

江苏方意摩擦材料股份有限公司

Jiangsu Fangyi Autopart Manufacture Co.,Ltd.

盐城市盐都区盐龙街道纬五路3号 (D)



## 公开转让说明书

(申报稿)

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。  
公开转让书说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式  
公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

海通证券

地址：上海市广东路689号

2024年7月

## 声 明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
宏观经济波动风险	汽车生产和销售受宏观经济的影响较大，汽车产业与宏观经济的波动相关性明显，全球及国内经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。公司的业务收入主要来源为汽车刹车片的销售，如果汽车行业受到宏观经济的不利影响，汽车产销量下降，可能会造成公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等情况，因此公司存在受经济周期波动的影响导致的风险。
汽车产业政策变化的风险	近年来，受益于国家关于整车及零部件产业的鼓励发展政策，公司实现了快速的发展。但随着我国汽车保有量的不断增长，北京、上海、深圳、广州、天津、杭州等城市纷纷出台汽车限牌政策，一定程度上抑制了汽车消费。如果国家汽车产业发展政策发生转变，或者抑制汽车需求的调控政策变得更为广泛与严格，将影响整个国内汽车零部件行业的发展，进而产生不利于公司生产经营的风险。
市场竞争风险	汽车刹车片市场份额主要由国外公司占有。公司的竞争对手主要是ITT、泰明顿、美国辉门公司等国际知名公司，以及国内上市公司金麒麟等。如果公司未来的自主研发及技术创新水平、市场营销和销售渠道开拓能力等不及预期，公司可能将面临行业竞争地位下降的风险，可能会对公司的持续经营能力产生不利的影响。
与主要客户合作稳定性的风险	公司客户数量较多，结构相对较为分散。报告期内，公司来源于前五大客户的营业收入占公司营业收入的比例分别为 39.78% 和 35.72%，报告各期前五大客户在不同年份的收入额存在一定的波动。未来，公司主要客户若因自身市场竞争力下降等因素导致采购规模减少，或公司无法通过研发创新、服务提升等方式及时满足主要客户提出的业务需求，客户稳定性问题将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要为钢材和摩擦材料等。报告期内，公司采购的钢材、摩擦材料合计占材料、能源采购总额的比重分别为 <b>54.08%</b> 和 <b>55.33%</b> ，占比较高。如果钢材和摩擦材料价格出现大幅上涨，产品价格调整不及时，将导致公司经营业绩下滑和盈利能力下降。
汇率波动的风险	报告期内，公司业务收入基本为境外业务收入，金额分别为 17,698.56 万元和 18,293.47 万元，占比分别为 91.81% 和 89.23%。公司境外销售以美元结算。2022 年、2023 年，公司外汇汇兑收益分别为 93.62 万元和 130.86 万元。未来，如果人民币对美元的汇率发生较大波动，公司将面临一定的汇兑损益风险。
出口退税税率变化风险	公司产品以出口为主，并按相关规定享受增值税出口退税政策。如果未来由于宏观经济或者贸易形势变化导致出现增值税出口退税政策取消或者出口退税率降低的不利变化，将可能对公司出口产品的竞争力和经营业绩产生不利影响。
市场开拓风险	公司为进入汽车零部件整车配套市场，成立子公司江苏方兴，在盐城新建生产基地，项目建成投产后，将对公司经营规模的扩大和经营业绩的提高产生较大影响。公司在市场开拓过程中可能存在由于新客户开发不足或新产品未能满足市场需求等情况，公司将面临市场开拓投入无法顺利转化为业绩增长的风险，从而对公司经营带来不利影响。
技术开发风险	随着新能源汽车的快速发展，对汽车的制动能力、安全性等技术指

