）	5,709,582.10	11,573,511.24	9,051,523.14
其他应收款	六、（七）	5,890,141.38	8,183,356.21	4,000,711.28
存货	六、（八）	120,569,003.33	181,822,462.18	176,492,186.63
合同资产	六、（四）	24,261,954.96	19,914,611.98	11,589,378.21
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（九）	5,858,403.92	447,080.14	
流动资产合计		314,609,222.23	376,476,303.49	300,646,718.63
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				
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	六、（十）	56,434,855.39	58,676,191.89	11,580,998.32
在建工程	六、（十一）	774,523.42	1,448,835.35	917,529.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（十二）			856,154.38
无形资产	六、（十三）	16,301,086.80	16,766,998.93	16,242,097.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十四）	30,199.57	52,564.33	79,787.79
递延所得税资产	六、（十五）	5,041,627.37	5,291,585.47	3,666,328.74
其他非流动资产	六、（十六）	3,364,026.00	2,597,868.22	1,162,153.01
非流动资产合计		81,946,318.55	84,834,044.19	34,505,049.16
资产总计		396,555,540.78	461,310,347.68	335,151,767.79

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李鹏印

周世林

张丹丹





合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨岛田大工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十七）	112,702.15	20,308,086.60	11,150,948.83
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十八）	3,401,409.10	18,197,810.10	11,098,178.83
应付账款	六、（十九）	12,680,609.82	24,256,294.49	22,627,952.04
预收款项				
合同负债	六、（二十）	58,828,664.90	97,624,758.14	91,980,435.15
应付职工薪酬	六、（二十一）	12,342,752.94	12,657,959.86	10,759,053.17
应交税费	六、（二十二）	4,338,185.80	10,577,580.63	1,695,927.70
其他应付款	六、（二十三）	553,661.42	9,971,959.56	671,919.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	5,969,212.62	4,658,298.78	458,050.34
其他流动负债	六、（二十五）	3,277,922.15	7,097,792.07	6,356,533.41
流动负债合计		101,505,120.90	205,350,540.23	156,798,998.75
非流动负债：				
长期借款	六、（二十六）	13,867,948.76	24,619,748.76	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、（二十七）	4,867,569.04	4,995,493.44	3,107,847.27
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,735,517.80	29,615,242.20	3,107,847.27
负债合计		120,240,638.70	234,965,782.43	159,906,846.02
股东权益：				
股本	六、（二十八）	46,465,200.00	30,976,800.00	30,310,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十九）	25,312,566.84	40,563,786.92	19,230,544.04
减：库存股				
其他综合收益	六、（三十一）			1,022,891.27
专项储备				
盈余公积	六、（三十）	20,691,690.34	15,698,564.10	15,698,564.10
未分配利润	六、（三十二）	182,512,099.83	138,813,534.17	107,220,791.34
归属于母公司股东权益合计		274,981,557.01	226,052,685.19	173,482,790.75
少数股东权益		1,333,345.07	291,880.06	1,762,131.02
股东权益合计		276,314,902.08	226,344,565.25	175,244,921.77
负债和股东权益总计		396,555,540.78	461,310,347.68	335,151,767.79

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李鹏





合并利润表

编制单位：哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		258,718,797.20	247,381,748.23	187,803,378.09
其中：营业收入	六、（三十三）	258,718,797.20	247,381,748.23	187,803,378.09
二、营业总成本		222,886,181.52	201,215,815.48	152,811,457.92
其中：营业成本	六、（三十三）	179,084,453.34	158,785,972.85	118,247,347.48
税金及附加	六、（三十四）	2,987,984.08	1,703,637.86	1,578,700.70
销售费用	六、（三十五）	12,945,919.24	11,905,724.27	10,436,506.03
管理费用	六、（三十六）	14,774,325.73	17,325,188.65	14,904,480.15
研发费用	六、（三十七）	10,551,978.73	9,282,412.03	4,961,622.93
财务费用	六、（三十八）	2,645,440.40	2,252,978.72	2,682,700.63
其中：利息费用	六、（三十八）	1,854,827.95	1,313,482.62	145,763.09
利息收入	六、（三十八）	69,378.51	90,377.02	16,323.51
加：其他收益	六、（三十九）	15,796,331.19	7,540,506.32	20,342,008.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-433,021.30	80,741.32	-615,053.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、（四十）	-396,771.30	-226,125.73	-553,852.21
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）	六、（四十一）	4,198,411.57	-5,607,068.60	-1,782,617.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-663,296.16	-2,262,077.33	-1,512,707.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	26,406.52	-8,789.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,823,557.59	45,901,145.87	31,343,549.75
加：营业外收入	六、（四十四）	58,554.31	35,910.24	82,560.74
减：营业外支出	六、（四十五）	71,678.10	58,957.56	8,010.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,811,432.71	45,878,097.75	31,418,100.81
减：所得税费用	六、（四十六）	7,441,085.88	5,981,141.79	3,128,380.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,470,346.83	39,896,955.96	28,289,719.88
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,470,346.83	39,896,955.96	28,289,719.88
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,691,691.90	40,885,782.83	27,444,520.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-221,355.07	-988,826.87	845,198.29
六、其他综合收益的税后净额	六、（三十一）			1,877,424.85
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（三十一）			847,099.13
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	六、（三十一）			847,099.13
（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	六、（三十一）			847,099.13
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、（三十一）			830,324.82
七、综合收益总额		48,470,346.83	39,896,955.96	29,967,143.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,691,691.90	40,885,782.83	28,291,619.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-221,355.07	-988,826.87	1,675,523.21
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	二十、（二）	1.05	0.89	0.60
（二）稀释每股收益	二十、（二）	1.05	0.89	0.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李鹏印





合并现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
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		221,546,069.66	165,576,772.21	150,684,710.67
收到的税费返还		4,989,879.09	2,459,536.54	1,920,966.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	15,623,873.67	10,840,720.33	28,704,590.59
经营活动现金流入小计		242,159,822.42	178,877,029.08	181,310,268.25
购买商品、接受劳务支付的现金		95,923,739.67	102,362,863.36	72,981,612.23
支付给职工以及为职工支付的现金		52,384,566.72	48,208,253.66	42,323,582.74
支付的各项税费		25,238,138.30	11,028,826.43	15,364,213.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	24,866,747.27	28,674,738.05	24,415,414.05
经营活动现金流出小计		198,414,191.96	190,274,681.50	155,084,822.69
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十九）	43,745,630.46	-11,397,652.42	26,225,445.56
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			8,000,000.00	22,260,000.00
取得投资收益收到的现金			3,553.23	38,799.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,542.86	46,734.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		269,219.60		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		354,762.46	8,050,287.31	22,298,799.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,540,838.89	61,524,013.28	16,957,415.95
投资支付的现金			8,000,000.00	22,260,000.00
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	六、（四十八）	421,691.11	1,133,210.95	
投资活动现金流出小计		6,962,530.00	70,657,224.23	39,217,415.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,607,767.54	-62,606,936.92	-16,918,616.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	22,447,732.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	450,000.00	
取得借款收到的现金		28,464,986.88	74,962,322.53	7,403,036.60
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十八）		9,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,964,986.88	106,910,054.53	12,403,036.60
偿还债务支付的现金		50,673,800.00	25,207,348.02	2,117,703.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,147,867.95	1,241,797.27	145,763.09
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	六、（四十八）	5,995,555.07	9,500,000.00	5,573,659.74
筹资活动现金流出小计		67,817,223.02	35,949,145.29	7,837,126.43
筹资活动产生的现金流量净额		-37,852,236.14	70,960,909.24	4,565,910.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-503,308.24	-2,797,814.85	-2,130,544.05
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十九）	-1,217,681.46	-5,841,494.95	11,742,194.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	29,542,652.26	35,384,147.21	23,641,952.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十九）	28,324,970.80	29,542,652.26	35,384,147.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李鹏
李鹏印

周芝彬
周芝彬印

张丹丹
张丹丹印



合并股东权益变动表

2023年度														
归属于母公司股东权益														
项	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,976,800.00					40,503,786.92				15,698,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	30,976,800.00					40,503,786.92				15,698,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,468,400.00					-15,251,226.08				4,993,126.24	43,098,565.66	48,926,871.82	1,041,465.01	48,970,336.83
（一）综合收益总额										48,991,691.90	48,991,691.90	48,991,691.90	-221,355.07	48,470,336.83
（二）股东投入和减少资本													1,500,000.00	1,500,000.00
1、股东投入的普通股													1,500,000.00	1,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										4,993,126.24	-4,993,126.24			
1、提取盈余公积										4,993,126.24	-4,993,126.24			
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转	15,468,400.00					-15,251,226.08						237,179.92	-237,179.92	
1、资本公积转增股本	15,468,400.00					-15,468,400.00								
2、盈余公积转增股本														
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						237,179.92						237,179.92	-237,179.92	
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	46,445,200.00					25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李朝鹏

周艺彬

周艺彬

张鹏



合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2022年度

归属于母公司股东权益

	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,891.27		15,699,584.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,762,131.02	175,244,921.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,891.27		15,699,584.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,762,131.02	175,244,921.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	666,800.00				21,333,242.88		-1,022,891.27			31,592,742.83	52,569,894.44	-1,470,250.96	51,099,643.48
（一）综合收益总额										40,885,782.83	40,885,782.83	-998,228.87	39,887,553.96
（二）股东投入和减少资本	666,800.00				21,330,932.00		-1,022,891.27				20,874,840.73	-469,113.21	20,505,727.52
1、股东投入的普通股	666,800.00				21,330,932.00		-1,022,891.27				20,874,840.73	-469,113.21	20,505,727.52
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									-8,293,040.00	-8,293,040.00	-8,293,040.00		-8,293,040.00
2、对股东的分配									-8,293,040.00	-8,293,040.00	-8,293,040.00		-8,293,040.00
3、其他													
（四）股东权益内部结转					2,310.88						2,310.88	-2,310.88	
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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					2,310.88						2,310.88	-2,310.88	
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,976,800.00				40,563,786.92				15,699,584.10	138,813,534.17	228,052,885.19	291,880.06	228,344,565.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周芝彬

张丹丹

张丹丹

李鹏

李鹏

李鹏

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2021年度

归属于母公司股东权益

	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		175,792.14		12,063,186.74	82,491,847.91	145,191,170.83	86,607.81	145,277,778.64
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	30,310,000.00				19,230,544.04		175,792.14		12,063,186.74	82,491,847.91	145,191,170.83	86,607.81	145,277,778.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							847,009.13		2,715,377.36	24,729,143.43	28,291,819.92	1,075,523.21	29,967,143.13
(一) 综合收益总额							847,009.13			27,444,520.79	28,291,819.92	1,075,523.21	29,967,143.13
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									2,715,377.36	-2,715,377.36			
2、对股东的分配									2,715,377.36	-2,715,377.36			
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04		1,022,801.27		15,000,564.10	107,220,791.34	173,482,790.75	1,782,131.02	175,244,921.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明

周芝林

张明

李堂





母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		27,216,926.48	31,692,105.13	37,960,207.45
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,338,575.93	16,293,054.67	14,443,738.91
应收账款	十九、（一）	83,574,077.05	90,283,896.27	39,904,804.12
应收款项融资		28,450,787.93	14,636,583.44	6,645,104.97
预付款项		5,370,919.46	11,810,679.37	9,031,185.83
其他应收款	十九、（二）	5,858,257.61	8,164,475.91	3,954,748.07
存货		118,390,548.26	180,795,895.81	173,165,705.00
合同资产		24,261,954.96	19,914,611.88	11,589,378.21
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,742,177.61	268,959.60	
流动资产合计		308,204,225.29	373,860,262.18	296,694,872.56
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十九、（五）	11,050,000.00	7,050,000.00	301,275.00
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		54,473,076.90	56,646,206.18	11,549,492.78
在建工程		774,523.42	1,448,835.35	917,529.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				856,154.38
无形资产		16,301,086.80	16,766,998.93	16,222,589.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		30,199.57	52,564.33	79,787.79
递延所得税资产		3,402,095.84	4,187,120.90	3,666,328.74
其他非流动资产		3,364,026.00	2,597,868.22	1,162,153.01
非流动资产合计		89,395,008.53	88,749,593.91	34,755,310.10
资产总计		397,599,233.82	462,609,856.09	331,450,182.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨田大工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
短期借款		112,702.15	20,308,086.60	11,150,948.83
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		3,401,409.10	18,197,810.10	11,098,178.83
应付账款		12,661,788.10	24,210,036.58	28,429,672.08
预收款项				
合同负债		58,744,074.91	97,491,324.51	85,456,945.50
应付职工薪酬		11,358,449.33	11,976,581.19	10,444,371.39
应交税费		4,301,926.26	10,569,596.96	1,507,786.86
其他应付款		468,653.72	9,865,338.18	641,393.03
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,969,212.62	4,658,298.78	458,050.34
其他流动负债		3,277,922.15	7,081,225.70	6,356,533.41
流动负债合计		100,296,138.34	204,358,298.60	155,543,880.27
非流动负债：				
长期借款		13,867,948.76	24,619,748.76	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		4,867,569.04	4,995,483.44	3,107,847.27
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,735,517.80	29,615,242.20	3,107,847.27
负债合计		119,031,656.14	233,973,540.80	158,651,727.54
所有者权益：				
股本		46,465,200.00	30,976,800.00	30,310,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		25,073,076.04	40,561,476.04	19,230,544.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,691,690.34	15,698,564.10	15,698,564.10
未分配利润		186,337,811.30	141,399,475.15	107,559,346.98
股东权益合计		278,567,577.68	228,636,315.29	172,798,455.12
负债和股东权益总计		397,599,233.82	462,609,856.09	331,450,182.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位: 哈尔滨岛田大鵬工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十九、(三)	259,691,764.21	236,628,514.48	159,872,807.79
减: 营业成本	十九、(三)	181,063,312.35	150,974,065.19	115,187,995.23
税金及附加		2,686,668.62	1,700,205.86	1,578,700.70
销售费用		10,762,993.07	9,512,576.17	8,721,265.84
管理费用		14,054,886.06	14,813,985.68	12,929,599.53
研发费用		6,451,391.50	7,069,058.91	4,877,951.75
财务费用		2,650,805.23	1,541,984.55	2,626,159.48
其中: 利息费用		1,854,827.95	1,313,462.62	145,763.09
利息收入		63,471.46	87,930.84	15,862.97
加: 其他收益		12,764,127.38	7,253,025.55	20,144,555.79
投资收益(损失以“-”号填列)	十九、(四)	-433,021.30	-295,743.82	-515,053.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十九、(四)	-396,771.30	-226,125.73	-553,852.21
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)		4,206,156.16	-5,442,036.87	-1,865,001.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-663,266.16	-2,262,077.33	-1,512,707.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		26,406.52	-7,982.75	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,922,109.98	50,261,822.90	30,202,929.02
加: 营业外收入		56,994.12	25,909.19	82,537.18
减: 营业外支出		71,678.87	58,957.56	8,010.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,907,425.23	50,228,774.53	30,277,455.77
减: 所得税费用		7,976,162.84	7,095,606.36	3,123,682.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,931,262.39	43,133,168.17	27,153,773.64
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,931,262.39	43,133,168.17	27,153,773.64
(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		49,931,262.39	43,133,168.17	27,153,773.64

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨工大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度	2021年度
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		225,098,357.71	160,497,705.31	142,486,659.12
收到的税费返还		4,989,879.09	2,459,536.54	1,920,966.99
收到其他与经营活动有关的现金		12,613,202.62	10,990,792.33	25,740,361.07
经营活动现金流入小计		242,701,439.42	173,948,034.18	170,147,987.18
购买商品、接受劳务支付的现金		100,629,286.65	95,828,892.72	65,113,403.38
支付给职工以及为职工支付的现金		47,521,898.18	45,094,828.14	38,845,969.49
支付的各项税费		24,034,147.00	10,993,087.09	14,632,921.81
支付其他与经营活动有关的现金		23,548,077.45	26,954,696.05	24,697,821.16
经营活动现金流出小计		195,733,409.28	178,871,504.00	143,290,115.84
经营活动产生的现金流量净额		46,968,030.14	-4,923,469.82	26,857,871.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			8,000,000.00	22,260,000.00
取得投资收益收到的现金			3,553.23	38,799.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		739,268.52	1,317,837.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		269,219.60		
收到其他与投资活动有关的现金			1,400,000.00	
投资活动现金流入小计		1,008,488.12	10,721,390.49	22,298,799.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,259,625.55	60,745,516.37	16,957,415.95
投资支付的现金		4,000,000.00	15,050,000.00	22,260,000.00
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		421,691.11	2,333,210.95	
投资活动现金流出小计		10,681,316.66	78,128,727.32	39,217,415.95
投资活动产生的现金流量净额		-9,672,828.54	-67,407,336.83	-16,918,616.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			21,997,732.00	
取得借款收到的现金		28,464,986.88	74,962,322.53	7,403,036.60
收到其他与筹资活动有关的现金			9,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		28,464,986.88	106,460,054.53	12,403,036.60
偿还债务支付的现金		50,673,800.00	27,965,648.02	2,117,703.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,147,867.95	1,241,797.27	145,763.09
支付其他与筹资活动有关的现金		5,995,555.07	9,500,000.00	5,573,659.74
筹资活动现金流出小计		67,817,223.02	38,707,445.29	7,837,126.43
筹资活动产生的现金流量净额		-39,352,236.14	67,752,609.24	4,565,910.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-503,308.24	-2,797,814.85	-2,089,004.08
五、现金及现金等价物净增加额		-2,560,342.78	-7,376,012.26	12,416,160.57
加：期初现金及现金等价物余额		27,254,741.51	34,630,753.77	22,214,593.20
六、期末现金及现金等价物余额		24,694,398.73	27,254,741.51	34,630,753.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李鹏

周芝彬

张丹丹



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	30,976,800.00						40,561,476.04	141,389,475.15	228,636,315.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,976,800.00						40,561,476.04	141,389,475.15	228,636,315.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,488,400.00						-15,488,400.00	44,993,126.24	49,931,262.39
（一）综合收益总额								44,993,126.24	44,993,126.24
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								-4,993,126.24	-4,993,126.24
2、对股东的分配								-4,993,126.24	-4,993,126.24
3、其他									
（四）股东权益内部结转	15,488,400.00						-15,488,400.00		
1、资本公积转增股本	15,488,400.00						-15,488,400.00		
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	46,465,200.00						25,073,076.04	186,337,811.30	278,587,577.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丹丹

周兰林

李郎鹏



母公司股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2022年度											
目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,310,000.00				19,230,544.04				15,698,564.10	107,559,346.06	172,798,455.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,310,000.00				19,230,544.04				15,698,564.10	107,559,346.06	172,798,455.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	666,800.00				21,330,932.00				33,840,126.17	55,837,866.17	55,837,866.17
（一）综合收益总额										43,133,168.17	43,133,168.17
（二）股东投入和减少资本	666,800.00				21,330,932.00					21,997,732.00	21,997,732.00
1、股东投入的普通股	666,800.00				21,330,932.00					21,997,732.00	21,997,732.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-9,293,040.00	-9,293,040.00
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-9,293,040.00	-9,293,040.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,976,800.00				40,501,476.04				15,698,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

李 鹏

主管会计工作负责人：

周芝林

会计机构负责人：

张丹丹



母公司股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,310,000.00				10,230,544.04				12,983,168.74	83,120,950.70	145,644,681.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,310,000.00				10,230,544.04				12,983,168.74	83,120,950.70	145,644,681.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,715,377.36	24,436,396.26	27,153,773.66
（一）综合收益总额										27,153,773.66	27,153,773.66
（二）股东投入和减少股本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,715,377.36	-2,715,377.36	
1、提取盈余公积									2,715,377.36	-2,715,377.36	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,310,000.00				10,230,544.04				15,698,546.10	107,559,346.96	173,798,455.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

李 堂 李 郎 鹏

主管会计工作负责人：

周 艺 林

会计机构负责人：

张 丹 丹



哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

公司组织形式: 股份有限公司;

注册地址: 哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧;

统一社会信用代码: 91230100769072441Q;

法定代表人: 李鹏堂;

本公司所属行业为制造业;

本公司营业期限: 2005 年 03 月 08 日至无固定期限;

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

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

配套产品服务: 工业清洗剂、备件及服务。

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

截至 2023 年 12 月 31 日公司拥有 1 家子公司, 为哈尔滨耐是智能科技有限公司(以下简称“耐是智能”)。

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

财务报告批准报出日: 2025年6月13日。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额 ≥ 100 万且在初始确认后已经发生信用减值
重要的在建工程	单项工程投入金额 ≥ 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 ≥ 100 万元



项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50%的投资活动现金流量 公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10%以上的,或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。
重要的非全资子公司	

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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



处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。



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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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



值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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



（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分(同应收账款)编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准



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

(十三) 应收账款

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险,不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

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



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

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十四) 应收款项融资

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

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

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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



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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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



（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、对于不包含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，本公司采用预期信用损



失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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



类别	确定标准	计量预期信用损失的方法
方法	的应收账款	

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：



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

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

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

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资



时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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



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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用



已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售



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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债



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

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利



本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公



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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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



本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

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

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；



3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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



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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十五) 租赁

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

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

(2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁



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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

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

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

4、根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、



地方教育附加。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2023 年度：

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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

执行上述规定，对本公司的财务报告未产生影响。

（2）根据《企业会计准则解释第 18 号》，本公司将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并 2023 年	会计政策变更前全 年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全 年发生额
营业成本	172,033,729.35	7,050,723.99	179,084,453.34
销售费用	19,996,643.23	-7,050,723.99	12,945,919.24
母公司 2023 年	会计政策变更前全 年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全 年发生额
营业成本	174,319,903.96	6,743,408.39	181,063,312.35
销售费用	17,506,401.46	-6,743,408.39	10,762,993.07