	标的的诉求不断提升。为满足下游客户的定制化需求，保持竞争优势，公司需要持续开展新工艺的研发。公司在新产品研发保持与市场同步的过程中，如果因设计失误造成产品与客户的要求不符或未能及时完成开发，不能满足客户需求，公司则面临由此造成的业务经营损失的风险；同时，公司还面临着产品新技术、新工艺的研究开发方向可能失误的风险。
技术泄密与技术人员流失风险	公司在生产经营中积累了摩擦材料配方、生产工艺等多方面的核心技术，配方及生产工艺不断创新推动了企业的持续发展，是公司核心竞争力的重要组成部分之一。为此，公司建立了严格的保密机制，但不排除公司核心技术仍存在泄露的风险。如果公司的核心技术被窃取或遭受侵害，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势。另外，如果公司技术人员流失，也将可能导致技术配方失密削弱公司的竞争优势，对公司生产经营和发展造成一定的负面影响。
国际贸易环境变化风险	公司出口销售收入占营业收入的比例较高。报告期内，公司外销比例分别为 91.81% 和 89.23%，出口业务对公司生产经营的影响较大。如果国际贸易环境不稳定性进一步加剧，进口国贸易政策变化，境外客户可能会减少订单，可能对公司未来经营业绩造成不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为宦传方、吴云夫妇及其女宦欣彤，三人合计直接和间接持有公司 94.19% 股权。若成功挂牌后相关制度不能有效执行，可能存在实际控制人利用其控制地位对公司经营决策、财务规范、人事任免等方面实施不利影响，甚至使得公司治理、内部控制失效，进而对公司经营及其他股东利益造成一定损害的风险。
社会保险、住房公积金缴纳风险	报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。未全员缴纳社会保险、住房公积金的原因主要包括部分员工自愿放弃缴纳、退休返聘、新入职员工滞后等。截至本公开转让说明书签署日，公司未因社会保险及住房公积金欠缴问题受到相关主管部门的行政处罚，但公司仍存在未来因报告期内未足额缴纳社会保险及住房公积金被有关主管部门要求补缴或受到行政处罚的风险，进而对经营产生一定不利影响。
税收优惠政策变化风险	公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，报告期内公司适用的企业所得税税率为 15%。目前公司已向相关部门提交高新技术企业复审材料，复审结果具有不确定性。若不能通过高新技术企业复审，公司存在无法享受所得税优惠政策的风险。

## 目录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	4
释 义 .....	7
<b>第一节 基本情况.....</b>	<b>10</b>
一、 基本信息.....	10
二、 股份挂牌情况.....	10
三、 公司股权结构.....	15
四、 公司股本形成概况.....	22
五、 报告期内的重大资产重组情况.....	29
六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况.....	29
七、 公司董事、监事、高级管理人员.....	31
八、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	32
九、 报告期内公司债券发行及偿还情况.....	34
十、 与本次挂牌有关的机构.....	34
<b>第二节 公司业务.....</b>	<b>36</b>
一、 主要业务、产品或服务.....	36
二、 内部组织结构及业务流程.....	37
三、 与业务相关的关键资源要素.....	44
四、 公司主营业务相关的情况.....	52
五、 经营合规情况.....	56
六、 商业模式.....	58
七、 创新特征.....	60
八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况.....	62
九、 公司经营目标和计划.....	83
<b>第三节 公司治理.....</b>	<b>85</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	85
二、 表决权差异安排.....	85

三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见	85
四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响	86
五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况	86
六、 公司同业竞争情况	87
七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	88
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	89
九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	91
<b>第四节 公司财务</b>	<b>92</b>
一、 财务报表	92
二、 审计意见及关键审计事项	101
三、 与财务会计信息相关的重大事项判断标准	103
四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	103
五、 适用主要税收政策	142
六、 经营成果分析	143
七、 资产质量分析	164
八、 偿债能力、流动性与持续经营能力分析	186
九、 关联方、关联关系及关联交易	196
十、 重要事项	201
十一、 股利分配	202
十二、 财务合法合规性	203
<b>第五节 挂牌同时定向发行</b>	<b>205</b>
<b>第六节 附表</b>	<b>206</b>
一、 公司主要的知识产权	206
二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况	210
三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	213
<b>第七节 有关声明</b>	<b>220</b>
申请挂牌公司控股股东声明	220
申请挂牌公司实际控制人声明	221

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	222
主办券商声明.....	223
律师事务所声明.....	224
审计机构声明.....	225
评估机构声明.....	226
<b>第八节 附件 .....</b>	<b>227</b>