2022 年度：

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相



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

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

(3) 根据《企业会计准则解释第 18 号》，本公司将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并 2022 年	会计政策变更前全年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年发生额
营业成本	153,368,864.49	5,397,108.46	158,765,972.95
销售费用	17,302,832.73	-5,397,108.46	11,905,724.27
母公司 2022 年	会计政策变更前全年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年发生额
营业成本	145,137,991.12	5,836,074.07	150,974,065.19
销售费用	15,348,650.24	-5,836,074.07	9,512,576.17

2021年度：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

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

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

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

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

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



项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
负债合计		894,576.26	894,576.26

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

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

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

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

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

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

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

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

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

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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

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

(4) 根据《企业会计准则解释第 18 号》，本公司将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：



合并 2021 年	会计政策变更前全 年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年 发生额
营业成本	113,214,027.98	5,033,319.50	118,247,347.48
销售费用	15,469,915.53	-5,033,319.50	10,436,596.03
母公司 2021 年	会计政策变更前全 年发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年 发生额
营业成本	108,717,362.76	6,470,632.47	115,187,995.23
销售费用	15,191,898.31	-6,470,632.47	8,721,265.84

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	1,286.45	1,265.94	73,259.42
银行存款	28,746,304.29	29,541,386.32	35,310,887.79
其他货币资金	2,099,907.81	4,437,363.62	3,329,453.68
<u>合计</u>	<u>30,847,498.55</u>	<u>33,980,015.88</u>	<u>38,713,600.89</u>
其中：存放在境外的款项总 额			591,338.40

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

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

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

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



3. 报告期存放在境外的款项。

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

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

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

2. 期末已质押的应收票据

2023年12月31日：

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

2022年12月31日：

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

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,743,575.93
合计		<u>2,743,575.93</u>

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,779,087.74
合计		<u>7,779,087.74</u>

2021年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,003,640.99



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		77,500.00
<u>合计</u>		<u>11,081,140.99</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>
其中：银行承兑汇票	9,338,575.93	100.00			9,338,575.93
<u>合计</u>	<u>9,338,575.93</u>	<u>100.00</u>			<u>9,338,575.93</u>
2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>16,293,054.67</u>	<u>100.00</u>			<u>16,293,054.67</u>
其中：银行承兑汇票	16,293,054.67	100.00			16,293,054.67
<u>合计</u>	<u>16,293,054.67</u>	<u>100.00</u>			<u>16,293,054.67</u>
2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>14,452,056.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,317.58</u>	<u>0.06</u>	<u>14,443,738.91</u>
其中：银行承兑汇票	14,285,704.99	98.85			14,285,704.99
商业承兑汇票	166,351.50	1.15	8,317.58	5.00	158,033.92
<u>合计</u>	<u>14,452,056.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,317.58</u>	<u>0.06</u>	<u>14,443,738.91</u>

按组合计提坏账准备

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



2023 年 12 月 31 日			
名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>9,338,575.93</u>		
2022 年 12 月 31 日			
名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	16,293,054.67		
<u>合计</u>	<u>16,293,054.67</u>		
2021 年 12 月 31 日			
名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	14,285,704.99		
商业承兑汇票	166,351.50	8,317.58	5.00
<u>合计</u>	<u>14,452,056.49</u>	<u>8,317.58</u>	<u>0.06</u>

5. 坏账准备的情况

2022 年度:

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

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	104,970.93	-92,110.72			-4,542.63	8,317.58
<u>合计</u>	<u>104,970.93</u>	<u>-92,110.72</u>			<u>-4,542.63</u>	<u>8,317.58</u>

6. 报告期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	63,141,524.44	77,572,354.50	15,809,238.83
1-2 年 (含 2 年)	22,630,644.30	8,360,456.39	14,601,235.31



账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	2,668,342.06	9,044,306.44	14,638,653.85
3-4 年（含 4 年）	4,726,545.33	10,386,101.24	7,410,508.36
4-5 年（含 5 年）	5,146,686.83	2,327,222.05	2,892,953.64
5 年以上	1,576,660.32	2,274,303.96	1,523,670.32
小计	<u>99,890,403.28</u>	<u>109,964,744.58</u>	<u>56,876,260.31</u>
减：坏账准备	16,207,129.15	20,339,116.83	17,165,785.71
合计	<u>83,683,274.13</u>	<u>89,625,627.75</u>	<u>39,710,474.60</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,913,188.57</u>	<u>6.92</u>	<u>6,913,188.57</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项计提	6,913,188.57	6.92	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>92,977,214.71</u>	<u>93.08</u>	<u>9,293,940.58</u>	<u>10.00</u>	<u>83,683,274.13</u>
其中：账龄组合	92,977,214.71	93.08	9,293,940.58	10.00	83,683,274.13
合计	<u>99,890,403.28</u>	<u>100.00</u>	<u>16,207,129.15</u>	<u>16.22</u>	<u>83,683,274.13</u>

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>6,261,528.25</u>	<u>5.69</u>	<u>6,261,528.25</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项计提	6,261,528.25	5.69	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>103,703,216.33</u>	<u>94.31</u>	<u>14,077,588.58</u>	<u>13.57</u>	<u>89,625,627.75</u>
其中：账龄组合	103,703,216.33	94.31	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
合计	<u>109,964,744.58</u>	<u>100.00</u>	<u>20,339,116.83</u>	<u>18.50</u>	<u>89,625,627.75</u>

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,539,738.10</u>	<u>9.74</u>	<u>5,539,738.10</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项计提	5,539,738.10	9.74	5,539,738.10	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>51,336,522.21</u>	<u>90.26</u>	<u>11,626,047.61</u>	<u>22.65</u>	<u>39,710,474.60</u>
其中：账龄组合	51,336,522.21	90.26	11,626,047.61	22.65	39,710,474.60



2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	56,876,260.31	100.00	17,165,785.71	30.18	39,710,474.60

按单项计提坏账准备：

2023 年 12 月 31 日

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

2022 年 12 月 31 日

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

2021 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备：

2023 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,141,524.44	3,157,076.22	5.00
1—2 年	22,630,644.30	2,263,064.43	10.00
2—3 年	2,668,342.06	800,502.62	30.00
3—4 年	2,470,219.40	1,235,109.70	50.00



4-5 年	1,141,484.51	913,187.61	80.00
5 年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>92,977,214.71</u>	<u>9,293,940.58</u>	

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

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

3. 坏账准备的情况

2023 年度:

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

2022 年度:



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

2021 年度：

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

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550.00

2022 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

其中重要的应收账款核销情况



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

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日：

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有 限公司	合肥比亚迪汽车有限公司	9,403,526.08	1,192,553.12	10,596,079.20	8.21	725,083.43
	济南比亚迪汽车有限公司	7,186,602.30	1,175,453.12	8,362,055.42	6.48	418,102.77
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	4,477,247.69	1,465,736.56	5,942,984.25	4.60	297,149.21
	长沙市比亚迪汽车有限公司	5,202,295.25		5,202,295.25	4.03	508,132.76
	太原比亚迪汽车有限公司	3,720,493.21		3,720,493.21	2.88	369,042.66
	比亚迪汽车有限公司	2,378,082.82	958,299.90	3,336,382.72	2.58	183,769.14
	惠州比亚迪电池有限公司	2,511,129.45		2,511,129.45	1.94	249,932.77
	比亚迪汽车工业有限公司	1,561,566.58	85,000.00	1,646,566.58	1.28	82,328.33
	抚州弗迪电池有限公司	504,140.00		504,140.00	0.39	25,207.00
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	479,960.72		479,960.72	0.37	143,988.22
	衡阳比亚迪实业有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	郑州比亚迪汽车有限公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	汕尾比亚迪实业有限公司	73,800.30		73,800.30	0.06	3,690.02
	安阳比亚迪实业有限公司	23,391.00		23,391.00	0.02	1,169.55
	重庆弗迪锂电池有限公司	10,400.00		10,400.00	0.01	520.00
	抚州比亚迪实业有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52



单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合	占应收账款和合同资产	坏账准备
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	同资产期末余	期末余额合计数的比例	期末余额
				额	(%)	
潍柴动力股份有限公司	汕头比亚迪电子有限公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	潍柴动力股份有限公司	13,248,317.80	4,355,300.00	17,603,617.80	13.63	1,597,445.89
	西安双特智能传动有限公司	1,118,130.36	290,000.00	1,408,130.36	1.09	70,406.52
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	5,349.56	143,000.00	148,349.56	0.11	7,417.48
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	118,413.75		118,413.75	0.09	5,920.69
	义乌吉利自动变速器有限公司	6,457,371.47	2,930,513.20	9,387,884.67	7.27	571,810.17
	宝鸡吉利发动机有限公司	2,385,000.85	795,000.00	3,180,000.85	2.46	159,000.04
浙江吉利控股集团有限公司	贵州吉利发动机有限公司	1,082,800.00	505,500.00	1,588,300.00	1.23	133,555.00
	吉利长兴自动变速器有限公司	1,220,715.60		1,220,715.60	0.95	116,485.78
	宁波上中下自动变速器有限公司	46,845.75		46,845.75	0.04	2,342.29
中国重汽集团	重汽（济南）车桥有限公司	5,702,999.99	1,889,000.00	7,591,999.99	5.88	379,600.00
	中国重汽集团杭州发动机有限公司	500.00		500.00		150.00
	天津一汽汽车零部件有限公司	5,159,499.98	1,557,900.00	6,717,399.98	5.20	335,870.00
中国第一汽车集团	一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.36	22,939.00
	一汽解放汽车有限公司发动机分公司	369,999.29		369,999.29	0.29	36,999.93
	一汽解放大连柴油机有限公司	128,000.00		128,000.00	0.10	64,000.00
	中国第一汽车股份有限公司	12,836.80		12,836.80	0.01	641.84
合计		75,049,199.00	17,802,035.90	92,851,234.90	71.92	6,535,689.63

2022 年 12 月 31 日:



集团名称	单位名称 具体单位名称	占应收账款和合同资产				
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限 公司	合肥比亚迪汽车有限公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.16	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.07	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	11.04	742,397.54
	惠州比亚迪电池有限公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.94	132,079.00
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.19	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.89	83,277.65
	义乌吉利自动变速器有限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.70	314,128.39
	吉利长兴自动变速器有限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.25	346,365.53
浙江吉利控股集 团有限公司	贵州吉利发动机有限公司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.26	218,141.86
	宁波上中下自动变速器有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.82	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34
中国长安汽车集 团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.40	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.94	63,670.60
岛田化工机株式 会社	岛田化工机株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.84	256,474.44
潍柴动力股份有 限公司	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.05	1,024,237.83
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00



集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产 期末余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合计		85,193,689.19	21,907,890.22	107,101,579.41	80.10	8,458,789.73

2021 年 12 月 31 日:

集团名称	单位名称 具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产 期末余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限 公司	比亚迪汽车工业有限 公司	3,779,093.79	66,003.30	3,845,097.09	5.46	1,677,012.30
	深圳市比亚迪供应链 管理有限公司	1,714,656.53		1,714,656.53	2.44	85,732.83
	长沙市比亚迪汽车有 限公司	1,205,479.94		1,205,479.94	1.71	60,274.00
	惠州比亚迪电池有限 公司	1,031,500.82	47,500.00	1,079,000.82	1.53	53,950.04
	比亚迪汽车有限公司	575,406.49		575,406.49	0.82	28,770.32
	太原比亚迪汽车有限 公司	88,493.55		88,493.55	0.13	4,424.68
	哈尔滨东安汽车发动 机制造有限公司	4,728,042.02	2,199,099.00	6,927,141.02	9.84	423,641.01
中国长安汽车集 团有限公司	重庆长安汽车股份有 限公司	0.12	3,816,239.40	3,816,239.52	5.42	190,811.98
	哈尔滨东安汽车动力 股份有限公司	922,592.25	20,000.00	942,592.25	1.34	56,499.48
	蜂巢动力系统(江 苏)有限公司	2,246,533.56		2,246,533.56	3.19	224,437.65
长城汽车股份有 限公司	长城汽车股份有限公 司天津哈弗分公司	1,590,000.00		1,590,000.00	2.26	1,061,293.09
	上饶领峰智能科技有 限公司	172,566.37		172,566.37	0.25	8,628.32
	长城汽车股份有限公 司徐水分公司	722.00		722.00		36.10
	精诚工科汽车零部件 (扬中)有限公司	569.14		569.14		28.46
湖北大冶汉龙发 动机有限公司	湖北大冶汉龙发动机 有限公司	3,744,738.10		3,744,738.10	5.32	3,744,738.10
浙江吉利控股集 团有限公司	宁波上中下自动变速 器有限公司	2,527,351.94		2,527,351.94	3.59	734,480.09



集团名称	单位名称 具体单位名称	占应收账款和合同资产					坏账准备 期末余额
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)		
团有限公司	吉利长兴自动变速器有限公司	86,704.62	1,254,618.96	1,341,323.58	1.91		67,066.18
	义乌吉利动力总成有限公司	705,393.17	229,000.00	934,393.17	1.33		70,539.32
	贵州吉利发动机有限公司	186,854.87		186,854.87	0.27		9,342.74
	义乌吉利自动变速器有限公司	26,873.50		26,873.50	0.04		1,343.68
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	1,062.16		1,062.16			53.11
<u>合计</u>		<u>25,334,634.94</u>	<u>7,632,460.66</u>	<u>32,967,095.60</u>	<u>46.85</u>		<u>8,503,103.48</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

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

接上表:

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

接上表:

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

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露



2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14		24,261,954.96
其中：账龄组合	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96
合计	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14		24,261,954.96

接上表：

2022 年 12 月 31 日

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

接上表：

2021 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备

2023 年 12 月 31 日

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,965,545.40	1,148,277.27	5.00
1—2 年	2,716,318.70	271,631.87	10.00
合计	25,681,864.10	1,419,909.14	

接上表：



名称	2022 年 12 月 31 日		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,803,815.71	990,190.79	5.00
1—2 年	1,223,318.96	122,331.90	10.00
<u>合计</u>	<u>21,027,134.67</u>	<u>1,112,522.69</u>	

接上表：

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

4. 报告期合同资产计提坏账准备情况

2023年度：

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

2022年度：

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

2021年度：

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

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示



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

2. 期末公司已质押的应收款项融资

2022年12月31日：

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

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,239,752.60	
<u>合计</u>	<u>14,239,752.60</u>	

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,097,864.70	
<u>合计</u>	<u>22,097,864.70</u>	

2021年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,933,558.04	
<u>合计</u>	<u>35,933,558.04</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

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

接上表：



2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,636,583.44	100.00			14,636,583.44
其中：银行承兑汇票	14,636,583.44	100.00			14,636,583.44
<u>合计</u>	<u>14,636,583.44</u>	<u>100.00</u>			<u>14,636,583.44</u>

接上表：

2021 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备

2023 年 12 月 31 日

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

接上表：

2022 年 12 月 31 日

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

接上表：

2021 年 12 月 31 日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,645,104.97		



2021 年 12 月 31 日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>6,645,104.97</u>		

5. 报告期内无坏账准备的情况

6. 报告期无实际核销的应收票据情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

接上表:

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

接上表:



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

(七) 其他应收款

1. 项目列示

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

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

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

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金、押金	7,294,645.00	9,624,809.82	4,544,939.50
代垫款项	256,158.53	218,487.70	180,918.56
备用金	98,545.29	197,511.64	812,719.81
往来款		204,604.87	210,146.37
其他		253.38	
<u>小计</u>	<u>7,649,348.82</u>	<u>10,245,667.41</u>	<u>5,748,724.24</u>
减：坏账准备	1,759,207.44	2,062,311.20	1,748,012.96



款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	<u>5,890,141.38</u>	<u>8,183,356.21</u>	<u>4,000,711.28</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	9.80	750,000.00		
其中：单项计提	750,000.00	9.80	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,899,348.82	90.20	1,009,207.44		5,890,141.38
其中：账龄风险矩阵	6,899,348.82	90.20	1,009,207.44	14.63	5,890,141.38
合计	7,649,348.82	100.00	1,759,207.44		5,890,141.38

接上表：

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
按单项计提坏账准备	954,604.87	9.32	954,604.87		
其中：单项计提	954,604.87	9.32	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	9,291,062.54	90.68	1,107,706.33		8,183,356.21
其中：账龄风险矩阵	9,291,062.54	90.68	1,107,706.33	11.92	8,183,356.21
合计	10,245,667.41	100.00	2,062,311.20		8,183,356.21

接上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	954,604.87	16.61	954,604.87		
其中：单项计提	954,604.87	16.61	954,604.87	100.00	
按组合计提坏账准备	4,794,119.37	83.39	793,408.09		4,000,711.28
其中：账龄风险矩阵	4,794,119.37	83.39	793,408.09	16.55	4,000,711.28
合计	5,748,724.24	100.00	1,748,012.96		4,000,711.28

按单项计提坏账准备：



名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

接上表:

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

接上表:

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

按组合计提坏账准备

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

接上表:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,175,669.72	358,783.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,214,000.00	121,400.00	10.00



名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	368,867.82	110,660.35	30.00
3-4 年 (含 4 年)	30,525.00	15,262.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>9,291,062.54</u>	<u>1,107,706.33</u>	

接上表:

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023 年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,107,706.33		954,604.87	<u>2,062,311.20</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-67,973.89			<u>-67,973.89</u>
本期转回				
本期转销	30,525.00		204,604.87	<u>235,129.87</u>



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	<u>1,009,207.44</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,759,207.44</u>
2022 年度：				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2021 年 12 月 31 日余 额	793,408.09		954,604.87	<u>1,748,012.96</u>
2021 年 12 月 31 日余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	341,272.51			<u>341,272.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
处置子公司减少	26,974.27			<u>26,974.27</u>
2022 年 12 月 31 日余 额	<u>1,107,706.33</u>		<u>954,604.87</u>	<u>2,062,311.20</u>
2021 年度：				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2020 年 12 月 31 日余 额	874,469.86		954,604.87	<u>1,829,074.73</u>



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额				
额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	75,214.54			<u>75,214.54</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
外币折算差额	-5,847.23			<u>-5,847.23</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>793,408.09</u>		<u>954,604.87</u>	<u>1,748,012.96</u>

(5) 坏账准备的情况

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账准备	954,604.87			204,604.87	750,000.00
按组合计提坏账准备	<u>1,107,706.33</u>	<u>-67,973.89</u>		<u>30,525.00</u>	<u>1,009,207.44</u>
其中：账龄组合	1,107,706.33	-67,973.89		30,525.00	1,009,207.44
合计	<u>2,062,311.20</u>	<u>-67,973.89</u>		<u>235,129.87</u>	<u>1,759,207.44</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账准备	954,604.87				954,604.87



类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	793,408.09	341,272.51			-26,974.27	1,107,706.33
其中：账龄 组合	793,408.09	341,272.51			-26,974.27	1,107,706.33
合计	1,748,012.96	341,272.51			-26,974.27	2,062,311.20

2021 年度：

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

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	235,129.87

其他应收款核销说明：

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

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余 额
		总额的比例 (%)	款项性质		
义乌吉利自动变速器有限公司	1,249,800.00	16.34	保证金	1 年以内、1-2 年	121,980.00
贵州吉利发动机有限公司	977,000.00	12.77	保证金	1 年以内、1-2 年	77,750.00



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

2022年12月31日：

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

2021年12月31日：

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

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 分类列示



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

接上表：

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

接上表：

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

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年度：



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

2022年度：

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

2021年度：

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

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

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4. 本期无建造合同形成的已完工未结算资产。

（九）其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市发行费	5,693,867.92		
待抵扣增值税	164,536.00	178,120.54	
其他		268,959.60	
合计	<u>5,858,403.92</u>	<u>447,080.14</u>	



(十) 固定资产

1. 项目列示

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

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	58,062,334.19	13,420,610.17	2,538,725.48	5,692,739.51	<u>79,714,409.35</u>
2.本期增加金额	<u>180,578.82</u>	<u>436,747.73</u>		<u>1,919,110.25</u>	<u>2,536,436.80</u>
(1) 购置		436,747.73		976,364.45	<u>1,413,112.18</u>
(2) 在建工程转入	180,578.82			900,778.97	<u>1,081,357.79</u>
(3) 其他增加				41,966.83	<u>41,966.83</u>
3.本期减少金额	<u>77,597.26</u>	<u>53,346.47</u>	<u>308,825.43</u>	<u>86,228.36</u>	<u>525,997.52</u>
(1) 处置或报废		53,346.47	308,825.43	86,228.36	<u>448,400.26</u>
(2) 其他减少	77,597.26				<u>77,597.26</u>
4.2023 年 12 月 31 日	<u>58,165,315.75</u>	<u>13,804,011.43</u>	<u>2,229,900.05</u>	<u>7,525,621.40</u>	<u>81,724,848.63</u>
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	9,748,524.15	6,148,311.00	2,112,922.95	3,028,459.36	<u>21,038,217.46</u>
2.本期增加金额	<u>2,638,162.38</u>	<u>817,242.60</u>	<u>109,584.24</u>	<u>1,103,615.53</u>	<u>4,668,604.75</u>
(1) 计提	2,638,162.38	817,242.60	109,584.24	1,103,615.53	<u>4,668,604.75</u>
3.本期减少金额	<u>35,630.43</u>	<u>26,020.00</u>	<u>269,202.82</u>	<u>85,975.72</u>	<u>416,828.97</u>
(1) 处置或报废		26,020.00	269,202.82	85,975.72	<u>381,198.54</u>
(2) 其他减少	35,630.43				<u>35,630.43</u>
4.2023 年 12 月 31 日	<u>12,351,056.10</u>	<u>6,939,533.60</u>	<u>1,953,304.37</u>	<u>4,046,099.17</u>	<u>25,289,993.24</u>
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					



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
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日	<u>45,814,259.65</u>	<u>6,864,477.83</u>	<u>276,595.68</u>	<u>3,479,522.23</u>	<u>56,434,855.39</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>48,313,810.04</u>	<u>7,272,299.17</u>	<u>425,802.53</u>	<u>2,664,280.15</u>	<u>58,676,191.89</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,917,437.82	2,970,375.60	3,515,501.98	<u>31,276,597.70</u>
2.本期增加金额	<u>42,189,051.89</u>	<u>4,624,834.48</u>	<u>159,966.28</u>	<u>2,265,754.46</u>	<u>49,239,607.11</u>
(1) 购置	29,911.50	2,902,243.29	159,966.28	1,532,917.34	<u>4,625,038.41</u>
(2) 在建工程转入	42,159,140.39	1,722,591.19		732,837.12	<u>44,614,568.70</u>
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		<u>121,662.13</u>	<u>591,616.40</u>	<u>88,516.93</u>	<u>801,795.46</u>
(1) 处置或报废		89,078.11	572,334.47	88,516.93	<u>749,929.51</u>
(2) 其他减少					
(3) 处置子公司		32,584.02	19,281.93		<u>51,865.95</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>58,062,334.19</u>	<u>13,420,610.17</u>	<u>2,538,725.48</u>	<u>5,692,739.51</u>	<u>79,714,409.35</u>
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	8,964,789.43	5,724,094.91	2,513,551.89	2,493,163.15	<u>19,695,599.38</u>
2.本期增加金额	<u>783,734.72</u>	<u>551,966.74</u>	<u>111,399.04</u>	<u>592,077.48</u>	<u>2,039,177.98</u>
(1) 计提	783,734.72	551,966.74	111,399.04	592,077.48	<u>2,039,177.98</u>
3.本期减少金额		<u>127,750.65</u>	<u>512,027.98</u>	<u>56,781.27</u>	<u>696,559.90</u>
(1) 处置或报废		106,978.04	507,143.23	56,781.27	<u>670,902.54</u>
(2) 其他减少					
(3) 处置子公司		20,772.61	4,884.75		<u>25,657.36</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>9,748,524.15</u>	<u>6,148,311.00</u>	<u>2,112,922.95</u>	<u>3,028,459.36</u>	<u>21,038,217.46</u>
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					



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
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日	<u>48,313,810.04</u>	<u>7,272,299.17</u>	<u>425,802.53</u>	<u>2,664,280.15</u>	<u>58,676,191.89</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>6,908,492.87</u>	<u>3,193,342.91</u>	<u>456,823.71</u>	<u>1,022,338.83</u>	<u>11,580,998.32</u>
2021 年度:					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	15,873,282.30	8,495,987.81	2,973,096.95	3,151,132.07	<u>30,493,499.13</u>
2.本期增加金额		<u>462,414.70</u>		<u>477,188.17</u>	<u>939,602.87</u>
(1) 购置		100,707.62		477,188.17	<u>577,895.79</u>
(2) 在建工程转入		361,707.08			<u>361,707.08</u>
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		<u>40,964.69</u>	<u>2,721.35</u>	<u>112,818.26</u>	<u>156,504.30</u>
(1) 处置或报废		36,365.94		112,818.26	<u>149,184.20</u>
(2) 其他减少		4,598.75	2,721.35		<u>7,320.10</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>15,873,282.30</u>	<u>8,917,437.82</u>	<u>2,970,375.60</u>	<u>3,515,501.98</u>	<u>31,276,597.70</u>
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	8,373,143.34	5,201,341.85	2,409,029.05	2,107,783.43	<u>18,091,297.67</u>
2.本期增加金额	<u>591,646.09</u>	<u>558,430.79</u>	<u>104,914.69</u>	<u>492,557.06</u>	<u>1,747,548.63</u>
(1) 计提	591,646.09	558,430.79	104,914.69	492,557.06	<u>1,747,548.63</u>
3.本期减少金额		<u>35,677.73</u>	<u>391.85</u>	<u>107,177.34</u>	<u>143,246.92</u>
(1) 处置或报废		33,996.43		107,177.34	<u>141,173.77</u>
(2) 其他减少		1,681.30	391.85		<u>2,073.15</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>8,964,789.43</u>	<u>5,724,094.91</u>	<u>2,513,551.89</u>	<u>2,493,163.15</u>	<u>19,695,599.38</u>
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					



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
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	<u>6,908,492.87</u>	<u>3,193,342.91</u>	<u>456,823.71</u>	<u>1,022,338.83</u>	<u>11,580,998.32</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>7,500,138.96</u>	<u>3,294,645.96</u>	<u>564,067.90</u>	<u>1,043,348.64</u>	<u>12,402,201.46</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

(十一) 在建工程

1. 项目列示

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

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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

接上表：



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区（一期）网络建设	674,311.93		674,311.93
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42
<u>合计</u>	<u>1,448,835.35</u>		<u>1,448,835.35</u>

接上表：

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

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2023 年度：

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

接上表：

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

2022 年度：

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
激光切割机	917,529.21		917,529.21		
新厂区（一期）网络建设		674,311.93			674,311.93



项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日
智谷大街生产基地		43,024,473.09	43,024,473.09		
刮板自动回收喷砂房		672,566.40	672,566.40		
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目		774,523.42			774,523.42
<u>合计</u>	<u>917,529.21</u>	<u>45,145,874.84</u>	<u>44,614,568.70</u>		<u>1,448,835.35</u>

接上表：

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进 度	利息资本 化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本 化率 (%)	资金来源
激光切割机	100.00	91.75	100.00				自有资金
新厂区（一期）网络建设	93.00	72.51	79.03				自有资金
智谷大街生产基地	4,650.00	92.53	100.00				自有资金 35%银行贷款 65%
刮板自动回收喷砂房	70.00	96.08	100.00				自有资金
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	18,000.00	0.43					
<u>合计</u>	<u>22,913.00</u>						

2021 年度：

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
数控铣床		361,707.08	361,707.08		
激光切割机		917,529.21			917,529.21
<u>合计</u>		<u>1,279,236.29</u>	<u>361,707.08</u>		<u>917,529.21</u>

接上表：

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本 化率 (%)	资金来源
数控铣床	36.17	100.00	100.00				自有资金
激光切割机	91.75	100.00	99.00				自有资金
<u>合计</u>	<u>127.92</u>						

（十二）使用权资产



1. 使用权资产情况

2022年12月31日：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	<u>1,323,147.68</u>	<u>1,323,147.68</u>
(1) 租赁到期	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
4.2022年12月31日		
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	466,993.30	<u>466,993.30</u>
2.本期增加金额	<u>389,161.10</u>	<u>389,161.10</u>
(1) 计提	389,161.10	<u>389,161.10</u>
3.本期减少金额	<u>856,154.40</u>	<u>856,154.40</u>
(1) 租赁到期	856,154.40	<u>856,154.40</u>
4.2022年12月31日		
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日		
2.2021年12月31日	<u>856,154.38</u>	<u>856,154.38</u>

2021年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	1,323,147.68	<u>1,323,147.68</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	<u>1,323,147.68</u>	<u>1,323,147.68</u>
二、累计折旧		



项目	房屋及建筑物	合计
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	<u>466,993.30</u>	<u>466,993.30</u>
(1) 计提	466,993.30	<u>466,993.30</u>
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>466,993.30</u>	<u>466,993.30</u>
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>856,154.38</u>	<u>856,154.38</u>
2.2021 年 1 月 1 日	<u>1,323,147.68</u>	<u>1,323,147.68</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2023 年度：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	16,691,843.20	339,240.22	1,887,228.08	<u>18,918,311.50</u>
2.本期增加金额		<u>4,200.00</u>		<u>4,200.00</u>
(1) 购置		4,200.00		<u>4,200.00</u>
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日	<u>16,691,843.20</u>	<u>343,440.22</u>	<u>1,887,228.08</u>	<u>18,922,511.50</u>
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	1,031,394.51	127,790.76	992,127.30	<u>2,151,312.57</u>
2.本期增加金额	<u>332,174.04</u>	<u>29,449.00</u>	<u>108,489.09</u>	<u>470,112.13</u>
(1) 计提	332,174.04	29,449.00	108,489.09	<u>470,112.13</u>
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日	<u>1,363,568.55</u>	<u>157,239.76</u>	<u>1,100,616.39</u>	<u>2,621,424.70</u>



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日	<u>15,328,274.65</u>	<u>186,200.46</u>	<u>786,611.69</u>	<u>16,301,086.80</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>15,660,448.69</u>	<u>211,449.46</u>	<u>895,100.78</u>	<u>16,766,998.93</u>
2022 年度:				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	16,691,843.20	236,009.70	1,054,375.10	<u>17,982,228.00</u>
2.本期增加金额		<u>103,230.52</u>	<u>999,110.58</u>	<u>1,102,341.10</u>
(1) 购置		103,230.52	999,110.58	<u>1,102,341.10</u>
3.本期减少金额			<u>166,257.60</u>	<u>166,257.60</u>
(1) 处置子公司			166,257.60	<u>166,257.60</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>16,691,843.20</u>	<u>339,240.22</u>	<u>1,887,228.08</u>	<u>18,918,311.50</u>
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	699,220.47	100,179.25	940,730.57	<u>1,740,130.29</u>
2.本期增加金额	<u>332,174.04</u>	<u>27,611.51</u>	<u>136,327.61</u>	<u>496,113.16</u>
(1) 计提	332,174.04	27,611.51	136,327.61	<u>496,113.16</u>
3.本期减少金额			84,930.88	<u>84,930.88</u>
(1) 处置子公司			84,930.88	<u>84,930.88</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>1,031,394.51</u>	<u>127,790.76</u>	<u>992,127.30</u>	<u>2,151,312.57</u>
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日	<u>15,660,448.69</u>	<u>211,449.46</u>	<u>895,100.78</u>	<u>16,766,998.93</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>15,992,622.73</u>	<u>135,830.45</u>	<u>113,644.53</u>	<u>16,242,097.71</u>
2021 年度:				



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	1,816,763.20	236,009.70	1,063,386.02	3,116,158.92
2.本期增加金额	14,875,080.00			14,875,080.00
(1) 购置	14,875,080.00			14,875,080.00
3.本期减少金额			9,010.92	9,010.92
(1) 其他原因减少			9,010.92	9,010.92
4.2021 年 12 月 31 日	16,691,843.20	236,009.70	1,054,375.10	17,982,228.00
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	441,421.83	76,578.25	794,072.21	1,312,072.29
2.本期增加金额	257,798.64	23,601.00	151,187.34	432,586.98
(1) 计提	257,798.64	23,601.00	151,187.34	432,586.98
3.本期减少金额			4,528.98	4,528.98
(1) 其他原因减少			4,528.98	4,528.98
4.2021 年 12 月 31 日	699,220.47	100,179.25	940,730.57	1,740,130.29
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日	15,992,622.73	135,830.45	113,644.53	16,242,097.71
2.2020 年 12 月 31 日	1,375,341.37	159,431.45	269,313.81	1,804,086.63

(十四) 长期待摊费用

2023 年度:

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

2022 年度:



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

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2021 年 12 月 31 日
邮箱服务费	28,440.28	15,433.96	7,380.48		36,493.76
租用厂房费用	428,571.42			428,571.42	
红圈移动营销服务费	36,949.69		9,433.92		27,515.77
投标平台服务费	3,419.79		2,735.88		683.91
保险费		22,641.51	7,547.16		15,094.35
<u>合计</u>	<u>497,381.18</u>	<u>38,075.47</u>	<u>27,097.44</u>	<u>428,571.42</u>	<u>79,787.79</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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

接上表:

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



接上表：

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

2. 未经抵销的递延所得税负债

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

接上表：

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

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2023年12月31日：

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

2022年12月31日：

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

2021年12月31日：



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

4. 未确认递延所得税资产明细

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

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十六) 其他非流动资产

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

接上表：

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

接上表：

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



(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	112,702.15		
已贴现未终止确认票据		2,796,000.00	5,285,333.00
信用借款		1,500,000.00	5,865,615.83
抵押及保证借款		15,972,329.00	
未到期应付利息		39,757.60	
<u>合计</u>	<u>112,702.15</u>	<u>20,308,086.60</u>	<u>11,150,948.83</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十八) 应付票据

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

报告期无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

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

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

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



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

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

(1) 2021 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆铃汽车股份有限公司	5,600,986.72	尚未终验收
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	3,669,827.57	尚未终验收
合计	<u>9,270,814.29</u>	

(2) 2022 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆铃汽车股份有限公司	5,600,986.72	尚未终验收
潍柴动力股份有限公司	10,368,438.06	尚未终验收
重汽（济南）车桥有限公司	3,510,460.18	尚未终验收
重庆青山工业有限责任公司	8,680,707.98	尚未终验收
合计	<u>28,160,592.94</u>	

(3) 2023 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要合同负债

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

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023 年度：

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

2022 年度：



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

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,017,871.46	40,634,410.12	39,959,571.86	10,692,709.72
二、离职后福利中-设定提存计划负	107,208.98	2,323,145.35	2,364,010.88	66,343.45
债				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>10,125,080.44</u>	<u>42,957,555.47</u>	<u>42,323,582.74</u>	<u>10,759,053.17</u>

2. 短期薪酬列示

2023 年度:

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

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,076,727.65	41,183,000.56	39,975,155.36	6,284,572.85
二、职工福利费		2,526,924.22	2,526,924.22	
三、社会保险费	11,653.22	2,075,542.55	2,087,195.77	
其中: 医疗保险费	11,653.22	1,921,149.50	1,932,802.72	



项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工伤保险费		153,433.05	153,433.05	
生育保险费		960.00	960.00	
四、住房公积金		779,604.00	779,604.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,604,328.85	1,630,076.64	861,018.48	6,373,387.01
<u>合 计</u>	<u>10,692,709.72</u>	<u>48,195,147.97</u>	<u>46,229,897.83</u>	<u>12,657,959.86</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,002,032.63	34,861,535.47	34,786,840.45	5,076,727.65
二、职工福利费		1,512,180.31	1,512,180.31	
三、社会保险费	9,160.56	2,250,687.02	2,248,194.36	11,653.22
其中：医疗保险费	9,160.56	1,905,860.04	1,903,367.38	11,653.22
工伤保险费		205,036.71	205,036.71	
生育保险费		139,790.27	139,790.27	
四、住房公积金		682,170.00	682,170.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,006,678.27	1,327,837.32	730,186.74	5,604,328.85
<u>合 计</u>	<u>10,017,871.46</u>	<u>40,634,410.12</u>	<u>39,959,571.86</u>	<u>10,692,709.72</u>

3. 设定提存计划列示

2023 年度：

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

2022 年度：

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

2021 年度：



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

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	1,577,969.11	3,239,136.51	187,022.03
2. 增值税	2,268,802.52	6,437,898.06	1,171,425.93
3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66	18,666.66
4. 房产税	50,464.07	11,388.76	11,388.76
5. 城市维护建设税	158,817.62	451,501.82	106,936.36
6. 教育费附加	113,441.16	322,501.29	76,383.10
7. 代扣代缴个人所得税	119,504.66	69,210.30	106,443.36
8. 其他	30,520.00	27,277.23	17,661.50
<u>合计</u>	<u>4,338,185.80</u>	<u>10,577,580.63</u>	<u>1,695,927.70</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

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

2. 应付股利

(1) 分类列示

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



3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款本金及利息	5,969,212.62	4,658,298.78	
1 年内到期的租赁负债			458,050.34
<u>合计</u>	<u>5,969,212.62</u>	<u>4,658,298.78</u>	<u>458,050.34</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

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

(二十六) 长期借款

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

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

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



项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
<u>合计</u>	<u>4,867,569.04</u>	<u>4,995,493.44</u>	<u>3,107,847.27</u>	

(二十八) 股本

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

接上表:

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
西藏博德工业有限公司	21,286,800.00			21,286,800.00
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	1,150,000.00			1,150,000.00
李鹏堂	7,873,200.00			7,873,200.00
黑龙江融汇工创创业投资企业(有限合伙)		606,200.00		606,200.00
蒋子先		60,600.00		60,600.00
<u>合计</u>	<u>30,310,000.00</u>	<u>666,800.00</u>		<u>30,976,800.00</u>

接上表:

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

2022年度股本变动说明: 2022年7月26日大鹏工业召开第四次临时股东大会, 会议通过关于《2022年第一次股票定向发行说明书》的议案, 定向增发666, 800. 00股, 发行后股本总数变更为30, 976, 800. 00元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了报告文号为[2022]000622号的验资报告。



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

（二十九）资本公积

2023 年度：

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

2022 年度：

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

2021 年度：

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

2022年度资本公积变动说明：

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

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

2023年度资本公积变动说明：

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

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



(三十) 盈余公积

2023 年度:

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

2022 年度:

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

2021 年度:

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

盈余公积说明:

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



(三十一) 其他综合收益

2022年度:

项目	本期发生金额				2022年12月31日
	本期 所得税前发 生额	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属 于少数股 东
一、将重分类进损 益的其他综合收益	1,022,891.27	1,022,891.27			
外币财务报表折算 差额	1,022,891.27	1,022,891.27			
合计	1,022,891.27	1,022,891.27			
2021年度:					

项目	本期发生金额				2021年12月31日
	本期 所得税前发 生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属 于少数股 东
一、将重分类进损 益的其他综合收益	1,677,424.05	1,677,424.05			
外币财务报表折算 差额	1,677,424.05	1,677,424.05			
合计	1,677,424.05	1,677,424.05			



(三十二) 未分配利润

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

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,487,895.77	179,070,027.94	247,050,488.70	158,599,084.44	167,512,623.08	118,247,347.48
其他业务	230,901.43	14,425.40	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,718,797.20</u>	<u>179,084,453.34</u>	<u>247,361,748.23</u>	<u>158,765,972.95</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>118,247,347.48</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装备	207,955,964.34	156,756,607.07	199,744,952.04	137,841,612.17	131,705,034.88	96,401,713.56
装备升级改造	28,807,235.36	10,710,249.32	30,180,112.61	12,669,028.52	21,070,830.01	15,302,558.69
机器视觉检测设备	7,925,265.49	5,390,132.90	2,596,960.19	1,601,827.81	523,451.34	589,943.54
工业清洗剂	12,753,467.86	5,379,142.19	10,560,356.38	4,616,806.52	12,400,402.14	5,286,619.10
备件及服务	2,045,962.72	833,896.46	3,968,107.48	1,869,809.42	1,812,904.71	666,512.59
其他业务	230,901.43	14,425.40	311,259.53	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,718,797.20</u>	<u>179,084,453.34</u>	<u>247,361,748.23</u>	<u>158,765,972.95</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>118,247,347.48</u>
按地区分类：						
中国大陆地区	259,718,797.20	179,084,453.34	221,386,616.58	134,591,275.03	143,943,772.38	101,752,751.84



项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中国大陆以外地区			25,975,131.65	24,174,697.92	23,659,604.61	16,494,595.64
<u>合计</u>	<u>259,718,797.20</u>	<u>179,084,453.34</u>	<u>247,361,748.23</u>	<u>158,765,972.95</u>	<u>167,603,376.99</u>	<u>118,247,347.48</u>

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十四）税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,030,078.36	716,871.54	690,617.24
教育费附加	735,770.26	512,051.09	493,298.00
房产税	605,940.60	136,665.12	136,665.12
土地使用税	223,999.92	223,999.92	183,999.93
车船使用税	9,720.00	11,653.41	10,400.64
印花税	82,265.35	102,251.56	63,633.30
环保税	209.59	145.22	86.47
<u>合计</u>	<u>2,687,984.08</u>	<u>1,703,637.86</u>	<u>1,578,700.70</u>

（三十五）销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,673,166.65	6,914,740.37	6,165,273.07
差旅费	3,287,872.33	2,466,155.90	2,252,840.31
业务招待费	2,881,590.62	1,587,651.64	814,010.28
广告策划费	534,479.55	59,748.13	433,346.10
投标费	359,280.64	509,028.05	258,571.90
其他	209,529.45	368,400.18	512,554.37
<u>合计</u>	<u>12,945,919.24</u>	<u>11,905,724.27</u>	<u>10,436,596.03</u>

（三十六）管理费用

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



项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
折旧摊销	1,397,067.91	1,210,269.14	1,169,297.67
办公及租赁费	1,018,159.90	953,658.35	768,164.71
车辆使用及修理费	838,858.60	947,867.20	974,156.06
差旅及业务招待费	281,787.51	193,705.26	131,305.04
其他	466,289.18	269,354.61	498,642.75
<u>合计</u>	<u>14,774,325.73</u>	<u>17,325,189.65</u>	<u>14,904,490.15</u>

(三十七) 研发费用

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

(三十八) 财务费用

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

(三十九) 其他收益

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

本公司政府补助详见附注十、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

(四十) 投资收益



产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		354,169.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-396,771.30	-226,125.73	-553,852.21
理财产品投资收益		3,553.23	38,799.09
债务重组收益	-36,250.00	-40,855.92	
<u>合计</u>	<u>-433,021.30</u>	<u>90,741.32</u>	<u>-515,053.12</u>

(四十一) 信用减值损失

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

(四十二) 资产减值损失

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

(四十三) 资产处置收益

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

(四十四) 营业外收入

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

接上表：

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

接上表：



项 目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,560.74	82,560.74
<u>合计</u>	<u>82,560.74</u>	<u>82,560.74</u>

(四十五) 营业外支出

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

接上表:

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

接上表:

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

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

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



2. 会计利润与所得税费用调整过程

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

（四十七）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十一）其他综合收益”。

（四十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

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

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

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



2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
暂借款		9,500,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>		<u>9,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
------	---------	---------	---------