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

<b>一般性释义</b>		
公司、本公司、方意股份、股份公司	指	江苏方意摩擦材料股份有限公司，曾用名“江苏方意汽车配件制造股份有限公司”
方意有限、有限公司	指	江苏方意汽车配件制造有限公司，系公司前身
盐城方达	指	盐城方达投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一，系员工持股平台
伍线客	指	徐州伍线客投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
盐城金蕾	指	盐城金蕾投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
盐城德运	指	盐城德运投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
盐城方天	指	盐城市方天汽车配件有限公司，公司历史股东，现为公司全资子公司，曾用名为“盐城市方天贸易有限公司”
FYT	指	FYT Industrial Co., Limited, 公司历史股东
上海方意	指	上海方意进出口有限公司，公司全资子公司
江苏方兴	指	江苏方兴摩擦材料有限公司，曾用名“江苏方兴汽车配件制造有限公司”，公司全资子公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
德恒律师、公司律师	指	北京德恒律师事务所
中汇、中汇会计师、公司会计师、审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	天源资产评估有限公司
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司章程》	指	公司现行有效的《江苏方意摩擦材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《挂牌审核指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》
报告期、报告期内、报告期各期	指	2022年度、2023年度
报告期各期末	指	2022年12月31日、2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>专业释义</b>		
摩擦材料	指	一种应用在动力机械上，依靠摩擦作用来执行制动和传动功能的部件材料。
刹车片、汽车刹车片	指	汽车制动系统的重要组成部分，一般安装在制动钳上（盘式制动器）或制动鼓内（鼓式制动器），通过与制动盘或制动鼓的摩擦使汽车制动。
刹车盘	指	又称制动盘，是制动系统的重要组成部分。汽车刹车时，固定在制动钳上的两片刹车片从两侧向内挤压与车轮固定在一起的刹车盘，通过刹车片与刹车盘的摩擦使刹车盘（进而带动车轮）停止转动，达到制动的效果。
制动鼓	指	制动鼓是鼓式制动器的摩擦偶件，其圆柱内表面为工作表面，除应具有作为构件所需要的强度和刚度外，还应有尽可能高而

		稳定的摩擦系数，以及适当的耐磨性、耐热性、散热性和热容量等。
制动轮缸	指	汽车制动系统中的重要组成部分，它的作用是将液力转化为机械推力，推动制动蹄与制动鼓接触，从而实现汽车的制动过程。在制动时，液压油会进入制动轮缸的油腔，推动活塞和制动蹄向外张开，与制动鼓产生摩擦，从而减缓车轮的旋转速度，实现汽车的制动。
复位弹簧	指	用来使两个刹车片在非刹车状态下快速回到原来的位置的制动器零部件。
制动液	指	液压制动系统中传递制动压力的液态介质，使用在采用液压制动系统的车辆中。制动液又称刹车油或迫力油，它的英文名为 Brake Fluid，是制动系统制动不可缺少的部分，而在制动系统之中，它是作为一个力传递的介质，因为液体是不能被压缩的，所以从总泵输出的压力会通过制动液直接传递至分泵之中。
背辐板	指	鼓式制动器上的重要部件，主要作用是固定摩擦材。背辐板分为背板和辐板，通过焊接连接在一起，横截面为 T 型，摩擦衬片固化在背辐板上，共同组成鼓式刹车蹄。
钢背	指	盘式制动器上的重要部件，主要作用是固定摩擦材料。摩擦材料烧结在钢背上，共同组成盘式刹车片。
Mpa	指	兆帕是压强的单位，全称为兆帕斯卡。
CVI	指	化学气相渗透工艺 (technology of chemical vapor infiltration)，是将一种或几种烃类气体化合物经高温分解、缩聚之后炭沉积在多孔介质内部，使材料致密化的方法，是新发展起来的制备无机材料新技术，也称化学气相沉积。该技术主要用于制备各种高温陶瓷基复合材料，包括炭-炭复合材料和以碳化物、氮化物为基质的材料。
MES	指	生产执行系统，Manufacturing Execution System，简称 MES，是一种位于上层计划管理系统与底层工业控制之间的管理信息系统，主要面向制造企业的车间执行层。MES 系统的核心作用是对从订单下达到产品完成的整个生产过程进行优化管理。它能够实时收集生产过程的数据，并对这些数据进行分析和处理，以指导生产运作。
MOM 系统	指	制造运营管理，全称为 Manufacturing Operation Management System，是一个综合性的制造运营管理，涵盖从生产计划到加工生产的整个生产制造过程。它主要关注运营管理，通过集成每个功能模块和其它系统，达到生产资源的优化改善运用，提升生产效率和产品品质，降低生产成本，并提供决策支持和报告分析等多种功能。
E-Mark 认证	指	E-Mark 认证是指欧洲共同市场，对汽机车及其安全零配件产品，噪音及废气等，均需依照欧盟法令【EEC Directives】与欧洲经济委员会法规【ECE Regulation】的规定，通过产品符合认证要求，即授予合格证书，以确保行车的安全及环境保护之要求。
AMECA 认证	指	美国汽车工业设备认证机构 (Automotive Manufacturers Equipment Compliance Agency)，AMECA 是一个非政府第三方认证机构，专门从事车辆零部件以及体系的认证。AMECA 证书在汽车行业內有很高的认可度。其中零部件认证包括了灯具，内饰，刹车液，刹车片，刹车软管，玻璃，冷却液等等。制造商获得 AMECA 认证是其产品质量达到美国技术标准要求的强有力证明。同时也是众多汽车主机厂和美国进口商要求的