一、将净利润调节为经营活动现金流量



补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
净利润	48,470,336.83	39,886,955.96	28,289,719.08
加：信用减值准备	-4,198,411.57	5,607,068.60	1,762,617.58
资产减值准备	663,266.16	2,262,077.33	1,512,707.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,668,604.75	2,039,177.98	1,747,548.63
使用权资产摊销		389,161.10	466,993.30
无形资产摊销	470,112.13	496,113.16	432,586.98
长期待摊费用摊销	22,364.76	36,157.66	27,097.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,406.52	6,789.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,518.24	5,877.17	8,010.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,422,027.21	4,170,081.01	2,360,974.14
投资损失（收益以“-”号填列）	36,250.00	-316,867.05	-38,799.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,958.10	-1,625,256.73	-64,131.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,493,961.99	-5,200,959.38	-37,323,981.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,267,560.61	-82,383,313.50	12,862,019.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,798,512.23	23,229,284.88	14,182,082.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>43,745,630.46</u>	-11,397,652.42	26,225,445.56
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	<u>28,324,970.80</u>	<u>29,542,652.26</u>	<u>35,384,147.21</u>
减：现金的期初余额	29,542,652.26	35,384,147.21	23,641,952.39
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,217,681.46</u>	<u>-5,841,494.95</u>	<u>11,742,194.82</u>
2. 报告期收到的处置子公司的现金净额			



项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：岛田化工机株式会社			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,133,210.95	
其中：岛田化工机株式会社		1,133,210.95	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	269,219.60		
其中：岛田化工机株式会社	269,219.60		
处置子公司收到的现金净额	<u>269,219.60</u>	<u>-1,133,210.95</u>	

3. 现金和现金等价物的构成

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

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

4. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

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



项目	2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
<u>合计</u>	<u>60,346,238.91</u>	

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	4,437,363.62	承兑汇票保证金
应收票据	6,559,205.42	质押
应收款项融资	9,020,019.75	质押
固定资产	45,297,527.38	贷款抵押
无形资产	15,660,418.69	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>80,974,534.86</u>	

接上表：

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

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2023年12月31日：

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

2022年12月31日：



项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>19,543,201.07</u>
其中：美元	90.38	6.9646	629.46
日元	373,249,009.00	0.052358	19,542,571.61
应收账款			<u>6,050,778.56</u>
其中：美元	192,391.00	6.9646	1,339,926.36
日元	89,973,876.00	0.052358	4,710,852.20

2021年12月31日：

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

七、研发支出

（一）按费用性质列示

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

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出



无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

2022年度

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

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

(五) 其他原因的合并范围变动

无。



九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

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

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



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

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

种类	列表项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
软件产品增值税退税收入	其他收益	4,989,879.09	2,459,536.54	1,920,966.99
2023 省级新型研发机构建设 资助	其他收益	3,000,000.00		
2023 年省首台套产品两级及 保险补偿政策奖励资金	其他收益	2,000,000.00		
松北区重点小巨人企业奖励 （小巨人补助）	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
2022 年度绿色循环发展奖励 资金	其他收益	1,000,000.00		
哈尔滨市松北区工信局-2023 年中小企业数字化示范标杆 企业奖励政策资金	其他收益	1,000,000.00		
计提 2023 年增值税加计抵减 额 5%	其他收益	629,626.69		
工信局哈尔滨市第一批制造 业企业单项冠军企业奖励资 金	其他收益	500,000.00		



种类	列表项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2023 年工信部试点示范奖励	其他收益	500,000.00		
2022 年度市级技术创新示范企业奖励资金	其他收益	500,000.00		
松北区互联网新模式新业态奖励	其他收益	300,000.00		
哈尔滨市松北区工信局补贴收入-2023 年企业研发投入升级奖补资金	其他收益	200,000.00		
哈尔滨市松北区工信局 2021 年度哈尔滨市企业技术中心能力再提升项目补助资金	其他收益	104,000.00		
2022 年度哈尔滨市支持企业加快成长扶持计划奖励资金	其他收益	20,000.00		
哈尔滨市社会保险事业中心补贴（一次性扩岗补助）	其他收益	3,000.00		
松北区人力资源和社会保障服务中心培训补贴	其他收益		41,570.00	
哈尔滨市松北区工信局发放 2022 年中央引导地方科技发展专项资金	其他收益		500,000.00	
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2022 年企业研发投入省级奖补资金	其他收益		90,000.00	
关于对支持企业增产增收政策拟奖励名单的公示	其他收益		500,000.00	
2022 年 3 月份支持工业企业稳产复产补助项目资金	其他收益		180,000.00	
2021 年企业研发投入后补助市级配套资金补贴	其他收益		160,000.00	
2022 年第一批科技企业贷款贴息政策资金	其他收益		3,000.00	
2021 年哈尔滨新区江北一体发展区高新技术企业认定奖补资金	其他收益		100,000.00	



种类	列表项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
企业上市（挂牌）补助政策资金补贴收入	其他收益		2,000,000.00	5,000,000.00
2021 中小微企业补差稳岗补贴返还	其他收益		114,460.32	
松北区工信局 2022 年企业研发投入补贴	其他收益		90,000.00	
失业保险补贴	其他收益		1,500.00	
维持公司疫情补助(子公司)	其他收益		287,480.77	197,452.97
2021 年松北区科技计划项目验收	其他收益			700,000.00
哈尔滨市松北区就业局培训补贴	其他收益			27,328.00
就业见习基地补贴款	其他收益			33,768.00
科学技术局 2019 年度研发费用后补助奖金	其他收益			290,000.00
哈尔滨市松北区工信局研发后补助	其他收益			160,000.00
松北区财政和金融服务局补贴	其他收益			8,000,000.00
哈尔滨市金融服务局上市挂牌奖励金	其他收益			2,000,000.00
哈尔滨市松北区工业信息科技局补贴	其他收益			250,000.00
哈财政局 2021 年重点领域首台(套)创新产品认定奖励	其他收益			1,700,000.00
哈尔滨市工信局展补贴展位费	其他收益			28,000.00
合计		15,746,505.78	7,527,547.63	20,307,515.96

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。



(一) 金融工具的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

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

②2022年12月31日

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

③2021年12月31日

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



(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

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

②2022年12月31日

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

③2021年12月31日

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

2. 信用风险

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



(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	9,338,575.93	
应收账款	99,890,403.28	16,207,129.15
其他应收款	7,649,348.82	1,759,207.44
应收款项融资	28,450,787.93	
合同资产	25,681,864.10	1,419,909.14
其他非流动资产	3,541,080.00	177,054.00
<u>合计</u>	<u>174,552,060.06</u>	<u>19,563,299.73</u>

3. 流动性风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应



付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

接上表：

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

接上表：

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

4. 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、外汇风险。

（1）利率风险

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

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



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

2023年度：

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

2022年度：

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

2021年度：

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

(2) 汇率风险

本公司的业务均位于中国，交易均以人民币结算，不存在汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

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

本公司无上述情况。

(二) 套期

公司未开展套期业务。

(三) 金融资产转移

公司无因转移而终止确认的金融资产和继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

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



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

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

接上表：

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

接上表：

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

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

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



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

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

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

本公司的母公司情况的说明：

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

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司 5% 以上股份的股东。
王大亮	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	公司员工持股平台，公司高级管理人员王飞山持有其 12.32% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海亢龙投资管理有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 的股份并担任执行董事的企业
云舟生物科技（广州）股份有限公司	独立董事栾宝云任独立董事
岛田辽二郎	原本公司控股子公司岛田化工机株式会社少数股东，本公司于 2022 年 11 月已将所持岛田化工机株式会社的股份全部转让给此人
黑龙江省铸造协会	公司独立董事郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	公司独立董事郭洪鑫任副理事长、秘书长
黑龙江省机械科学研究院	公司独立董事郭洪鑫报告期内曾担任法定代表人，已于 2021 年 12 月辞任
岛田化工机株式会社	原控股子公司，李鹏堂曾担任董事长、李俊堂曾担任董事，2022 年 11 月公司已将所持股份全部转让

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表



无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
XIN YU CU1	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2020年4月16日	2021年3月8日	是	注释1
李鹏堂	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
哈尔滨耐是智能科技有限公司	12,000,000.00	2021年4月30日	2023年4月24日	是	注释1
李鹏堂	40,000,000.00	2022年2月9日	2023年2月8日	是	注释2
李鹏堂	10,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	是	注释3
李鹏堂	10,000,000.00	2022年4月18日	2023年4月18日	是	注释4
李鹏堂	10,000,000.00	2023年2月15日	2024年2月15日	否	注释4
李鹏堂	35,000,000.00	2022年06月13日	2027年06月12日	否	注释5
李鹏堂	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6
西藏博德工业有限公司	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6
哈尔滨耐是智能科技有限公司	12,000,000.00	2022年9月23日	2023年08月07日	是	注释6
李鹏堂	15,000,000.00	2023年6月7日	2024年6月6日	否	注释7
李鹏堂	50,000,000.00	2023年8月11日	2026年8月10日	否	注释8

关联担保情况说明：

注1：2020年4月16日，本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2020)哈银综授额字第000006号的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为人民币1,200.00万元，授信额度有效期为本合同生效之日(2020年4月16日)至2021年3月8日。2020年4月16日，李鹏堂、XIN YU CU1、哈尔滨博德工业有限公司分别与广发银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为(2020)哈银综授额字第000006号-担保01、(2020)哈银综授额字第000006号-担保02、(2020)哈银综授额字第000006号-担保03的最高额保证合同，为编号为(2020)哈银综授额字第000006号的主合同担



保，担保方式为连带责任担保，被担保最高权额为人民币1,200.00万元，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年。

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

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

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

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

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

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



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

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

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

注8：2023年8月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为6519202308的融资额度协议，融资额度为人民币5,000万元，额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB65192023000000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

4. 关联方资金拆借

2023年度：



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

2022年度：

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

关联方资金拆借说明：

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

2021年度：

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

关联方资金拆借说明：

2021年3月5日，大鹏工业与哈尔滨博德工业有限公司签订借款合同，未约定起止日期，约定借款期限超过三个月，按照月利率0.25%支付利息，借款未超过三个月不计利息。本公司于2021年3月15日借入300万元，2021年5月10日归还250万元，2021年5月24日归还50万元；于2021年12月7日借入100万元，2021年12月9日借入100万元，2021年12月16日归还200万元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

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

6. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,501,936.72	3,516,557.86	3,109,917.74

7. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况



1. 应收项目

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

2. 应付项目

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

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 比照关联方披露的企业和个人

基于谨慎原则，将公司曾经的控股股东岛田化成株式会社、岛田化成株式会社社长岛田健一比照关联方予以披露。

1. 购买商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
岛田化成株式会社	采购商品		860.21	306,607.39

2. 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
岛田化成株式会社	销售商品		20,912,809.59	21,461,740.85

(十) 其他

本公司原控股子公司岛田化工机向西日本房地产中心租赁房屋及车位，租赁截至日期为



2022 年 11 月 1 日，岛田健一作为连带保证人，为本公司的子公司岛田化工机提供连带保证责任。

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

十五、股份支付

（一）各项权益工具

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

无。

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配。



(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

报告各期不存在资本化的借款费用。

(七) 外币折算

计入2021年度当期损益的汇兑收益为2,317,864.80元。

计入2022年度当期损益的汇兑收益为842,822.55元

计入2023年度当期损益的汇兑收益为731,213.78元

(八) 租赁

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露



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

2. 按坏账计提方法分类披露

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

接上表：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>6,261,528.25</u>	<u>5.66</u>	<u>6,261,528.25</u>		
其中：单项计提	6,261,528.25	5.66	6,261,528.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>104,361,484.85</u>	<u>94.34</u>	<u>14,077,588.58</u>		<u>90,283,896.27</u>
其中：账龄组合	103,703,216.33	93.74	14,077,588.58	13.57	89,625,627.75
关联方	658,268.52	0.60			658,268.52
合计	<u>110,623,013.10</u>	<u>100.00</u>	<u>20,339,116.83</u>		<u>90,283,896.27</u>

接上表：



2021 年 12 月 31 日

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

按单项计提坏账准备：

2023 年 12 月 31 日

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

接上表：

2022 年 12 月 31 日

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

接上表：

2021 年 12 月 31 日

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



按组合计提坏账准备:

①按账龄组合

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

接上表:

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

接上表:

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

②关联方组合



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

接上表：

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

接上表：

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

3. 坏账准备的情况

2023 年度：

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

2022 年度：

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



类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
其中：账龄组 合	11,615,989.79	2,603,172.79		141,574.00		14,077,588.58
<u>合计</u>	<u>17,155,727.89</u>	<u>5,119,962.94</u>		<u>1,936,574.00</u>		<u>20,339,116.83</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
单项计提坏账 准备的应收账 款	5,539,738.10					5,539,738.10
按组合计提坏 账准备的应收 账款	<u>9,687,774.35</u>	<u>1,928,215.44</u>				<u>11,615,989.79</u>
其中：账龄组 合	9,687,774.35	1,928,215.44				11,615,989.79
<u>合计</u>	<u>15,227,512.45</u>	<u>1,928,215.44</u>				<u>17,155,727.89</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550.00

2022 年度：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,936,574.00

其中重要的应收账款核销情况

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

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日：



单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合	占应收账款和合同资产	坏账准备
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	同 资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
比亚迪股份有 限公司	合肥比亚迪汽车有限 公司	9,403,526.08	1,192,553.12	10,596,079.20	8.21	725,083.43
	济南比亚迪汽车有限 公司	7,186,602.30	1,175,453.12	8,362,055.42	6.48	418,102.77
	西安比亚迪汽车零部 件有限公司	4,477,247.69	1,465,736.56	5,942,984.25	4.61	297,149.21
	长沙市比亚迪汽车有 限公司	5,202,295.25		5,202,295.25	4.03	508,132.76
	太原比亚迪汽车有限 公司	3,720,493.21		3,720,493.21	2.88	369,042.66
	比亚迪汽车有限公司	2,378,082.82	958,299.90	3,336,382.72	2.59	183,769.14
	惠州比亚迪电池有限 公司	2,511,129.45		2,511,129.45	1.95	249,932.77
	比亚迪汽车工业有限 公司	1,561,566.58	85,000.00	1,646,566.58	1.28	82,328.33
	抚州弗迪电池有限公 司	504,140.00		504,140.00	0.39	25,207.00
	深圳市比亚迪供应链 管理有限公司	479,960.72		479,960.72	0.37	143,988.22
	衡阳比亚迪实业有限 公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	郑州比亚迪汽车有限 公司	221,400.90		221,400.90	0.17	11,070.05
	汕尾比亚迪实业有限 公司	73,800.30		73,800.30	0.06	3,690.02
	安阳比亚迪实业有限 公司	23,391.00		23,391.00	0.02	1,169.55
	重庆弗迪锂电池有限 公司	10,400.00		10,400.00	0.01	520.00
	抚州比亚迪实业有限 公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	汕头比亚迪电子有限 公司	8,490.30		8,490.30	0.01	424.52
	潍柴动力股份有限公 司	13,248,317.80	4,355,300.00	17,603,617.80	13.65	1,597,445.89
	潍柴动力股份 有限公司	西安双特智能传动有 限公司	1,118,130.36	290,000.00	1,408,130.36	1.09
	潍柴动力扬州柴油机 有限责任公司	5,349.56	143,000.00	148,349.56	0.12	7,417.48



单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合	占应收账款和合同资产	坏账准备
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	同 资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
	潍柴动力（潍坊）装 备技术服务有限公司	118,413.75		118,413.75	0.09	5,920.69
	义乌吉利自动变速器 有限公司	6,457,371.47	2,930,513.20	9,387,884.67	7.28	571,810.17
	宝鸡吉利发动机有限 公司	2,385,000.85	795,000.00	3,180,000.85	2.47	159,000.04
浙江吉利控股 集团有限公司	贵州吉利发动机有限 公司	1,082,800.00	505,500.00	1,588,300.00	1.23	133,555.00
	吉利长兴自动变速器 有限公司	1,220,715.60		1,220,715.60	0.95	116,485.78
	宁波上中下自动变速 器有限公司	46,845.75		46,845.75	0.04	2,342.29
中国重汽集团	重汽（济南）车桥有 限公司	5,702,999.99	1,889,000.00	7,591,999.99	5.89	379,600.00
	中国重汽集团杭州发 动机有限公司	500.00		500.00		150.00
	天津一汽汽车零部件 有限公司	5,159,499.98	1,557,900.00	6,717,399.98	5.21	335,870.00
	一汽铸造有限公司		458,780.00	458,780.00	0.36	22,939.00
中国第一汽车 集团	一汽解放汽车有限公 司发动机分公司	369,999.29		369,999.29	0.29	36,999.93
	一汽解放大连柴油机 有限公司	128,000.00		128,000.00	0.10	64,000.00
	中国第一汽车股份有 限公司	12,836.80		12,836.80	0.01	641.84
<u>合计</u>		<u>75,049,199.00</u>	<u>17,802,035.90</u>	<u>92,851,234.90</u>	<u>72.02</u>	<u>6,535,689.63</u>

2022 年 12 月 31 日：

单位名称		占应收账款和合同资产				
集团名称	具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪股份有限 公司	合肥比亚迪汽车有限 公司	24,388,772.54	3,905,589.50	28,294,362.04	21.05	1,414,718.10
	长沙市比亚迪汽车有 限公司	15,196,637.20	4,960,360.00	20,156,997.20	15.00	1,007,849.86
	太原比亚迪汽车有限 公司	11,099,097.20	3,660,360.00	14,759,457.20	10.98	742,397.54
	惠州比亚迪电池有限 公司	1,972,198.59	621,881.50	2,594,080.09	1.93	132,079.00



单位名称		占应收账款和合同资产				
集团名称	具体单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
	比亚迪汽车有限公司	1,252,586.54	339,000.00	1,591,586.54	1.18	79,579.33
	比亚迪汽车工业有限公司	1,203,436.87		1,203,436.87	0.90	683,704.69
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,185,592.21		1,185,592.21	0.88	83,277.65
	义乌吉利自动变速器有限公司	4,234,249.18	2,048,318.70	6,282,567.88	4.68	314,128.39
	吉利长兴自动变速器有限公司	3,355,672.59	2,332,318.96	5,687,991.55	4.23	346,365.53
	贵州吉利发动机有限公司	3,280,037.21	1,082,800.00	4,362,837.21	3.25	218,141.86
浙江吉利控股集团有限公司	宁波上中下自动变速器有限公司	2,438,134.76		2,438,134.76	1.81	1,201,906.73
	义乌吉利动力总成有限公司	412,999.98		412,999.98	0.31	41,300.00
	台州滨海吉利发动机有限公司		348,000.00	348,000.00	0.26	17,400.00
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	82,486.73		82,486.73	0.06	4,124.34
中国长安汽车集团有限公司	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	5,828,311.57	53,550.00	5,881,861.57	4.38	825,284.84
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,192,412.09	61,000.00	1,253,412.09	0.93	63,670.60
岛田化工株式会社	岛田化工株式会社	4,128,777.29	1,000,711.56	5,129,488.85	3.82	256,474.44
	潍柴动力股份有限公司	3,915,756.64	1,494,000.00	5,409,756.64	4.03	1,024,237.83
潍柴动力股份有限公司	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	16,450.00		16,450.00	0.01	1,645.00
	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	10,080.00		10,080.00	0.01	504.00
<u>合计</u>		<u>85,193,689.19</u>	<u>21,907,890.22</u>	<u>107,101,579.41</u>	<u>79.70</u>	<u>8,458,789.73</u>
2021 年 12 月 31 日:						



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



集团名称	单位名称 具体单位名称	占应收账款和合同资产					坏账准备 期末余额
		应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)		
	宁波吉利罗佑发动机 零部件有限公司	1,062.16		1,062.16			53.11
<u>合计</u>		<u>25,334,634.94</u>	<u>7,632,460.66</u>	<u>32,967,095.60</u>	<u>46.72</u>		<u>8,503,103.48</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

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

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

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

(2) 按款项性质分类情况

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

(3) 按坏账计提方法分类披露



2023 年 12 月 31 日

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

接上表：

2022 年 12 月 31 日

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

接上表：

2021 年 12 月 31 日

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

按单项计提坏账准备：



名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>		

接上表:

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

接上表:

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

按组合计提坏账准备

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

接上表:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,155,795.72	357,789.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,214,000.00	121,400.00	10.00



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

接上表：

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	1,106,712.63		954,604.87	<u>2,061,317.50</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-68,718.48			<u>-68,718.48</u>
本期转回				
本期转销				



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
本期核销	30,525.00		204,604.87	<u>235,129.87</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,007,469.15</u>		<u>750,000.00</u>	<u>1,757,469.15</u>

2022 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	776,321.12		954,604.87	<u>1,730,925.99</u>
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	330,391.51			<u>330,391.51</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,106,712.63</u>		<u>954,604.87</u>	<u>2,061,317.50</u>

2021 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	806,702.66		954,604.87	<u>1,761,307.53</u>



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额				
额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,381.54			<u>30,381.54</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>776,321.12</u>		<u>954,604.87</u>	<u>1,730,925.99</u>

(5) 坏账准备的情况

2023 年度：

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

2022 年度：

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



类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
其中：账龄组合	776,321.12	330,391.51				1,106,712.63
合计	1,730,925.99	330,391.51				2,061,317.50

2021 年度：

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

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	235,129.87

其他应收款核销说明：

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

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日：

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



单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
湖北大冶汉龙发 动机有限公司	750,000.00	9.85	保证金	5 年以上	750,000.00
合计	4,596,800.00	60.36			1,078,480.00

2022年12月31日:

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

2021年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
湖北大冶汉龙发 动机有限公司	750,000.00	13.19	保证金	4-5 年	750,000.00
哈尔滨市呼兰区国 土资源局开发区分局	500,000.00	8.79	保证金	5 年以上	500,000.00
保定市长城控股集 团有限公司	450,000.00	7.91	保证金	1 年以内	22,500.00
义乌吉利动力总成 有限公司	440,000.00	7.74	保证金	1 年以内	22,000.00
义乌吉利自动变速 器有限公司	400,000.00	7.04	保证金	1 年以内	20,000.00
合计	2,540,000.00	44.67			1,314,500.00

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------	---------



	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,135,593.35	180,989,085.65	236,306,245.78	150,807,176.68	159,782,053.88	115,187,995.23
其他业务	556,170.86	74,226.70	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,691,764.21</u>	<u>181,063,312.35</u>	<u>236,628,514.48</u>	<u>150,974,065.19</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>115,187,995.23</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业精密清洗装备	207,955,964.34	156,502,327.36	191,999,369.63	131,942,940.17	129,065,469.92	96,558,890.96
装备升级改造	28,807,235.36	10,672,978.36	27,525,911.49	10,810,862.56	16,299,422.91	12,292,554.89
机器视觉检测设备	8,261,865.49	7,899,025.45	2,596,960.19	1,609,782.25	523,451.34	595,973.72
工业清洗剂	12,753,467.87	5,379,142.19	10,560,356.36	4,616,806.52	12,400,402.15	5,286,619.10
备件及服务	1,357,060.29	535,612.29	3,623,648.11	1,826,785.18	1,493,307.56	453,956.56
其他业务	556,170.86	74,226.70	322,268.70	166,888.51	90,753.91	
<u>合计</u>	<u>259,691,764.21</u>	<u>181,063,312.35</u>	<u>236,628,514.48</u>	<u>150,974,065.19</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>115,187,995.23</u>
按地区分类：						
中国大陆地区	259,691,764.21	181,063,312.35	221,668,200.02	135,997,337.31	143,943,772.43	103,255,883.73
中国大陆以外地区			14,960,314.46	14,976,727.88	15,929,035.36	11,932,111.50
<u>合计</u>	<u>259,691,764.21</u>	<u>181,063,312.35</u>	<u>236,628,514.48</u>	<u>150,974,065.19</u>	<u>159,872,807.79</u>	<u>115,187,995.23</u>

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-32,315.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-396,771.30	-226,125.73	-553,852.21
理财产品投资收益		3,553.23	38,799.09
债务重组收益	-36,250.00	-40,855.92	
<u>合计</u>	<u>-433,021.30</u>	<u>-295,743.82</u>	<u>-515,053.12</u>

（五）长期股权投资

2023 年 12 月 31 日



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

接上表：

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

1. 对子公司投资投资

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

接上表：

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

2022年12月31日

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

接上表：

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

1. 对子公司投资投资



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

接上表：

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

2021 年 12 月 31 日

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

接上表：

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

1. 对子公司投资投资

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

接上表：

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			



被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岛田化工株式会社	301,275.00		
<u>合计</u>	<u>301,275.00</u>		

(六) 其他

无。

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,888.28	341,503.18	-8,010.43	处置长期资产
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,127,000.00	5,068,011.09	18,386,548.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益		3,553.23	38,799.09	
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-36,250.00	-40,855.92		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				



非经常性损益明细	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,606.55	-17,170.15	82,560.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,945.67	488,079.03	90,753.91	代购代销等偶发性业务
减：所得税影响金额	1,546,796.61	729,224.01	2,653,976.36	
少数股东权益影响额（税后）	382,826.39	142,840.31	97,750.88	
<u>合计</u>	<u>8,382,354.40</u>	<u>4,971,056.14</u>	<u>15,838,925.04</u>	

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

无。

（二）净资产收益率及每股收益

2023年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.43	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.09	0.87	0.87

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.32	0.89	0.89



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.85	0.78	0.78
2021年度:			
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.22	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.28	0.26	0.26

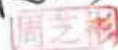


(此页无正文，为哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司 2021 年度-2023 年度财务报表附注
签字盖章页)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



二〇二五年六月十三日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关

2025 年 02 月 27 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓 名: 赵 红 勃

性 别: 男

出生日期: 1968年3月4日

工作单位: 山东中衡会计师事务所

身份证号: 370402680204211

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 370100060006

执业注册会计师: 山东中衡会计师事务所

发证日期: 2009年 6 月 1 日

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

同意调出
After he/she is transferred out

山东中衡会计师事务所 盖章

同意调入
After he/she is transferred in

山东中衡会计师事务所 盖章

山东中衡会计师事务所 盖章

注册会计师协会
CPA Association

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2008 3 31

2009 3 31

2010 3 31

2011 3 31

2012 3 31

2013 3 31

2014 3 31

2015 3 31

2016 3 31

2017 3 31

2018 3 31

2019 3 31

2020 3 31

2021 3 31

2022 3 31

2023 3 31

2024 3 31

2025 3 31

2026 3 31

2027 3 31

2028 3 31

2029 3 31

2030 3 31

2031 3 31

2032 3 31

2033 3 31

2034 3 31

2035 3 31

2036 3 31

2037 3 31

2038 3 31

2039 3 31

2040 3 31

2041 3 31

2042 3 31

2043 3 31

2044 3 31

2045 3 31

2046 3 31

2047 3 31

2048 3 31

2049 3 31

2050 3 31

2051 3 31

2052 3 31

2053 3 31

2054 3 31

2055 3 31

2056 3 31

2057 3 31

2058 3 31

2059 3 31

2060 3 31

2061 3 31

2062 3 31

2063 3 31

2064 3 31

2065 3 31

2066 3 31

2067 3 31

2068 3 31

2069 3 31

2070 3 31

2071 3 31

2072 3 31

2073 3 31

2074 3 31

2075 3 31

2076 3 31

2077 3 31

2078 3 31

2079 3 31

2080 3 31

2081 3 31

2082 3 31

2083 3 31

2084 3 31

2085 3 31

2086 3 31

2087 3 31

2088 3 31

2089 3 31

2090 3 31

2091 3 31

2092 3 31

2093 3 31

2094 3 31

2095 3 31

2096 3 31

2097 3 31

2098 3 31

2099 3 31

2100 3 31

2101 3 31

2102 3 31

2103 3 31

2104 3 31

2105 3 31

2106 3 31

2107 3 31

2108 3 31

2109 3 31

2110 3 31

2111 3 31

2112 3 31

2113 3 31

2114 3 31

2115 3 31

2116 3 31

2117 3 31

2118 3 31

2119 3 31

2120 3 31

2121 3 31

2122 3 31

2123 3 31

2124 3 31

2125 3 31

2126 3 31

2127 3 31

2128 3 31

2129 3 31

2130 3 31

2131 3 31

2132 3 31

2133 3 31

2134 3 31

2135 3 31

2136 3 31

2137 3 31

2138 3 31

2139 3 31

2140 3 31

2141 3 31

2142 3 31

2143 3 31

2144 3 31

2145 3 31

2146 3 31

2147 3 31

2148 3 31

2149 3 31

2150 3 31

2151 3 31

2152 3 31

2153 3 31

2154 3 31

2155 3 31

2156 3 31

2157 3 31

2158 3 31

2159 3 31

2160 3 31

2161 3 31

2162 3 31

2163 3 31

2164 3 31

2165 3 31

2166 3 31

2167 3 31

2168 3 31

2169 3 31

2170 3 31

2171 3 31

2172 3 31

2173 3 31

2174 3 31

2175 3 31

2176 3 31

2177 3 31

2178 3 31

2179 3 31

2180 3 31

2181 3 31

2182 3 31

2183 3 31

2184 3 31

2185 3 31

2186 3 31

2187 3 31

2188 3 31

2189 3 31

2190 3 31

2191 3 31

2192 3 31

2193 3 31

2194 3 31

2195 3 31

2196 3 31

2197 3 31

2198 3 31

2199 3 31

2200 3 31

2201 3 31

2202 3 31

2203 3 31

2204 3 31

2205 3 31

2206 3 31

2207 3 31

2208 3 31

2209 3 31

2210 3 31

2211 3 31

2212 3 31

2213 3 31

2214 3 31

2215 3 31

2216 3 31

2217 3 31

2218 3 31

2219 3 31

2220 3 31

2221 3 31

2222 3 31

2223 3 31

2224 3 31

2225 3 31

2226 3 31

2227 3 31

2228 3 31

2229 3 31

2230 3 31

2231 3 31

2232 3 31

2233 3 31

2234 3 31

2235 3 31

2236 3 31

2237 3 31

2238 3 31

2239 3 31

2240 3 31

2241 3 31

2242 3 31

2243 3 31

2244 3 31

2245 3 31

2246 3 31

2247 3 31

2248 3 31

2249 3 31

2250 3 31

2251 3 31

2252 3 31

2253 3 31

2254 3 31

2255 3 31

2256 3 31

2257 3 31

2258 3 31

2259 3 31

2260 3 31

2261 3 31

2262 3 31

2263 3 31

2264 3 31

2265 3 31

2266 3 31

2267 3 31

2268 3 31

2269 3 31

2270 3 31

2271 3 31

2272 3 31

2273 3 31

2274 3 31

2275 3 31

2276 3 31

2277 3 31

2278 3 31

2279 3 31

2280 3 31

2281 3 31

2282 3 31

2283 3 31

2284 3 31

2285 3 31

2286 3 31

2287 3 31

2288 3 31

2289 3 31

2290 3 31

2291 3 31

2292 3 31

2293 3 31

2294 3 31

2295 3 31

2296 3 31

2297 3 31

2298 3 31

2299 3 31

2300 3 31

2301 3 31

2302 3 31

2303 3 31

2304 3 31

2305 3 31

2306 3 31

2307 3 31

2308 3 31

2309 3 31

2310 3 31

2311 3 31

2312 3 31

2313 3 31

2314 3 31

2315 3 31

2316 3 31

2317 3 31

2318 3 31

2319 3 31

2320 3 31

2321 3 31

2322 3 31

2323 3 31

2324 3 31

2325 3 31

2326 3 31

2327 3 31

2328 3 31

2329 3 31

2330 3 31

2331 3 31

2332 3 31

2333 3 31

2334 3 31

2335 3 31

2336 3 31

2337 3 31

2338 3 31

2339 3 31

2340 3 31

2341 3 31

2342 3 31

2343 3 31

2344 3 31

2345 3 31

2346 3 31

2347 3 31

2348 3 31

2349 3 31

2350 3 31

2351 3 31

2352 3 31

2353 3 31

2354 3 31

2355 3 31

2356 3 31

2357 3 31

2358 3 31

2359 3 31

2360 3 31

2361 3 31

2362 3 31

2363 3 31

2364 3 31

2365 3 31

2366 3 31

2367 3 31

2368 3 31

2369 3 31

2370 3 31

2371 3 31

2372 3 31

2373 3 31

2374 3 31

2375 3 31

2376 3 31

2377 3 31

2378 3 31

2379 3 31

2380 3 31

2381 3 31

2382 3 31

2383 3 31

2384 3 31

2385 3 31

2386 3 31

2387 3 31

2388 3 31

2389 3 31

2390 3 31

2391 3 31

2392 3 31

2393 3 31

2394 3 31

2395 3 31

2396 3 31

2397 3 31

2398 3 31

2399 3 31

2400 3 31

2401 3 31

2402 3 31

2403 3 31

2404 3 31

2405 3 31

2406 3 31

2407 3 31

2408 3 31

2409 3 31

2410 3 31

2411 3 31

2412 3 31

2413 3 31

2414 3 31

2415 3 31

2416 3 31

2417 3 31

2418 3 31

2419 3 31

2420 3 31

2421 3 31

2422 3 31

2423 3 31

2424 3 31

2425 3 31

2426 3 31

2427 3 31

2428 3 31

2429 3 31

2430 3 31

2431 3 31

2432 3 31

2433 3 31

2434 3 31

2435 3 31

2436 3 31

2437 3 31

2438 3 31

2439 3 31

2440 3 31

2441 3 31

2442 3 31

2443 3 31

2444 3 31

2445 3 31

2446 3 31

2447 3 31

2448 3 31

2449 3 31

2450 3 31

2451 3 31

2452 3 31

2453 3 31

2454 3 31

2455 3 31

2456 3 31

2457 3 31

2458 3 31

2459 3 31

2460 3 31

2461 3 31

2462 3 31

2463 3 31

2464 3 31

2465 3 31

2466 3 31

2467 3 31

2468 3 31

2469 3 31

2470 3 31

2471 3 31

2472 3 31

2473 3 31

2474 3 31

2475 3 31

2476 3 31

2477 3 31

2478 3 31

2479 3 31

2480 3 31

2481 3 31

2482 3 31

2483 3 31

2484 3 31

2485 3 31

2486 3 31

2487 3 31

2488 3 31

2489 3 31

2490 3 31

2491 3 31

2492 3 31

2493 3 31

2494 3 31

2495 3 31

2496 3 31

2497 3 31

2498 3 31

2499 3 31

2500 3 31

2501 3 31

2502 3 31

2503 3 31

2504 3 31

2505 3 31

2506 3 31

2507 3 31

2508 3 31

2509 3 31

2510 3 31

2511 3 31

2512 3 31

2513 3 31

2514 3 31

2515 3 31

2516 3 31

2517 3 31

2518 3 31

2519 3 31

2520 3 31

2521 3 31

2522 3 31

2523 3 31

2524 3 31

2525 3 31

2526 3 31

2527 3 31

2528 3 31

2529 3 31

2530 3 31

2531 3 31

2532 3 31

2533 3 31

2534 3 31

2535 3 31

2536 3 31

2537 3 31

2538 3 31

2539 3 31

2540 3 31

2541 3 31

2542 3 31

2543 3 31

2544 3 31

2545 3 31

2546 3 31

2547 3 31

2548 3 31

2549 3 31

2550 3 31

2551 3 31

2552 3 31

2553 3 31

2554 3 31

2555 3 31

2556 3 31

2557 3 31

2558 3 31

2559 3 31

2560 3 31

2561 3 31

2562 3 31

2563 3 31

2564 3 31

2565 3 31

2566 3 31

2567 3 31

2568 3 31

2569 3 31

2570 3 31

2571 3 31

2572 3 31

2573 3 31

2574 3 31

2575 3 31

2576 3 31

2577 3 31

2578 3 31

2579 3 31

2580 3 31

2581 3 31

2582 3 31

2583 3 31

2584 3 31

2585 3 31

2586 3 31

2587 3 31

2588 3 31

2589 3 31

2590 3 31

2591 3 31

2592 3 31

2593 3 31

2594 3 31

2595 3 31

2596 3 31

2597 3 31

2598 3 31

2599 3 31

2600 3 31

2601 3 31

2602 3 31

2603 3 31

2604 3 31

2605 3 31

2606 3 31

2607 3 31

2608 3 31

2609 3 31

2610 3 31

2611 3 31

2612 3 31

2613 3 31

2614 3 31

2615 3 31

2616 3 31

2617 3 31

2618 3 31

2619 3 31

2620 3 31

2621 3 31

2622 3 31

2623 3 31

2624 3 31

2625 3 31

2626 3 31

2627 3 31

2628 3 31

2629 3 31

2630 3 31

2631 3 31

2632 3 31

2633 3 31

2634 3 31

2635 3 31

2636 3 31

2637 3 31

2638 3 31

2639 3 31

2640 3 31

2641 3 31

2642 3 31

2643 3 31

2644 3 31

2645 3 31

2646 3 31

2647 3 31

2648 3 31

2649 3 31

2650 3 31

2651 3 31

2652 3 31

2653 3 31

2654 3 31

2655 3 31

2656 3 31

2657 3 31

2658 3 31

2659 3 31

2660 3 31

2661 3 31

2662 3 31

2663 3 31

2664 3 31

2665 3 31

2666 3 31

2667 3 31

2668 3 31

2669 3 31

2670 3 31

2671 3 31

2672 3 31

2673 3 31

2674 3 31

2675 3 31

2676 3 31

2677 3 31

2678 3 31

2679 3 31

2680 3 31

2681 3 31

2682 3 31

2683 3 31

2684 3 31

2685 3 31

2686 3 31

2687 3 31

2688 3 31

2689 3 31

2690 3 31

2691 3 31

2692 3 31

2693 3 31

2694 3 31

2695 3 31

2696 3 31

2697 3 31

2698 3 31

2699 3 31

2700 3 31

2701 3 31

2702 3 31

2703 3 31

2704 3 31

2705 3 31

2706 3 31

2707 3 31

2708 3 31

2709 3 31

2710 3 31

2711 3 31

2712 3 31

2713 3 31

2714 3 31

2715 3 31

2716 3 31

2717 3 31

2718 3 31

2719 3 31

2720 3 31

2721 3 31

2722 3 31

2723 3 31

2724 3 31

2725 3 31

2726 3 31

2727 3 31

2728 3 31

2729 3 31

2730 3 31

2731 3 31

2732 3 31

2733 3 31

2734 3 31

2735 3 31

2736 3 31

2737 3 31

2738 3 31

2739 3 31

2740 3 31

2741 3 31

2742 3 31

2743 3 31

2744 3 31

2745 3 31

2746 3 31

2747 3 31

2748 3 31

2749 3 31

2750 3 31

2751 3 31

2752 3 31

2753 3 31

2754 3 31

2755 3 31

2756 3 31

2757 3 31

2758 3 31

2759 3 31

2760 3 31

2761 3 31

2762 3 31

2763 3 31

2764 3 31

2765 3 31

2766 3 31

2767 3 31

2768 3 31

2769 3 31

2770 3 31

2771 3 31

2772 3 31

2773 3 31

2774 3 31

2775 3 31

2776 3 31

2777 3 31

2778 3 31

2779 3 31

2780 3 31

2781 3 31

2782 3 31

2783 3 31

2784 3 31

2785 3 31

2786 3

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓 名: 李俊彦
Full Name: 李俊彦
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970年12月13日
Date of Birth: 1970年12月13日
工作单位: 天一会计师事务所
Working Unit: 天一会计师事务所
身份证号: 120108701213112
Identity Card No.: 120108701213112

北京注册会计师(非执业会员)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
No. of Certificate: 110001670045
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2002年05月08日
Date of Issuance: 2002年05月08日

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

变更理由: 天一 事务所
After the holder is transferred to: 天一 事务所

原注册协会: 北京注册会计师协会
Original Institute of CPA: 北京注册会计师协会
变更日期: 2003年12月11日
Change Date: 2003年12月11日

新注册协会: 中天 事务所
New Institute of CPA: 中天 事务所
变更日期: 2003年12月11日
Change Date: 2003年12月11日

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

变更理由: 中天 事务所
After the holder is transferred to: 中天 事务所

原注册协会: 北京注册会计师协会
Original Institute of CPA: 北京注册会计师协会
变更日期: 2003年12月11日
Change Date: 2003年12月11日

新注册协会: 中天 事务所
New Institute of CPA: 中天 事务所
变更日期: 2003年12月11日
Change Date: 2003年12月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
No. of Certificate: 110001670045
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2003年05月08日
Date of Issuance: 2003年05月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




发证日期: 2009年05月30日
Date of Issuance: 2009年05月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
No. of Certificate: 110001670045
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2002年05月08日
Date of Issuance: 2002年05月08日



哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司
2024年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-514238166

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 014759 号

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“大鹏工业公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了大鹏工业公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于大鹏工业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

关于收入确认政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（三十一）收入，具体数据披露详见财务报表附注六、（三十二）营业收入、营业成本。大鹏工





业公司 2024 年度实现营业收入 26,468.66 万元。由于营业收入系大鹏工业公司关键业绩指标之一，从而存在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作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与收入确认相关的内部控制的设计合理性，并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价管理层制定的收入确认政策是否符合企业会计准则；

（3）对收入实施了相关的分析程序，确认当期收入确认的整体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、项目验收单、送货确认单、记账凭证、销售发票、回款单据等资料，以核实收入确认的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对经客户确认的项目验收单、送货确认单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本执行函证程序，核实已确认收入的真实性和准确性；

（7）选取样本对客户进行实地走访，核实客户及交易的真实性；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货存在性

1、事项描述

关于具体政策详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十六）存货，具体数据披露详见财务报表附注六、（八）存货。截至 2024 年 12 月 31 日，大鹏工业公司存货金额为 12,131.32 万元，占期末资产总额的 28.54%，其中发出商品账面价值为 8,564.57 万元，占期末存货金额的 70.60%。该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货余额较大对财务报表可能造成重大影响，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货存在性事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价大鹏工业公司与存货相关的内部控制的设计合理性，并测试管





理层与存货管理相关的关键内部控制的运行有效性；

（2）分析存货余额的变动；

（3）选取样本，检查与发出商品确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货记录等资料；

（4）选取样本，对资产负债表日的发出商品进行函证、监盘，核实发出商品的存在性；

（5）结合期后事项的审计，检查资产负债表日后项目验收单及其他支持性文件，以验证发出商品的存在性；

（6）实施存货监盘程序，检查存货的数量并关注其品质状况；

（7）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估大鹏工业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大鹏工业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大鹏工业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对大鹏工业公司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大鹏工业公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