		证书。
IATF16949 认证、 IATF16949: 2016	指	国际标准化组织 (ISO) 于 2002 年 3 月公布了一项行业性的质量体系要求，它的全名是“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求”，英文为 IATF16949。为响应 ISO9001:2015 质量管理体系，于 2016 年更新标准为 IATF16949:2016。
CCC 认证	指	全称为“中国强制性产品认证”，英文名称 China Compulsory Certification，英文缩写 CCC。3C 认证的是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
主机厂、整车厂	指	汽车整车或整机生产企业，相对于幕后的零部件供应商而言，是汽车制造厂的统称。
AM 市场、后市场、售后 市场	指	修理或更换车辆零部件的市场。这个市场主要涉及汽车售后维修过程中需要更换的零部件，其主要的客户群体包括 4S 店、汽配连锁店、汽配零售店、汽车维修店、汽车改装店以及个人消费者。
主机配套市场	指	零部件生产企业为主机厂配套供应车辆零部件的市场。
世界汽车组织	指	世界汽车组织，OICA (The International Organization of Motor Vehicle Manufacturers) 成立于 1919 年。它是由世界各国汽车制造商组织组成的国际组织，是全球汽车制造业的代表，得到世界各有关国家和国际组织广泛承认和大力支持。
中国汽车工业协会	指	经中华人民共和国民政部批准的社团组织，简称中汽协会 (CAAM)，具有社会团体法人资格，地址设在北京，是在中国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性的社会团体。中汽协会是世界汽车组织 (OICA) 的常任理事会员单位。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	江苏方意摩擦材料股份有限公司	
统一社会信用代码	91320900564280976C	
注册资本 (万元)	3,373.8332	
法定代表人	宦传方	
有限公司设立日期	2010年11月11日	
股份公司设立日期	2015年6月29日	
住所	江苏省盐城市盐都区盐龙街道纬五路3号(D)	
电话	0515-88638816	
传真	0515-88638816	
邮编	224056	
电子信箱	info@jsfangyi.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	鲁丽娟	
按照《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》的所属行业	C	制造业
	C36	汽车制造业
	C367	汽车零部件及配件制造
	C3670	汽车零部件及配件制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	13	非日常生活消费品
	1310	汽车与汽车零部件
	131010	汽车零配件
	13101010	机动车零配件与设备
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C36	汽车制造业
	C367	汽车零部件及配件制造
	C3670	汽车零部件及配件制造
经营范围	一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；新材料技术研发；汽车零部件研发；通用设备制造(不含特种设备制造)；交通安全、管制专用设备制造；货物进出口；技术进出口；进出口代理(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)	
主营业务	摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售	

### 二、 股份挂牌情况

#### (一) 基本情况

股票简称	方意股份
股票种类	人民币普通股
股份总量(股)	33,738,332
每股面值(元)	1.00
股票交易方式	集合竞价转让
是否有可流通股	否

#### (二) 做市商信息

适用 不适用

### （三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第六十八条规定：“申请挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前 12 个月内申请挂牌公司控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的限售安排按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售安排。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司的股份，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