（此页无正文，为《哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司》（中兴华审字（2025）

第 014759 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 4 月 25 日





合并资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	25,265,850.31	30,847,498.55
交易性金融资产			
应收票据	六、（二）	3,640,708.62	9,338,575.93
应收账款	六、（三）	130,987,723.07	83,683,274.13
应收款项融资	六、（五）	17,269,574.97	28,450,787.93
预付款项	六、（六）	7,076,203.98	5,709,582.10
其他应收款	六、（七）	3,287,821.79	5,890,141.38
存货	六、（八）	121,313,223.98	120,569,003.33
合同资产	六、（四）	24,681,049.43	24,261,954.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	4,909,759.38	5,858,403.92
流动资产合计		338,431,915.53	314,609,222.23
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			
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	六、（十）	53,751,296.62	56,434,855.39
在建工程	六、（十一）	790,011.39	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	15,933,640.53	16,301,086.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	71,457.30	30,199.57
递延所得税资产	六、（十四）	6,675,109.86	5,041,627.37
其他非流动资产	六、（十五）	9,398,518.15	3,364,026.00
非流动资产合计		86,620,033.85	81,946,318.55
资产总计		425,051,949.38	396,555,540.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨岛田大崎工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	1,000,000.00	112,702.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十八）		3,401,409.10
应付账款	六、（十九）	18,551,459.45	12,680,609.82
预收款项			
合同负债	六、（二十）	42,617,712.28	58,828,664.90
应付职工薪酬	六、（二十一）	14,992,851.62	12,342,752.94
应交税费	六、（二十二）	7,837,800.37	4,338,185.80
其他应付款	六、（二十三）	282,458.85	553,661.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	5,093,438.44	5,969,212.62
其他流动负债	六、（二十五）	1,878,440.97	3,277,922.15
流动负债合计		92,254,161.98	101,505,120.90
非流动负债：			
长期借款	六、（二十六）	6,821,148.76	13,867,948.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（二十七）	5,518,140.37	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,339,289.13	18,735,517.80
负债合计		104,593,451.11	120,240,638.70
股东权益：			
股本	六、（二十八）	46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十九）	25,312,566.84	25,312,566.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	23,232,600.00	20,691,690.34
未分配利润	六、（三十一）	223,457,298.18	182,512,099.83
归属于母公司股东权益合计		318,467,665.02	274,981,557.01
少数股东权益		1,990,833.25	1,333,345.07
股东权益合计		320,458,498.27	276,314,902.08
负债和股东权益总计		425,051,949.38	396,555,540.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		264,686,570.44	259,718,797.20
其中：主营业务收入	六、（三十二）	264,686,570.44	259,718,797.20
二、营业成本		221,526,218.04	222,690,101.52
其中：营业成本	六、（三十二）	174,841,024.03	179,084,453.34
税金及附加	六、（三十三）	2,775,922.40	2,687,984.08
销售费用	六、（三十四）	13,944,491.19	12,945,919.24
管理费用	六、（三十五）	17,468,962.17	14,774,325.73
研发费用	六、（三十六）	10,458,580.23	10,551,978.73
财务费用	六、（三十七）	2,037,238.02	2,645,440.40
其中：利息费用		722,542.17	1,854,827.95
利息收入		49,963.84	69,378.51
加：其他收益	六、（三十九）	14,311,866.29	15,766,331.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-81,557.59	-433,021.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-88,071.14	-396,771.30
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）	六、（四十）	-1,978,824.27	4,198,411.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-4,938,212.77	-663,266.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-30,862.89	26,406.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,442,761.17	55,923,567.50
加：营业外收入	六、（四十三）	137,369.33	59,554.31
减：营业外支出	六、（四十四）	1,066,945.39	71,679.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,513,185.11	55,911,432.71
减：所得税费用	六、（四十五）	6,419,588.92	7,441,095.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,093,596.19	48,470,336.83
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,093,596.19	48,470,336.83
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,486,108.01	48,691,691.90
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-392,511.82	-221,355.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		43,093,596.19	48,470,336.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,486,108.01	48,691,691.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-392,511.82	-221,355.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	二十、（二）	0.94	1.05
（二）稀释每股收益	二十、（二）	0.94	1.05

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





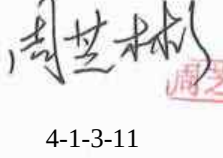
合并现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田太鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
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		165,386,107.58	221,546,069.66
收到的税费返还		6,837,418.84	4,989,879.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	16,497,913.42	15,623,873.67
经营活动现金流入小计		188,721,439.84	242,159,822.42
购买商品、接受劳务支付的现金		61,335,384.33	95,923,739.67
支付给职工以及为职工支付的现金		58,744,457.39	52,384,566.72
支付的各项税费		24,176,668.83	25,239,138.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	36,676,848.42	24,866,747.27
经营活动现金流出小计		180,933,358.97	198,414,191.96
经营活动产生的现金流量净额		7,788,080.87	43,745,630.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,513.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,225.00	85,542.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			269,219.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,030,738.55	354,762.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,310,548.74	6,540,838.89
投资支付的现金		9,000,000.00	
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	六、（四十六）		421,691.11
投资活动现金流出小计		11,310,548.74	6,962,530.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,279,810.19	-6,607,767.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	28,464,986.88
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,050,000.00	29,964,986.88
偿还债务支付的现金		13,906,800.00	50,673,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,316.35	11,147,867.95
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	六、（四十六）	1,600,000.00	5,995,555.07
筹资活动现金流出小计		16,245,116.35	67,817,223.02
筹资活动产生的现金流量净额		-8,195,116.35	-37,852,236.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,244,332.77	-503,308.24
五、现金及现金等价物净增加额		-3,931,178.44	-1,217,681.46
加：期初现金及现金等价物余额		28,324,970.80	29,542,652.26
六、期末现金及现金等价物余额		24,393,792.36	28,324,970.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2024年度													
归属于母公司股东权益													
项	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,981,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,540,909.66	40,945,198.35	43,486,108.01	657,488.18	44,143,596.19
（一）综合收益总额										43,486,108.01	43,486,108.01	-392,511.82	43,093,596.19
（二）股东投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00
1、股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,540,909.66	-2,540,909.66			
1、提取盈余公积									2,540,909.66	-2,540,909.66			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				23,232,600.00	223,457,298.18	318,467,665.02	1,990,833.25	320,458,498.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周芝彬

张丹丹



合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：哈爾濱哈爾濱田天酒工業股份有限公司
2023年度
归属于母公司股东权益

项 目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,976,800.00				40,563,786.92				15,696,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,976,800.00				40,563,786.92				15,696,564.10	138,813,534.17	226,052,685.19	291,880.06	226,344,565.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,488,400.00				-15,251,220.08				4,993,126.24	43,698,565.66	48,928,871.82	1,041,465.01	49,970,336.83
（一）综合收益总额										48,691,691.90	48,691,691.90	-221,355.07	48,470,336.83
（二）股东投入和减少资本												1,500,000.00	1,500,000.00
1、股东投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,993,126.24	-4,993,126.24			
1、提取盈余公积									4,993,126.24	-4,993,126.24			
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转	15,488,400.00				-15,251,220.08						237,179.92	-237,179.92	
1、资本公积转增股本	15,488,400.00				-15,488,400.00								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	46,465,200.00				25,312,566.84				20,691,690.34	182,512,099.83	274,961,557.01	1,333,345.07	276,314,902.08

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

周芝彬

周芝彬

会计机构负责人：

张丹丹



母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨岛田工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,523,263.32	27,216,926.48
交易性金融资产			
应收票据		3,640,708.62	9,338,575.93
应收账款	十九、（一）	131,868,224.11	83,574,077.05
应收款项融资		17,269,574.97	28,450,787.93
预付款项		6,767,063.25	5,370,919.46
其他应收款	十九、（二）	3,218,826.56	5,858,257.61
存货		119,606,921.49	118,390,548.26
合同资产		24,644,569.43	24,261,954.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,909,759.38	5,742,177.61
流动资产合计		335,448,911.13	308,204,225.29
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	十九、（三）	17,000,000.00	11,050,000.00
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		51,972,176.53	54,473,076.90
在建工程		790,011.39	774,523.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,933,640.53	16,301,086.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		71,457.30	30,199.57
递延所得税资产		4,348,825.59	3,402,095.84
其他非流动资产		9,259,932.15	3,364,026.00
非流动资产合计		99,376,043.49	89,395,008.53
资产总计		434,824,954.62	397,599,233.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨田大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		500,000.00	112,702.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,401,409.10
应付账款		27,074,804.88	12,661,788.10
预收款项			
合同负债		42,515,986.62	58,744,074.91
应付职工薪酬		13,436,567.53	11,358,449.33
应交税费		7,532,404.46	4,301,926.26
其他应付款		190,260.77	468,653.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,093,438.44	5,969,212.62
其他流动负债		1,878,440.97	3,277,922.15
流动负债合计		98,221,903.67	100,296,138.34
非流动负债：			
长期借款		6,821,148.76	13,867,948.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,484,416.15	4,867,569.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,305,564.91	18,735,517.80
负债合计		110,527,468.58	119,031,656.14
股东权益：			
股本		46,465,200.00	46,465,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,073,076.04	25,073,076.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,232,600.00	20,691,690.34
未分配利润		229,526,610.00	186,337,611.30
股东权益合计		324,297,486.04	278,567,577.68
负债和股东权益总计		434,824,954.62	397,599,233.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：哈尔滨工大鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十九、（四）	264,461,225.76	259,691,764.21
减：营业成本	十九、（四）	177,058,105.68	181,063,312.35
税金及附加		2,729,219.41	2,686,668.62
销售费用		11,097,005.78	10,762,993.07
管理费用		16,481,548.73	14,054,886.06
研发费用		8,341,564.74	6,451,391.50
财务费用		2,044,166.14	2,650,805.23
其中：利息费用		722,542.17	1,854,827.95
利息收入		42,723.59	63,471.46
加：其他收益		14,038,227.23	12,764,127.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	-81,557.59	-433,021.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-88,071.14	-396,771.30
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）		-1,940,599.13	4,206,156.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,928,998.77	-663,266.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,862.89	26,406.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,765,824.13	57,922,109.98
加：营业外收入		137,368.60	56,994.12
减：营业外支出		1,066,942.71	71,678.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,836,250.02	57,907,425.23
减：所得税费用		7,106,341.66	7,976,162.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,729,908.36	49,931,262.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,729,908.36	49,931,262.39
（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		45,729,908.36	49,931,262.39

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-3-16



母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨岛田太鹏工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
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		164,292,445.53	225,098,357.71
收到的税费返还		6,834,776.83	4,989,879.09
收到其他与经营活动有关的现金		14,525,857.25	12,613,202.62
经营活动现金流入小计		185,653,079.61	242,701,439.42
购买商品、接受劳务支付的现金		62,374,748.62	100,629,286.65
支付给职工以及为职工支付的现金		49,952,159.79	47,521,898.18
支付的各项税费		23,605,047.77	24,034,147.00
支付其他与经营活动有关的现金		32,817,152.67	23,548,077.45
经营活动现金流出小计		168,749,108.85	195,733,409.28
经营活动产生的现金流量净额		16,903,970.76	46,968,030.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,513.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,225.00	739,268.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			269,219.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,030,738.55	1,008,488.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,453.55	6,259,625.55
投资支付的现金		14,950,000.00	4,000,000.00
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			421,691.11
投资活动现金流出小计		16,988,453.55	10,681,316.66
投资活动产生的现金流量净额		-7,957,715.00	-9,672,828.54
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		6,500,000.00	28,464,986.88
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	28,464,986.88
偿还债务支付的现金		13,906,800.00	50,673,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,316.35	11,147,867.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	5,995,555.07
筹资活动现金流出小计		16,245,116.35	67,817,223.02
筹资活动产生的现金流量净额		-9,745,116.35	-39,352,236.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,244,332.77	-503,308.24
五、现金及现金等价物净增加额		-2,043,193.36	-2,560,342.78
加：期初现金及现金等价物余额		24,694,398.73	27,254,741.51
六、期末现金及现金等价物余额		22,651,205.37	24,694,398.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2024年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,465,200.00							20,691,690.34	186,337,611.30	278,567,577.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	46,465,200.00							20,691,690.34	186,337,611.30	278,567,577.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,540,909.66	43,188,998.70	45,729,908.36
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								2,540,909.66	-2,540,909.66	
2、对股东的分配								2,540,909.66	-2,540,909.66	
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	46,465,200.00							23,232,600.00	229,526,610.00	324,297,486.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


张鹏


周芝彬


张丹



母公司股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

	股本	2023年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	30,976,800.00					15,698,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,976,800.00					15,698,564.10	141,399,475.15	228,636,315.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,488,400.00					4,993,126.24	44,938,136.15	49,931,262.39
（一）综合收益总额							49,931,262.39	49,931,262.39
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						4,993,126.24	-4,993,126.24	
2、对股东的分配						4,993,126.24	-4,993,126.24	
3、其他								
（四）股东权益内部结转	15,488,400.00							
1、资本公积转增股本	15,488,400.00							
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	46,465,200.00					20,691,690.34	186,337,611.30	278,567,577.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周芝林

张丹丹



哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岛田大鹏工业有限公司（以下简称“有限公司”），于 2016 年 3 月经哈尔滨市投资促进局同意并取得其下发的《市投资局关于同意哈尔滨岛田大鹏工业有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》【哈投资审发〔2016〕24 号】，由有限公司全体股东以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止有限公司经审计的净资产折股认购，共同发起设立的股份有限公司。经过历年的股权转让及增资，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 4,646.52 万元。

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）；

注册地址：哈尔滨市呼兰区利民开发区珠海路南侧；

统一社会信用代码：91230100769072441Q；

法定代表人：李鹏堂；

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2005 年 03 月 08 日至无固定期限。

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

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

配套产品服务：工业清洗剂、备件及服务。

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

截至 2024 年 12 月 31 日公司拥有 1 家子公司，为华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司（以下简称“华耐视”）。

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。



财务报告批准报出日：2025年4月25日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额≥100 万且在初始确认后已经发生信用减值



项目	重要性标准
重要的在建工程	单项工程投入金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额≥100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 2.50%的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将利润总额或亏损额绝对值占合并财务报表相应项目 10%以上的，或承担重要战略任务的非全资子公司确定为重要的非全资子公司。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形



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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回



报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算



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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产



金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债



组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为



三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情



况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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



账龄	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十三) 应收账款

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：



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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十四) 应收款项融资

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

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

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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



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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	不存在损失风险，不计提坏账准备
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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



（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按



照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进



行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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



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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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



（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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



2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、专利权及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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



(2) 研发支出相关会计处理方法

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

(二十五) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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



（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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



并计入当期损益或相关资产成本。

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

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

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

(二十九) 预计负债

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流



量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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



（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

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



出具的终验收单，则在终验收款回款时确认收入。

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

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

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。



2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

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

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行



会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法



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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司母公司哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司以及子公司华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司 2024 年 1-12 月适用的企业所得税率为 15%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2024 年 10 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202423000331，有效期三年。



2、华耐视属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202323001651，有效期三年。2024 年 1-12 月公司适用的企业所得税率为 15%。

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

4、根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

根据《企业会计准则解释第 18 号》，本公司将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并 2024 年	会计政策变更前全年	会计政策变更	会计政策变更后全年发
	发生额		生额
营业成本	166,232,402.06	8,608,621.97	174,841,024.03
销售费用	22,553,113.16	-8,608,621.97	13,944,491.19
本公司 2024 年	会计政策变更前全年	会计政策变更	会计政策变更后全年发
	发生额		生额
营业成本	169,007,526.52	8,050,579.16	177,058,105.68



合并 2024 年	会计政策变更前全年 发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年发 生额
销售费用	19,147,584.94	-8,050,579.16	11,097,005.78
合并 2023 年	会计政策变更前全年 发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年发 生额
营业成本	172,033,729.35	7,050,723.99	179,084,453.34
销售费用	19,996,643.23	-7,050,723.99	12,945,919.24
本公司 2023 年	会计政策变更前全年 发生额	会计政策变更	会计政策变更后全年发 生额
营业成本	174,319,903.96	6,743,408.39	181,063,312.35
销售费用	17,506,401.46	-6,743,408.39	10,762,993.07

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年，本期指 2024 年。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,139.55	1,286.45
银行存款	24,816,010.76	28,746,304.29
其他货币资金	448,700.00	2,099,907.81
合计	25,265,850.31	30,847,498.55

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项871,557.95元，其中质量保证金422,857.95元。

3. 期末无存放在境外的款项。



(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,621,708.62	9,338,575.93
商业承兑汇票	19,000.00	
合计	3,640,708.62	9,338,575.93

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,300,543.71	
合计		1,300,543.71	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,641,708.62	100.00	1,000.00	0.03	3,640,708.62
其中:银行承兑汇票	3,621,708.62	99.45			3,621,708.62
商业承兑汇票	20,000.00	0.55	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	3,641,708.62		1,000.00		3,640,708.62

接上表:

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

按组合计提坏账准备



名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,621,708.62		
商业承兑汇票	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	3,641,708.62	1,000.00	

接上表：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,338,575.93		
合计	9,338,575.93		

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票		1,000.00			1,000.00
合计		1,000.00			1,000.00

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	103,749,687.89	63,141,524.44
1-2 年（含 2 年）	30,606,886.86	22,630,644.30
2-3 年（含 3 年）	5,674,173.18	2,668,342.06
3-4 年（含 4 年）	1,560,490.00	4,726,545.33
4-5 年（含 5 年）	2,892,101.79	5,146,686.83
5 年以上	5,337,930.17	1,576,660.32
小计	149,821,269.89	99,890,403.28
减：坏账准备	18,833,546.82	16,207,129.15
合计	130,987,723.07	83,683,274.13

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.61	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25	8.34	130,987,723.07
其中：账龄组合	142,908,081.32	95.39	11,920,358.25	8.34	130,987,723.07
合计	149,821,269.89		18,833,546.82		130,987,723.07

接上表：

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

按单项计提坏账准备：

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

接上表：

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



名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古欧意德发动机有限公司	651,660.32	651,660.32	100.00	预计无法收回
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	103,749,687.89	5,187,484.39	5.00
1-2 年（含 2 年）	30,606,886.86	3,060,688.69	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,674,173.18	1,702,251.95	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,560,490.00	780,245.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	635,775.86	508,620.69	80.00
5 年以上	681,067.53	681,067.53	100.00
合计	142,908,081.32	11,920,358.25	

接上表:

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

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,293,940.58	2,626,417.67			11,920,358.25
合计	16,207,129.15	2,626,417.67			18,833,546.82

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
		期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合	期末余额
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	资产期末余额	计数的比例	期末余额
						(%)
比亚迪股份有限公司	安阳比亚迪实业有限公司	72,986.70		72,986.70	0.04	3,649.34
	比亚迪汽车工业有限公司	1,097,017.76	293,863.28	1,390,881.04	0.75	69,544.05
	比亚迪汽车有限公司	1,683,450.29		1,683,450.29	0.91	115,237.51
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30		73,800.30	0.04	3,690.02
	合肥比亚迪汽车有限公司	6,184,661.25	678,623.70	6,863,284.95	3.69	490,095.89
	惠州比亚迪电池有限公司	439,340.31		439,340.31	0.24	79,644.89
	济南比亚迪汽车有限公司	6,556,270.74		6,556,270.74	3.53	651,063.15
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,702,555.76	1,017,126.56	4,719,682.32	2.54	235,984.12
	太原比亚迪汽车有限公司	8,781,477.34	1,165,143.00	9,946,620.34	5.35	497,331.02
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	3,942,073.12		3,942,073.12	2.12	358,549.47
	长沙市比亚迪汽车有限公司	9,276,124.67	1,159,832.00	10,435,956.67	5.61	521,797.83
	郑州比亚迪汽车有限公司	32,079,849.43	3,518,820.00	35,598,669.43	19.15	1,791,003.52
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00		41,600.00	0.02	2,080.00
	天津一汽汽车零部件有限公司	3,042,626.54	271,900.00	3,314,526.54	1.78	276,871.33
	一汽大众动力科技有限公司		199,998.70	199,998.70	0.11	9,999.94
一汽集团	一汽一大众汽车有限公司	1,941,538.77	-	1,941,538.77	1.04	97,076.94
	一汽解放汽车有限公司	6,401,913.01	2,133,959.00	8,535,872.01	4.59	426,793.60
	一汽铸造有限公司	499,742.50	658,677.00	1,158,419.50	0.62	80,859.98
	中国第一汽车股份有限公司	20,859.80		20,859.80	0.01	1,042.99



单位名称		应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
					期末余额合	
集团名称	具体单位名称	期末余额	期末余额	资产期末余额	计数的比例	期末余额
(%)						
潍柴动力	潍柴动力（潍坊）装备技 术服务有限公司	57,764.03		57,764.03	0.03	2,888.20
	潍柴动力股份有限公司	8,931,915.78	10,400,000.00	19,331,915.78	10.40	1,847,735.79
	潍柴动力扬州柴油机有限 责任公司	418,999.99	276,000.00	694,999.99	0.37	41,900.00
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	642,000.00	1,284,000.00	0.69	64,200.00
	西安双特智能传动有限公 司	987,070.51	415,000.00	1,402,070.51	0.75	84,603.53
	宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00		795,000.00	0.43	79,500.00
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00		478,000.00	0.26	47,800.00
	吉利长兴自动变速器有限 公司	1,190,450.00		1,190,450.00	0.64	336,772.50
	宁波上中下自动变速器有 限公司	49,524.79		49,524.79	0.03	2,476.24
	义乌吉利自动变速器有限 公司	2,315,428.50	1,270,800.00	3,586,228.50	1.93	764,839.05
吉利集团	浙江义利汽车零部件有限 公司	2,475,000.02	825,000.00	3,300,000.02	1.78	165,000.00
	广汽菲亚特克莱斯勒汽车 有限公司	2,516,790.15		2,516,790.15	1.35	2,516,790.15
	广州祺盛动力总成有限公 司	2,886,284.01	419,500.00	3,305,784.01	1.78	183,753.40
合计		109,582,116.07	25,346,243.24	134,928,359.31	72.58	11,850,574.45

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备的合同资产	26,159,056.24	1,478,006.81	24,681,049.43	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	26,159,056.24	1,478,006.81	24,681,049.43	25,681,864.10	1,419,909.14	24,261,954.96

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81	5.65	24,681,049.43
其中：信用风险组合	26,159,056.24	100.00	1,478,006.81	5.65	24,681,049.43
合计	26,159,056.24		1,478,006.81		24,681,049.43

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96
其中：信用风险组合	25,681,864.10	100.00	1,419,909.14	5.53	24,261,954.96
合计	25,681,864.10		1,419,909.14		24,261,954.96

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	22,757,976.24	1,137,898.81	5.00
1-2年（含2年）	3,401,080.00	340,108.00	10.00
合计	26,159,056.24	1,478,006.81	

续上表：



名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,965,545.40	1,148,277.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,716,318.70	271,631.87	10.00
合计	25,681,864.10	1,419,909.14	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产	58,097.67			
合计	58,097.67			

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,269,574.97	28,450,787.93
合计	17,269,574.97	28,450,787.93

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,313,733.41	
合计	41,313,733.41	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	17,269,574.97	100.00	17,269,574.97
其中: 银行承兑汇票	17,269,574.97	100.00	17,269,574.97
合计	17,269,574.97		17,269,574.97

接上表:



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

5. 期末无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,957,077.79	98.32	5,179,801.66	90.72
1-2 年 (含 2 年)	6,686.19	0.09	529,780.44	9.28
2-3 年 (含 3 年)	112,440.00	1.59		
合计	7,076,203.98	100.00	5,709,582.10	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉发那科机器人有限公司	2,910,990.00	41.14
哈莫尔曼泵系统 (天津) 有限公司	642,800.00	9.08
上海发那科机器人有限公司	641,728.19	9.07
广西傲阳电力科技有限公司	636,000.00	8.99
腾讯云计算 (北京) 有限责任公司	298,672.57	4.22
合计	5,130,190.76	72.50

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,287,821.79	5,890,141.38
合计	3,287,821.79	5,890,141.38



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,964,590.83	2,854,548.82
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	3,484,800.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	60,000.00
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	750,000.00	1,250,000.00
小计	4,398,435.83	7,649,348.82
减：坏账准备	1,110,614.04	1,759,207.44
合计	3,287,821.79	5,890,141.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,974,128.53	7,294,645.00
备用金	142,627.37	98,545.29
代垫款项	281,679.93	256,158.53
小计	4,398,435.83	7,649,348.82
减：坏账准备	1,110,614.04	1,759,207.44
合计	3,287,821.79	5,890,141.38

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.05	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,648,435.83	82.95	360,614.04	9.88	3,287,821.79
其中：账龄风险矩阵	3,648,435.83	82.95	360,614.04	9.88	3,287,821.79
合计	4,398,435.83		1,110,614.04		3,287,821.79

接上表：



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

按单项计提坏账准备：

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

接上表：

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

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,964,590.83	98,229.54	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	121,384.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	141,000.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,648,435.83	360,614.04	

接上表：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,854,548.82	142,727.44	5.00



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	3,484,800.00	348,480.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	60,000.00	18,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			50.00
4-5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	6,899,348.82	1,009,207.44	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,759,207.44			1,759,207.44
2023 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-648,593.40			-648,593.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,110,614.04			1,110,614.04

(5) 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00				750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,009,207.44	-648,593.40			360,614.04
其中：账龄组合	1,009,207.44	-648,593.40			360,614.04
合计	1,759,207.44	-648,593.40			1,110,614.04

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	18.76		保证金押金	1-2 年； 2-3 年	114,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.05		保证金押金	5 年以上	750,000.00
义乌吉利动力总成有限公司	711,000.00	16.16		保证金押金	1 年以内	35,550.00
贵州吉利发动机有限公司	519,000.00	11.80		保证金押金	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	70,900.00
长春一汽国际招标有限公司	322,000.00	7.32		保证金押金	1 年以内	16,100.00
合计	3,127,000.00	71.09				987,050.00

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,812,247.31		14,812,247.31
库存商品	378,753.44		378,753.44
在产品	20,451,880.23		20,451,880.23
周转材料	8,153.52		8,153.52
发出商品	89,123,024.07	3,477,345.22	85,645,678.85
委托加工物资	16,510.63		16,510.63
合计	124,790,569.20	3,477,345.22	121,313,223.98

接上表：



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

2. 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,152.55			51,152.55		
发出商品	267,734.40	4,562,510.25		1,352,899.43		3,477,345.22
合计	318,886.95	4,562,510.25		1,404,051.98		3,477,345.22

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市发行费	4,844,811.31	5,693,867.92
待抵扣增值税	64,948.07	164,536.00
合计	4,909,759.38	5,858,403.92

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,751,296.62	56,434,855.39
固定资产清理		
合计	53,751,296.62	56,434,855.39

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,165,315.75	13,804,011.43	2,229,900.05	7,525,621.40	81,724,848.63



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
2. 本期增加金额		1,774,230.09		480,959.44	2,255,189.53
(1) 购置		1,774,230.09		480,959.44	2,255,189.53
3. 本期减少金额		153,774.42		149,254.78	303,029.20
(1) 处置或报废		153,774.42		149,254.78	303,029.20
4. 期末余额	58,165,315.75	15,424,467.10	2,229,900.05	7,857,326.06	83,677,008.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,351,056.10	6,939,533.60	1,953,304.37	4,046,099.17	25,289,993.24
2. 本期增加金额	2,637,351.60	901,504.20	76,551.83	1,257,818.78	4,873,226.41
(1) 计提	2,637,351.60	901,504.20	76,551.83	1,257,818.78	4,873,226.41
3. 本期减少金额		102,232.62		135,274.69	237,507.31
(1) 处置或报废		102,232.62		135,274.69	237,507.31
4. 期末余额	14,988,407.70	7,738,805.18	2,029,856.20	5,168,643.26	29,925,712.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,176,908.05	7,685,661.92	200,043.85	2,688,682.80	53,751,296.62
2. 期初账面价值	45,814,259.65	6,864,477.83	276,595.68	3,479,522.23	56,434,855.39

- (2) 期末无暂时闲置固定资产情况。
- (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩钢板厂房	49,729.17	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
化工车间	179,987.66	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷漆房	102,105.72	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
3#仓库	61,857.76	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
喷砂房	24,941.61	未取得建设工程规划许可证/建筑工程施工许可证
合计	418,621.92	

3. 固定资产清理情况

无。



(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	790,011.39	774,523.42
合计	<u>790,011.39</u>	<u>774,523.42</u>

2. 在建工程

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能工业清洗设备生产研发基地二期项目	774,523.42		774,523.42	774,523.42		774,523.42
其他零星工程	15,487.97		15,487.97			
合计	790,011.39		790,011.39	774,523.42		774,523.42

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,691,843.20	343,440.22	1,887,228.08	<u>18,922,511.50</u>
2. 本期增加金额			109,876.43	<u>109,876.43</u>
(1) 购置			109,876.43	<u>109,876.43</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	16,691,843.20	343,440.22	1,997,104.51	<u>19,032,387.93</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,363,568.55	157,239.76	1,100,616.39	<u>2,621,424.70</u>
2. 本期增加金额	332,174.04	29,694.00	115,454.66	<u>477,322.70</u>
(1) 计提	332,174.04	29,694.00	115,454.66	<u>477,322.70</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,695,742.59	186,933.76	1,216,071.05	<u>3,098,747.40</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期末账面价值	<u>14,996,100.61</u>	<u>156,506.46</u>	<u>781,033.46</u>	<u>15,933,640.53</u>
2. 期初账面价值	<u>15,328,274.65</u>	<u>186,200.46</u>	<u>786,611.69</u>	<u>16,301,086.80</u>

期末公司不存在内部研发形成的无形资产。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
邮箱服务费	16,588.16		9,952.80		6,635.36
红圈移动营销服务费	8,647.93	37,735.85	9,434.09		36,949.69
阿里云服务器	4,963.48		2,978.04		1,985.44
必联网服务费		27,735.85	1,849.04		25,886.81
合计	<u>30,199.57</u>	<u>65,471.70</u>	<u>24,213.97</u>		<u>71,457.30</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,395,171.74	3,809,275.76
预计负债	5,518,140.37	827,721.05
可抵扣亏损	15,418,660.20	2,312,799.02
合计	<u>46,331,972.31</u>	<u>6,949,795.83</u>

接上表：

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

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	1,831,239.80	274,685.97



项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	1,831,239.80	274,685.97

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产全额抵扣税会差异	2,060,378.49	309,056.77
合计	2,060,378.49	309,056.77

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2024年12月31日：

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	274,685.97	6,675,109.86	309,056.77	5,041,627.37
递延所得税负债	274,685.97		309,056.77	

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十五) 其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上质保到期的质保金	9,893,177.00	494,658.85	9,398,518.15
合计	9,893,177.00	494,658.85	9,398,518.15

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上质保到期的质保金	3,541,080.00	177,054.00	3,364,026.00
合计	3,541,080.00	177,054.00	3,364,026.00



(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	422,857.95	质量保证金
其他货币资金	448,700.00	保函保证金
无形资产	13,759,449.00	贷款抵押
固定资产	34,870,835.43	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>49,501,842.38</u>	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	112,702.15
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>112,702.15</u>

2. 本期无逾期未偿还借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,401,409.10
<u>合计</u>		<u>3,401,409.10</u>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,936,505.02	11,369,627.47
1-2 年（含 2 年）	902,539.61	881,853.65
2-3 年（含 3 年）	457,679.96	181,875.81
3 年以上	254,734.86	247,252.89
<u>合计</u>	<u>18,551,459.45</u>	<u>12,680,609.82</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省新恒顺达建筑安装工程有限公司	858,198.14	厂房建设质保金、维修费
<u>合计</u>	<u>858,198.14</u>	

(二十) 合同负债



1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	42,617,712.28	58,828,664.90
<u>合计</u>	<u>42,617,712.28</u>	<u>58,828,664.90</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贵州吉利发动机有限公司	2,419,889.20	尚未终验收
<u>合计</u>	<u>2,419,889.20</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,342,752.94	61,240,980.91	58,590,882.23	14,992,851.62
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,201,953.78	3,201,953.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>12,342,752.94</u>	<u>64,442,934.69</u>	<u>61,792,836.01</u>	<u>14,992,851.62</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,728,055.50	53,542,585.75	50,873,927.85	8,396,713.40
二、职工福利费		2,994,410.37	2,994,410.37	
三、社会保险费		3,042,154.79	3,042,154.79	
其中：医疗保险费		2,846,821.44	2,846,821.44	
工伤保险费		195,123.35	195,123.35	
生育保险费		210.00	210.00	
四、住房公积金		945,872.00	945,872.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,614,697.44	715,958.00	734,517.22	6,596,138.22
<u>合计</u>	<u>12,342,752.94</u>	<u>61,240,980.91</u>	<u>58,590,882.23</u>	<u>14,992,851.62</u>

3. 设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		3,103,610.92	3,103,610.92	
2. 失业保险费		98,342.86	98,342.86	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>3,201,953.78</u>	<u>3,201,953.78</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,076,395.34	1,577,969.11
2. 增值税	4,059,353.81	2,268,802.52
3. 土地使用税	18,666.66	18,666.66
4. 房产税	50,266.51	50,464.07
5. 城市维护建设税	276,987.62	158,817.62
6. 教育费附加	197,848.30	113,441.16
7. 代扣代缴个人所得税	132,258.25	119,504.66
8. 其他	26,023.88	30,520.00
合计	<u>7,837,800.37</u>	<u>4,338,185.80</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	282,458.85	553,661.42
合计	<u>282,458.85</u>	<u>553,661.42</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	262,118.85	537,891.42
其他	20,340.00	15,770.00
合计	<u>282,458.85</u>	<u>553,661.42</u>



(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款本金及利息	5,093,438.44	5,969,212.62
合计	<u>5,093,438.44</u>	<u>5,969,212.62</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据	1,300,543.71	2,743,575.93
预收税金(增值税)	577,897.26	534,346.22
合计	<u>1,878,440.97</u>	<u>3,277,922.15</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	6,821,148.76	13,867,948.76	3.2%
合计	<u>6,821,148.76</u>	<u>13,867,948.76</u>	

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,518,140.37	4,867,569.04	专用清洗设备及装备升级改造业务预提的售后服务费。
合计	<u>5,518,140.37</u>	<u>4,867,569.04</u>	

(二十八) 股本

投资者名称	期初余额			期末余额		
	投资金额	所占注册资本比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占注册资本比例 (%)
西藏博德工业有限公司	31,930,200.00	68.72			31,930,200.00	68.72
李鹏堂	11,809,800.00	25.42			11,809,800.00	25.42
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限公司有限合伙企业	1,725,000.00	3.71			1,725,000.00	3.71
黑龙江融汇工创创业投资企业(有限合伙)	909,300.00	1.95			909,300.00	1.95
蒋子先	90,900.00	0.20			90,900.00	0.20



投资者名称	期初余额			期末余额	
	投资金额	所占注册资本 比例 (%)	本期增加	本期减少	所占注册资 本比例 (%)
合计	46,465,200.00	100.00			46,465,200.00 100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,312,566.84			25,312,566.84
合计	25,312,566.84			25,312,566.84

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,691,690.34	2,540,909.66		23,232,600.00
合计	20,691,690.34	2,540,909.66		23,232,600.00

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期期末未分配利润	182,512,099.83	138,813,534.17
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	182,512,099.83	138,813,534.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,486,108.01	48,691,691.90
减：提取法定盈余公积	2,540,909.66	4,993,126.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	223,457,298.18	182,512,099.83

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况



项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	264,670,432.37	174,841,024.03
其他业务	16,138.07	
合计	<u>264,686,570.44</u>	<u>174,841,024.03</u>

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	259,487,895.77	179,070,027.94
其他业务	230,901.43	14,425.40
合计	<u>259,718,797.20</u>	<u>179,084,453.34</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	187,710,343.71	136,621,778.52
装备升级改造	49,623,066.38	21,545,042.09
机器视觉检测设备	12,587,194.75	9,592,033.09
工业清洗剂	13,262,975.32	6,275,660.13
备件及服务	1,486,852.21	806,510.20
其他业务	16,138.07	
合计	<u>264,686,570.44</u>	<u>174,841,024.03</u>
按地区分类：		
中国大陆地区	264,686,570.44	174,841,024.03
合计	<u>264,686,570.44</u>	<u>174,841,024.03</u>

2023年：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	207,955,964.34	156,756,607.07
装备升级改造	28,807,235.36	10,710,249.32
机器视觉检测设备	7,925,265.49	5,390,132.90
工业清洗剂	12,753,467.86	5,379,142.19



合同分类	营业收入	营业成本
备件及服务	2,045,962.72	833,896.46
其他业务	230,901.43	14,425.40
合计	259,718,797.20	179,084,453.34
按地区分类:		
中国大陆地区	259,718,797.20	179,084,453.34
合计	259,718,797.20	179,084,453.34

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,089,637.33	1,030,078.36
教育费附加	778,312.37	735,770.26
房产税	603,198.12	605,940.60
土地使用税	223,999.92	223,999.92
印花税	73,587.24	82,265.35
车船税	7,020.00	9,720.00
其他	167.42	209.59
合计	2,775,922.40	2,687,984.08

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,204,109.18	5,673,166.65
差旅费	3,154,347.02	3,287,872.33
业务招待费	2,822,371.56	2,881,590.62
投标费	168,965.46	359,280.64
广告策划费	359,159.35	534,479.55
其他	235,538.62	209,529.45
合计	13,944,491.19	12,945,919.24

（三十五）管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,805,292.18	8,439,217.45
中介机构费用	4,572,616.09	2,332,945.18
折旧摊销	1,615,001.62	1,397,067.91
办公费及租赁费	1,113,536.62	1,018,159.90
车辆使用及修理费	693,147.68	838,858.60
差旅及业务招待费	356,850.18	281,787.51
其他	312,517.80	466,289.18
<u>合计</u>	<u>17,468,962.17</u>	<u>14,774,325.73</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,006.03	6,108,670.90
材料费	1,922,285.59	2,788,576.66
委托研发费	2,379,080.42	1,045,979.12
折旧费	367,444.99	380,985.66
委外加工费	109,087.18	88,471.28
其他费用	88,676.02	139,295.11
<u>合计</u>	<u>10,458,580.23</u>	<u>10,551,978.73</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	722,542.17	1,854,827.95
减：利息收入	49,963.64	69,378.51
汇兑损益	1,319,486.04	731,213.78
银行手续费	40,410.71	34,210.09
汇票贴现息		63,891.02
其他	4,762.74	30,676.07
<u>合计</u>	<u>2,037,238.02</u>	<u>2,645,440.40</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-88,071.14	-396,771.30
债务重组收益		-36,250.00
银行理财产品	6,513.55	
<u>合计</u>	<u>-81,557.59</u>	<u>-433,021.30</u>



(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,289,731.11	15,746,505.78
个税手续费返还	22,135.18	19,825.41
<u>合计</u>	<u>14,311,866.29</u>	<u>15,766,331.19</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,000.00	
应收账款坏账损失	-2,626,417.67	4,130,437.68
其他应收款坏账损失	648,593.40	67,973.89
<u>合计</u>	<u>-1,978,824.27</u>	<u>4,198,411.57</u>

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-4,562,510.25	-314,641.65
二、合同资产减值损失	-58,097.67	-307,386.45
三、其他非流动资产减值损失	-317,604.85	-41,238.06
<u>合计</u>	<u>-4,938,212.77</u>	<u>-663,266.16</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-30,862.89	26,406.52
<u>合计</u>	<u>-30,862.89</u>	<u>26,406.52</u>

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	137,369.33	59,554.31	137,369.33
<u>合计</u>	<u>137,369.33</u>	<u>59,554.31</u>	<u>137,369.33</u>

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,000.00		7,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,504.81	4,518.24	12,504.81



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金和罚没及滞纳金支出	1,044,839.03	67,050.39	1,044,839.03
其他	2,601.55	110.47	2,601.55
合计	1,066,945.39	71,679.10	1,066,945.39

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,053,071.41	7,191,137.78
递延所得税费用	-1,633,482.49	249,958.10
合计	6,419,588.92	7,441,095.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	49,513,185.11	55,911,432.71
按适用税率计算的所得税费用	7,426,977.76	8,386,714.91
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,765.49	314,151.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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	23,408.37	276,066.46
研发费用加计扣除	-1,494,562.70	-1,535,836.69
其他		
所得税费用合计	6,419,588.92	7,441,095.88

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,413,667.82	10,127,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金及备用金	7,226,116.05	5,348,115.44
银行存款利息收入	49,205.67	69,378.51
其他	1,808,923.88	79,379.72
<u>合计</u>	<u>16,497,913.42</u>	<u>15,623,873.67</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,355,273.19	19,069,511.19
保证金、押金及备用金	7,321,575.23	5,797,236.08
<u>合计</u>	<u>36,676,848.42</u>	<u>24,866,747.27</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质量保证金		421,691.11
<u>合计</u>		<u>421,691.11</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	1,600,000.00	5,968,000.00
资金拆借利息支出		27,555.07
<u>合计</u>	<u>1,600,000.00</u>	<u>5,995,555.07</u>



(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,093,596.19	48,470,336.83
加：信用减值准备	1,978,824.27	-4,198,411.57
资产减值准备	4,938,212.77	663,266.16
固定资产折旧	4,873,226.41	4,668,604.75
使用权资产摊销		
无形资产摊销	477,322.70	470,112.13
长期待摊费用摊销	24,213.97	22,364.76
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）	30,862.89	-26,406.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,431.94	4,518.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,966,874.94	2,422,027.21
投资损失（收益以“-”号填列）	81,557.59	36,250.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,633,482.49	249,958.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,902,678.92	62,493,961.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,884,377.00	6,267,560.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,267,504.39	-77,798,512.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,788,080.87</u>	<u>43,745,630.46</u>
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,393,792.36	28,324,970.80
减：现金的期初余额	28,324,970.80	29,542,652.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,931,178.44</u>	<u>-1,217,681.46</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>24,393,792.36</u>	<u>28,324,970.80</u>



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,139.55	1,286.45
可随时用于支付的银行存款	24,392,652.81	28,323,684.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,393,792.36	28,324,970.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,135,056.75
其中：美元	192,414.21	7.1884	1,383,150.30
日元	319,077,422.00	0.046233	14,751,906.45
应收账款			659,779.58
其中：日元	14,270,750.00	0.046233	659,779.58
应付账款			36,613.11
其中：日元	791,926.00	0.046233	36,613.11

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,592,006.03	6,108,670.90
材料费	1,922,285.59	2,788,576.66
委托研发费	2,379,080.42	1,045,979.12
折旧费	367,444.99	380,985.66
委外加工费	109,087.18	88,471.28
其他费用	88,676.02	139,295.11



项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>10,458,580.23</u>	<u>10,551,978.73</u>
其中：费用化研发支出	10,458,580.23	10,551,978.73
资本化研发支出		
合计	<u>10,458,580.23</u>	<u>10,551,978.73</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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



2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	16,040,214.48	6,647,678.65
非流动资产	4,243,990.36	3,601,310.02
资产合计	<u>20,284,204.84</u>	<u>10,248,988.67</u>
流动负债	6,978,258.93	1,360,021.52
非流动负债	33,724.22	
负债合计	<u>7,011,983.15</u>	<u>1,360,021.52</u>
	本期金额	上期金额
营业收入	7,797,383.16	4,442,511.24
净利润	-2,616,745.46	-1,475,700.44
综合收益总额	-2,616,745.46	-1,475,700.44
经营活动现金流量	-9,115,889.89	-3,149,684.13