## 3、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为董事、监事及高管	是否为控股股东、实际控制人、一致行动人	是否为做市商	挂牌前 12 个月内受让自控股股东、实际控制人的股份数量 (股)	因司法裁决、继承等原因而获得有限售条件股票的数量 (股)	质押股份数量 (股)	司法冻结股份数量 (股)	本次可公开转让股份数量 (股)
1	宦传方	19,200,000	56.91%	是	是	否					4,800,000
2	吴云	7,500,000	22.23%	是	是	否					1,875,000
3	宦欣彤	3,300,000	9.78%	否	是	否	3,300,000				1,100,000
4	盐城方达	3,000,000	8.89%	否	是	否					1,000,000
5	伍线客	333,332	0.99%	否	否	否					333,332
6	盐城金蕾	290,000	0.86%	否	否	否					290,000
7	盐城德运	115,000	0.34%	否	否	否					115,000
合计	-	33,738,332	100.00%	-	-	-	3,300,000				9,513,332

## (四) 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
	董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
		董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是

合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决，或刑事处罚未执行完毕	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施，或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员，且市场禁入措施或不适格情形尚未消除的情形	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	最近一期每股净资产不低于 1 元/股	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	持续经营时间是否少于两个会计年度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
股本情况	股本总额（万元）	3,373.8332

## 差异化标准——标准 1

适用 不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2023 年度	2022 年度
		归属于母公司所有者的净利润	4,724.96	4,451.39
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	4,216.87	4,130.22

**差异化标准——标准 2**

适用 不适用

**差异化标准——标准 3**

适用 不适用

**差异化标准——标准 4**

适用 不适用

**差异化标准——标准 5**

适用 不适用

**分析说明及其他情况**

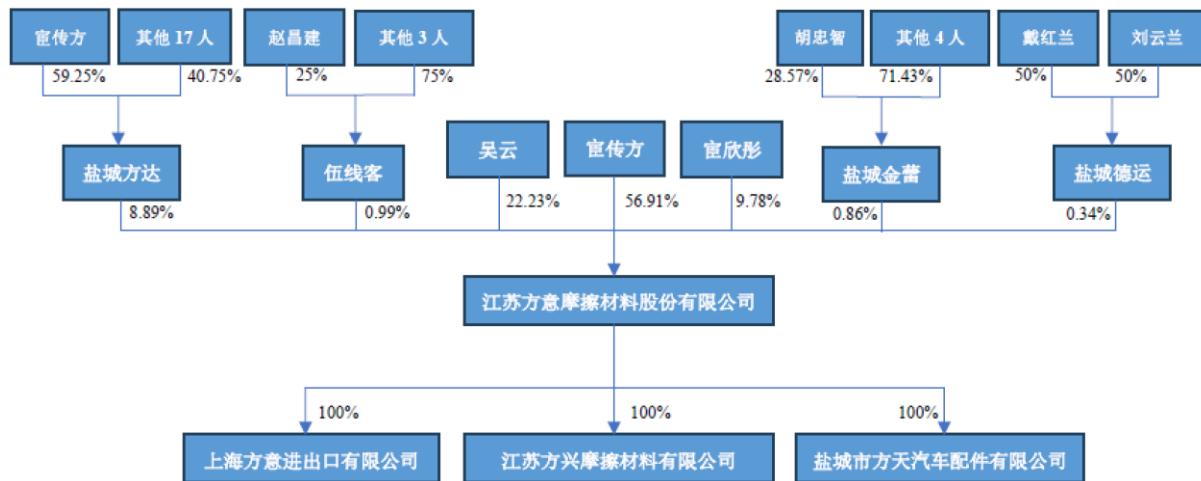
2022 年、2023 年，公司归属于申请挂牌公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）分别为 4,130.22 万元、4,216.87 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司每股净资产为 5.79 元，不低于 1 元/股，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条规定的标准一，即“（一）最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，或者最近一年净利润不低于 600 万元”，且“最近一期末每股净资产应当不低于 1 元/股”。

**（五）进层条件适用情况**

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

### 三、公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、控股股东

根据《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本公开转让说明书签署日，宦传方直接持有公司 56.91% 股权，并通过盐城方达间接持有公司 5.27% 股权，其直接和间接合计持有公司 62.18% 股权，为公司控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	宦传方	
国家或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1974 年 10 月 11 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	本科	
任职情况	公司董事长、总经理	
职业经历	1996 年 7 月至 1998 年 10 月，任盐城市轴承厂车间车工；1998 年 11 月至 2003 年 5 月，任盐城市金派装饰城办公室主任；	

	2003 年 6 月至 2007 年 5 月，任盐城市方兴物资有限公司执行董事兼总经理；2007 年 6 月至 2010 年 10 月，在盐城方天工作，任盐城方天监事；2010 年 11 月起，在公司工作，历任公司董事长、总经理等职务，兼任盐城方天监事；2015 年 9 月至今，兼任上海方意执行董事，2023 年 3 月至今，兼任江苏方兴执行董事。现任公司董事长、总经理。
--	---

控股股东为其他非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，宦传方、吴云夫妇及其女宦欣彤合计直接持有公司 88.92% 股权。同时，宦传方通过盐城方达间接持有公司 5.27% 股权。宦传方、吴云夫妇及其女宦欣彤三人合计持有公司 94.19% 股权，为公司共同实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	宦传方
国家或地区	中国
性别	男
年龄	49
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	公司董事长、总经理
职业经历	1996 年 7 月至 1998 年 10 月，任盐城市轴承厂车间车工；1998 年 11 月至 2003 年 5 月，任盐城市金派装饰城办公室主任；2003 年 6 月至 2007 年 5 月，任盐城市方兴物资有限公司执行董事兼总经理；2007 年 6 月至 2010 年 10 月，在盐城方天工作，任盐城方天监事；2010 年 11 月起，在公司工作，历任公司董事长、总经理等职务，兼任盐城方天监事；2015 年 9 月至今，兼任上海方意执行董事，2023 年 3 月至今，兼任江苏方兴执行董事。现任公司董事长、总经理。

序号	2
姓名	吴云
国家或地区	中国

性别	女
年龄	49
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
任职情况	董事、副总经理
职业经历	1996年10月至2001年9月，任盐城市物资开发公司办公室主任；2001年10月至2003年4月，任盐城市森盛物资有限公司销售经理；2003年5月至2007年5月，任盐城市方兴物资有限公司业务经理；2007年6月至2010年10月，任盐城方天执行董事、总经理；2009年7月至2013年10月，任盐城布莱克汽车配件制造有限公司执行董事兼经理；2010年11月起，历任公司董事长、董事、副总经理等职务，兼任盐城方天执行董事；2015年9月至今，兼任上海方意监事。现任公司董事、副总经理。

序号	3
姓名	宦欣彤
国家或地区	中国
性别	女
年龄	24
是否拥有境外居留权	否
学历	硕士研究生
任职情况	无
职业经历	2022年10月至今，任安永（中国）企业咨询有限公司咨询顾问。

实际控制人为非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

一致行动关系构成的认定依据：签订协议 亲属关系 其他

一致行动关系的其他情况：

无

### 3、 报告期内实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### （三）前十名股东及其他持股 5%以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押 或其他争议事 项
----	------	-------------	------	------	-----------------------

1	宦传方	19,200,000	56.91%	自然人	否
2	吴云	7,500,000	22.23%	自然人	否
3	宦欣彤	3,300,000	9.78%	自然人	否
4	盐城方达	3,000,000	8.89%	合伙企业	否
5	伍线客	333,332	0.99%	合伙企业	否
6	盐城金蕾	290,000	0.86%	合伙企业	否
7	盐城德运	115,000	0.34%	合伙企业	否
<b>合计</b>	-	<b>33,738,332</b>	<b>100.00%</b>	-	-

适用 不适用

#### (四) 股东之间关联关系

适用 不适用

宦传方、吴云为夫妻关系，宦欣彤系二人之女。盐城方达为公司员工持股平台，宦传方为其执行事务合伙人且持有 59.25%合伙份额。

除以上关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### (五) 其他情况

##### 1、机构股东情况

适用 不适用

###### (1) 盐城方达

###### 1) 基本信息：

名称	盐城方达投资管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2023 年 10 月 31 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320903MAD3EH1X26
法定代表人或执行事务合伙人	宦传方
住所或主要经营场所	江苏省盐城市盐都区国家高新区盐龙街道办事处跃马居委会五组 3 号 3 幢
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；股权投资；企业管理咨询；企业管理；融资咨询服务；市场营销策划（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）

###### 2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	宦传方	8,887,500	8,887,500	59.25%
2	张海丰	750,000	750,000	5.00%
3	张建	750,000	750,000	5.00%
4	孙艳	750,000	750,000	5.00%
5	杨子军	750,000	750,000	5.00%
6	程平	600,000	600,000	4.00%
7	胡志威	375,000	375,000	2.50%
8	胡海霞	375,000	375,000	2.50%