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期各期末按应收金额确认的政府补助



无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
软件退税	6,020,488.36	4,989,879.09
稳岗补贴	185,925.81	
一次性扩岗补助	16,500.00	
科技企业贷款贴息	288,600.00	
省重大科技成果转化专项补助资金	5,470,000.00	
哈尔滨松北区工信局 2023 年企业研发投入后补	200,000.00	
助政策市级匹配资金		
高新技术企业认证奖	150,000.00	
两化融合奖励	1,000,000.00	
2023 省技术交易补助技术转移机构奖励	100,000.00	
2023 省级新型研发机构建设资助		3,000,000.00
2023 年省首台套产品两级及保险补偿政策奖励		2,000,000.00
资金		
松北区重点小巨人企业奖励（小巨人补助）		1,000,000.00
2022 年度绿色循环发展奖励资金		1,000,000.00
哈尔滨市松北区工信局-2023 年中小企业数字化		1,000,000.00
示范标杆企业奖励政策资金		
制造业增值税进项加计抵减	858,216.94	629,626.69
工信局哈尔滨市第一批制造业企业单项冠军企		500,000.00
业奖励资金		
哈尔滨市松北区工业信息科技局 2023 年工信部		500,000.00
试点示范奖励		
2022 年度市级技术创新示范企业奖励资金		500,000.00
松北区互联网新模式新业态奖励		300,000.00
哈尔滨市松北区工信局补贴收入-2023 年企业研		200,000.00
发投入升级奖补资金		
哈尔滨市松北区工信局 2021 年度哈尔滨市企业		104,000.00
技术中心能力再提升项目补助资金		
2022 年度哈尔滨市支持企业加快成长扶持计划		20,000.00
奖励资金		



种类	本期发生额	上期发生额
哈尔滨市社会保险事业中心补贴（一次性扩岗补助）		3,000.00
合计	14,289,731.11	15,746,505.78

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	25,265,850.31			25,265,850.31
应收票据	3,640,708.62			3,640,708.62
应收款项融资			17,269,574.97	17,269,574.97
应收账款	130,987,723.07			130,987,723.07
其他应收款	3,287,821.79			3,287,821.79

②2023年12月31日

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

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值



①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付账款		18,551,459.45	<u>18,551,459.45</u>
其他应付款		282,458.85	<u>282,458.85</u>
其他流动负债		1,878,440.97	<u>1,878,440.97</u>
长期借款		6,821,148.76	<u>6,821,148.76</u>
一年以内到期的非流动负债		5,093,438.44	<u>5,093,438.44</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		112,702.15	<u>112,702.15</u>
应付票据		3,401,409.10	<u>3,401,409.10</u>
应付账款		12,680,609.82	<u>12,680,609.82</u>
其他应付款		553,661.42	<u>553,661.42</u>
其他流动负债		3,277,922.15	<u>3,277,922.15</u>
长期借款		13,867,948.76	<u>13,867,948.76</u>
一年以内到期的非流动负债		5,969,212.62	<u>5,969,212.62</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四（六）中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增



加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能



性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、六（七）。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额73.13%（比较期：75.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的71.09%（比较期：60.09%）。

截止2024年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	3,641,708.62	1,000.00
应收账款	149,821,269.89	18,833,546.82
其他应收款	4,398,435.83	1,110,614.04
应收款项融资	17,269,574.97	
合同资产	26,159,056.24	1,478,006.81
其他非流动资产	9,893,177.00	494,658.85
合计	211,183,222.55	21,917,826.52

3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	500,000.00		500,000.00			1,000,000.00



项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
长期借款 (含一年内到期)	11,638.44		5,081,800.00	6,821,148.76		11,914,587.20
合计	511,638.44		5,581,800.00	6,821,148.76		12,914,587.20

接上表:

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	112,702.15					112,702.15
应付票据	1,393,376.27	1,438,548.34	569,484.49			3,401,409.10
长期借款 (含一年内到期)			5,969,212.62	13,867,948.76		19,837,161.38
合计	1,506,078.42	1,438,548.34	6,538,697.11	13,867,948.76		23,351,272.63

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少) %	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-64,572.94	-54,887.00
人民币	-0.50%	64,572.94	54,887.00

(2) 汇率风险

本公司的业务均位于中国,交易均以人民币结算,不存在汇率风险。



(3) 权益工具投资价格风险

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

本公司无上述情况。

(二) 套期

公司未开展套期业务。

(三) 金融资产转移

公司无因转移而终止确认的金融资产和继续涉入的转移金融资产。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-12月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			17,269,574.97	17,269,574.97
持续以公允价值计量的资产总额			<u>17,269,574.97</u>	<u>17,269,574.97</u>

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

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



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

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
西藏自治区拉萨市					
西藏博德工业有限 公司	达孜区德庆镇工业 园区企业服务中心 2 楼 2-3 号	新材料技术推广服 务	20.00	68.72	68.72

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏堂	实际控制人、董事长、总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东、在博德工业担任执行董事。
李俊堂	公司实际控制人的一致行动人、副董事长、副总经理，间接持有本公司 5% 以上股份的股东。
王大亮	董事
蒋喜库	董事
郭洪鑫	独立董事
栾宝云	独立董事
刘存	独立董事
杨璐	监事会主席
全江海	监事
白铁权	职工监事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王飞山	副总经理
周芝彬	董事会秘书、财务总监
李永堂	实际控制人兄弟，在博德工业担任总经理
李志平	实际控制人侄子在博德工业担任监事
以上人员的关系密切的家庭成员	具体包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母
哈尔滨普拉特企业管理咨询有限合伙企业	副总经理王飞山持有其 11.87% 出资份额，并担任执行事务合伙人的企业
哈尔滨劳克斯科技有限公司	实际控制人控制的企业
上海华税通冉税务师事务所有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 10% 的股份并曾任其执行董事、法定代表人，已于 2019 年 3 月辞任执行董事、法定代表人，现任该公司监事
上海亢龙投资管理有限公司	公司独立董事栾宝云持有其 50% 的股份并担任执行董事的企业
黑龙江省铸造协会	郭洪鑫任理事长
黑龙江省机械工程学会	郭洪鑫任副理事长、秘书长

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
哈尔滨岛田 大鹏工业股 份有限公司	2,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2027 年 12 月 23 日	否	注释 5

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李鹏堂	10,000,000.00	2023 年 2 月 15 日	2024 年 2 月 15 日	是	注释 1
李鹏堂	35,000,000.00	2022 年 6 月 13 日	2027 年 6 月 12 日	否	注释 2
李鹏堂	15,000,000.00	2023 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日	是	注释 3
李鹏堂	50,000,000.00	2023 年 8 月 11 日	2026 年 8 月 10 日	否	注释 4

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

注释2：2022年6月13日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451HT2022123366号的固定资产借款合同，借款额3,500.00万元，借款期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。其中提款期自2022年06月13日起至2027年06月12日止，在此期间内，公司可以分期提款，超出该期限甲方不予受理新的提款申请，此项贷款只能用于支付智能工业清洗设备生产基地建设项目及研发中心建设项目一期的建设，未经招商银行股份有限公司哈尔滨分行书面同意，本公司不得挪作他用。于2022年6月13日签订了编号为451HT202212336602的抵押合同，抵押合同担保方式为土地使用权（权利编号：黑（2022）哈尔滨市不动产权第0034057号）；于2022年6月14日签订了编号为451HT202212336601的不可撤销担保书，不可撤销担保方式连带责任保证（保证人：李鹏堂），担保金额3,500.00万元，担保期限为2022年06月13日起至2027年06月12日。于2023年9月7日签订了编号为451HT202212336603的抵押合同，抵押合同担保方式为不动产权（权利编号：黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144127号、黑（2023）哈尔滨市不动产权第0144128号）。

注释3：2023年6月7日，本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY2023019195的授信协议，授信额度为人民币1,500万元，授信期间为2023年6月7日起到2024年6月6日。李鹏堂与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为451XY202301919501最高额不可撤销担保书，为编号451XY2023019195的授信协议项下所有债务承担连带保证责任。被担保最高债权额为人民币1,500万元，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司哈尔滨分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年。

注释4：2023年8月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为



6519202308的融资额度协议，融资额度为人民币5,000万元，额度使用期限自2023年8月1日至2024年7月28日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280225的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年12月23日止。2023年8月11日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202300000006的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2023年8月11日至2026年8月10止的期间内与本公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币5,000万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

注释5:2024年12月24日，子公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为65192024280226的流动资金借款合同，贷款金额为人民币50万元，贷款期限自2024年12月24日至2025年01月23日止。2024年12月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000028的最高额保证合同，2024年12月24日，李鹏堂与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为ZB6519202400000029的最高额保证合同，合同项下的被担保主债权为，上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行自2024年12月24日至2027年12月23止的期间内与子公司办理各类融资业务所发生的债权，前述主债权本金余额在确定期间内以最高不超过等值人民币200万元为限。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起后三年止。保证人对债权发生期间内各单笔合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为各期债务履行期届满之日起，至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年止。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,486,316.90	3,501,936.72

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。



2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

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

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配。

（三）销售退回

无。

（四）其他

无。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。



（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

报告各期不存在资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为1,319,486.04元。

（八）租赁

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	104,586,856.83	63,025,327.36
1-2 年（含 2 年）	30,606,886.86	22,630,644.30
2-3 年（含 3 年）	5,674,173.18	2,668,342.06
3-4 年（含 4 年）	1,560,490.00	4,726,545.33
4-5 年（含 5 年）	2,892,101.79	5,146,686.83
5 年以上	5,337,930.17	1,576,660.32
小计	150,658,438.83	99,774,206.20
减：坏账准备	18,790,214.72	16,200,129.15
合计	131,868,224.11	83,574,077.05

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57	100.00	
其中：单项计提	6,913,188.57	4.59	6,913,188.57	100.00	
按组合计提坏账准备	143,745,250.26	95.41	11,877,026.15	8.26	131,868,224.11
其中：账龄组合	142,041,439.32	94.28	11,877,026.15	8.36	130,164,413.17
关联方	1,703,810.94	1.13			1,703,810.94
合计	150,658,438.83		18,790,214.72		131,868,224.11

接上表：

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

按单项计提坏账准备：

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

接上表：

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



名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
合计	6,913,188.57	6,913,188.57		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄风险矩阵

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	102,883,045.89	5,144,152.29	5.00
1-2 年（含 2 年）	30,606,886.86	3,060,688.69	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,674,173.18	1,702,251.95	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,560,490.00	780,245.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	635,775.86	508,620.69	80.00
5 年以上	681,067.53	681,067.53	100.00
合计	142,041,439.32	11,877,026.15	

接上表:

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

按组合计提坏账的确认标准及说明: 除单项评估信用风险的应收账款外, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,913,188.57				6,913,188.57
按组合计提坏账准备	9,286,940.58	2,590,085.57			11,877,026.15



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	16,200,129.15	2,590,085.57			18,790,214.72

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

集团名称	单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	具体单位名称	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合	期末余额
					计数的比例	
					(%)	
比亚迪股份有限公司	安阳比亚迪实业有限公司	72,986.70		72,986.70	0.04	3,649.34
	比亚迪汽车工业有限公司	1,097,017.76	293,863.28	1,390,881.04	0.75	69,544.05
	比亚迪汽车有限公司	1,683,450.29		1,683,450.29	0.90	115,237.51
	抚州比亚迪实业有限公司	73,800.30		73,800.30	0.04	3,690.02
	合肥比亚迪汽车有限公司	6,184,661.25	678,623.70	6,863,284.95	3.68	490,095.89
	惠州比亚迪电池有限公司	439,340.31		439,340.31	0.24	79,644.89
	济南比亚迪汽车有限公司	6,556,270.74		6,556,270.74	3.51	651,063.15
	深圳比亚迪汽车实业有限公司	3,702,555.76	1,017,126.56	4,719,682.32	2.53	235,984.12
	太原比亚迪汽车有限公司	8,781,477.34	1,165,143.00	9,946,620.34	5.33	497,331.02
	西安比亚迪汽车零部件有限公司	3,942,073.12		3,942,073.12	2.11	358,549.47
	长沙市比亚迪汽车有限公司	9,276,124.67	1,159,832.00	10,435,956.67	5.59	521,797.83
	郑州比亚迪汽车有限公司	32,079,849.43	3,518,820.00	35,598,669.43	19.09	1,791,003.52
	重庆弗迪锂电池有限公司	41,600.00		41,600.00	0.02	2,080.00
	天津一汽汽车零部件有限公司	3,042,626.54	271,900.00	3,314,526.54	1.78	276,871.33
	一汽大众动力科技有限公司		199,998.70	199,998.70	0.11	9,999.94
一汽集团	一汽-大众汽车有限公司	1,941,538.77	-	1,941,538.77	1.04	97,076.94
	一汽解放汽车有限公司	6,401,913.01	2,133,959.00	8,535,872.01	4.58	426,793.60
	一汽铸造有限公司	499,742.50	658,677.00	1,158,419.50	0.62	80,859.98
	中国第一汽车股份有限公司	20,859.80		20,859.80	0.01	1,042.99
潍柴动力	潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	57,764.03		57,764.03	0.03	2,888.20



集团名称	单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	具体单位名称	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
吉 利 集 团	潍柴动力股份有限公司	8,931,915.78	10,400,000.00	19,331,915.78	10.36	1,847,735.79
	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	418,999.99	276,000.00	694,999.99	0.37	41,900.00
	潍柴重机股份有限公司	642,000.00	642,000.00	1,284,000.00	0.69	64,200.00
	西安双特智能传动有限公司	987,070.51	415,000.00	1,402,070.51	0.75	84,603.53
	宝鸡吉利发动机有限公司	795,000.00		795,000.00	0.43	79,500.00
	贵州吉利发动机有限公司	478,000.00		478,000.00	0.26	47,800.00
	吉利长兴自动变速器有限公司	1,190,450.00		1,190,450.00	0.64	336,772.50
	宁波上中下自动变速器有限公司	49,524.79		49,524.79	0.03	2,476.24
	义乌吉利自动变速器有限公司	2,315,428.50	1,270,800.00	3,586,228.50	1.92	764,839.05
	浙江义利汽车零部件有限公司	2,475,000.02	825,000.00	3,300,000.02	1.77	165,000.00
广 汽 集 团	广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	2,516,790.15		2,516,790.15	1.35	2,516,790.15
	广州祺盛动力总成有限公司	2,886,284.01	419,500.00	3,305,784.01	1.77	183,753.40
合计		109,582,116.07	25,346,243.24	134,928,359.31	72.34	11,850,574.45

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,218,826.56	5,858,257.61
合计	3,218,826.56	5,858,257.61

2. 其他应收款



(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,891,964.27	2,820,926.76
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	3,484,800.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	60,000.00
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	750,000.00	1,250,000.00
小计	4,325,809.27	7,615,726.76
减：坏账准备	1,106,982.71	1,757,469.15
合计	3,218,826.56	5,858,257.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,974,128.53	7,291,645.00
备用金	116,650.09	92,885.09
代垫款项	235,030.65	230,052.91
往来款		1,143.76
小计	4,325,809.27	7,615,726.76
减：坏账准备	1,106,982.71	1,757,469.15
合计	3,218,826.56	5,858,257.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	17.34	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	17.34	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,575,809.27	82.66	356,982.71	9.98	3,218,826.56
其中：账龄风险矩阵	3,575,809.27	82.66	356,982.71	9.98	3,218,826.56
合计	4,325,809.27		1,106,982.71		3,218,826.56

接上表：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	750,000.00	9.85	750,000.00	100.00	
其中：单项计提	750,000.00	9.85	750,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,865,726.76	90.15	1,007,469.15	14.67	5,858,257.61
其中：账龄风险矩阵	6,864,583.00	90.14	1,007,469.15	14.68	5,857,113.85
关联方	1,143.76	0.01			1,143.76
合计	7,615,726.76		1,757,469.15		5,858,257.61

按单项计提坏账准备：

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

接上表：

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

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,891,964.27	94,598.21	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,213,845.00	121,384.50	10.00
2-3 年（含 3 年）	470,000.00	141,000.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,575,809.27	356,982.71	

接上表：



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

（4）其他应收款按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期 预期信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损失（已发生 信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	1,757,469.15			1,757,469.15
2023 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-650,486.44			-650,486.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,106,982.71			1,106,982.71

（5）坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	750,000.00				750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,007,469.15	-650,486.44			356,982.71
其中：账龄组合	1,007,469.15				
合计	1,757,469.15	-650,486.44			1,106,982.71

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	款项性质		
		(%)			
浙江义利汽车零部件有限公司	825,000.00	18.76	保证金押金1-2年；2-3年		114,500.00
湖北大冶汉龙发动机有限公司	750,000.00	17.05	保证金押金5年以上		750,000.00
义乌吉利动力总成有限公司	711,000.00	16.16	保证金押金1年以内		35,550.00
贵州吉利发动机有限公司	519,000.00	11.80	保证金押金1年以内；1-2年；2-3年		70,900.00
长春一汽国际招标有限公司	322,000.00	7.32	保证金押金1年以内		16,100.00
合计	3,127,000.00	71.09			987,050.00

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	17,000,000.00		17,000,000.00

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	11,050,000.00		11,050,000.00
合计	11,050,000.00		11,050,000.00

1. 对子公司投资投资



被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、对子公司投资			
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	11,050,000.00	5,950,000.00	
合计	11,050,000.00	5,950,000.00	

接上表：

被投资单位名称	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、对子公司投资			
华耐视（哈尔滨）智能检测科技有限公司	17,000,000.00		
合计	17,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	264,334,995.95	177,058,105.68
其他业务	126,229.81	
合计	264,461,225.76	177,058,105.68

接上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	259,135,593.35	180,989,085.65
其他业务	556,170.86	74,226.70
合计	259,691,764.21	181,063,312.35

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
工业精密清洗装备	187,710,343.71	136,511,846.83
装备改造升级	49,623,066.38	21,545,042.09
机器视觉检测设备	12,146,053.31	11,968,257.57
工业清洗剂	13,262,975.32	6,275,660.12



合同分类	营业收入	营业成本
备件及服务	1,592,557.23	757,299.07
其他业务	126,229.81	
合计	264,461,225.76	177,058,105.68
按地区分类:		
中国大陆地区	264,461,225.76	177,058,105.68
合计	264,461,225.76	177,058,105.68

2023年:

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型:		
工业精密清洗装备	207,955,964.34	156,692,433.68
装备升级改造	28,807,235.36	10,710,249.32
机器视觉检测设备	8,261,865.49	7,671,648.17
工业清洗剂	12,753,467.87	5,379,142.19
备件及服务	1,357,060.29	535,612.29
其他业务	556,170.86	74,226.70
合计	259,691,764.21	181,063,312.35
按地区分类:		
中国大陆地区	259,691,764.21	181,063,312.35
合计	259,691,764.21	181,063,312.35

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。

4. 本期重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-88,071.14	-396,771.30
银行理财产品	6,513.55	
债务重组收益		-36,250.00
合计	-81,557.59	-433,021.30

二十、补充资料



(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,862.89	
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	7,411,025.81	
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	-81,557.59	
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	-929,576.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,138.07	代购代销等偶发性业务
减：所得税影响金额	974,288.86	



非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	34,551.88	
合计	5,376,326.60	

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

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.66	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84	0.82	0.82

（三）境内会计准则下会计数字差异

无。

（四）其他

无。

哈尔滨岛田大鹏工业股份有限公司



法定代表人：



[Handwritten signature of Li Peng]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature of Zhou Zhenlin]

会计机构负责人：

[Handwritten signature of Zhang Dan]

2025年4月25日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关

2025 年 02 月 27 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓 名: 赵 红 勃

性 别: 男

出生日期: 1968年3月4日

工作单位: 山东中衡会计师事务所

身份证号: 370402680204211

身份证号码: 370402680204211

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 370100060006

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2009年6月1日
Date of Issue: 2009年6月1日

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

同意调出
After he/she is transferred out

山东中衡会计师事务所
Shandong Zhongheng Accounting Firm

同意调入
After he/she is transferred in

山东中衡会计师事务所
Shandong Zhongheng Accounting Firm

2009年6月8日
2009年6月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100060006

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2009年6月1日
Date of Issue: 2009年6月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 370100060006

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2009年6月1日
Date of Issue: 2009年6月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100060006

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2009年6月1日
Date of Issue: 2009年6月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100060006

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2009年6月1日
Date of Issue: 2009年6月1日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓 名: 李俊彦
 Full Name: 李俊彦
 性 别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1970年12月13日
 Date of Birth: 1970年12月13日
 工作单位: 天一会计师事务所
 Working Unit: 天一会计师事务所
 身份证号: 120108701213112
 Identity Card No.: 120108701213112

北京注册会计师(非执业会员)注册证

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
 Issued by: 北京注册会计师协会
 Authorized Society of CPAs
 发证日期: 2002年05月08日
 Date of Issuance: 2002年05月08日

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

变更事项: 天一 事务所
 After the holder is transferred to: 天一 事务所

原工作单位: 天一 事务所
 Former Working Unit: 天一 事务所

变更日期: 2003年12月11日
 Date of Change: 2003年12月11日

变更人: 李俊彦
 After the holder is transferred to: 李俊彦

变更日期: 2003年12月11日
 Date of Change: 2003年12月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
 Issued by: 北京注册会计师协会
 Authorized Society of CPAs
 发证日期: 2003年05月08日
 Date of Issuance: 2003年05月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号: 110001670045
 Issued by: 北京注册会计师协会
 Authorized Society of CPAs
 发证日期: 2002年05月08日
 Date of Issuance: 2002年05月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110001670045
 Issued by: 北京注册会计师协会
 Authorized Society of CPAs
 发证日期: 2002年05月08日
 Date of Issuance: 2002年05月08日