9	张莎莎	300,000	300,000	2.00%
10	韩忠奇	300,000	300,000	2.00%
11	陈龙	200,000	200,000	1.33%
12	夏东华	187,500	187,500	1.25%
13	崔冬娣	187,500	187,500	1.25%
14	孙亚洲	187,500	187,500	1.25%
15	韦宝生	100,000	100,000	0.67%
16	汪立翠	100,000	100,000	0.67%
17	步永春	100,000	100,000	0.67%
18	吴婷婷	100,000	100,000	0.67%
合计	-	15,000,000	15,000,000	100.00%

## (2) 伍线客

### 1) 基本信息:

名称	徐州伍线客投资管理合伙企业（有限合伙）
成立时间	2023年12月6日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320302MAD55AN739
法定代表人或执行事务合伙人	赵昌建
住所或主要经营场所	江苏省徐州市鼓楼区风尚米兰小区商业办公楼3号楼1-1308
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；股权投资；企业管理咨询；企业管理；融资咨询服务；市场营销策划（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）

### 2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	赵昌建	1,000,000	1,000,000	25.00%
2	庄超	1,000,000	1,000,000	25.00%
3	顾晴巍	1,000,000	1,000,000	25.00%
4	董永辉	1,000,000	1,000,000	25.00%
合计	-	4,000,000	4,000,000	100.00%

## (3) 盐城金蕾

### 1) 基本信息:

名称	盐城金蕾投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2023年12月19日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320991MAD7D87D0H
法定代表人或执行事务合伙人	胡忠智
住所或主要经营场所	盐城经济技术开发区赣江路24号新城街道康欣社区办公楼6-32室
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；股权投资；创业投资（限投资未上市企业）；自有资金投资的资产管理服务（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）

## 2) 机构股东出资结构:

序号	股东(出资人)	认缴资本(元)	实缴资本(元)	持股(出资)比例
1	胡忠智	1,000,000	1,000,000	28.57%
2	夏蕾	1,000,000	1,000,000	28.57%
3	孙鼎国	500,000	500,000	14.29%
4	吴磊	500,000	500,000	14.29%
5	姜巍	500,000	500,000	14.29%
合计	-	3,500,000	3,500,000	100.00%

## (4) 盐城德运

### 1) 基本信息:

名称	盐城德运投资管理合伙企业(有限合伙)
成立时间	2023年12月19日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91320902MAD6NAQUXY
法定代表人或执行事务合伙人	戴红兰
住所或主要经营场所	江苏省盐城市亭湖区开放大道北路77号综合楼一层第四间(1)
经营范围	一般项目:以自有资金从事投资活动;企业管理咨询;企业管理;融资咨询服务;市场营销策划(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)

### 2) 机构股东出资结构:

序号	股东(出资人)	认缴资本(元)	实缴资本(元)	持股(出资)比例
1	戴红兰	500,000	500,000	50.00%
2	刘云兰	500,000	500,000	50.00%
合计	-	1,000,000	1,000,000	100.00%

### 私募股东备案情况

适用 不适用

### 2、特殊投资条款情况

适用 不适用

2023年12月25日,方意股份召开2023年第三次临时股东大会,同意公司增发73.8332万股,增资价格12元/股,由伍线客、盐城金蕾、盐城德运认购本次增发股份,其中伍线客以399.9984万元认购公司33.3332万股,盐城金蕾以348万元认购公司29万股,盐城德运以138万元认购公司11.50万股。本次增资,合计增资款885.9984万元,其中73.8332万元计入公司注册资本,其余812.1652万元计入公司资本公积。

#### (1) 对赌协议的签订

2023年12月,方意股份、宦传方与伍线客、盐城金蕾、盐城德运分别签署《增资协议之补

充协议》，主要约定如下：

### “一、股权回购条件

1、当出现以下情况时，投资方（指伍线客、盐城金蕾、盐城德运）有权要求回购义务人（指宦传方）回购投资方届时所持有的全部标的公司（指方意股份）股权：

1.1 标的公司连续两年亏损（上市前）；

1.2 在 2026 年 12 月 31 日之前，标的公司未能在中国境内实现 IPO 上市（指在上交所、深交所、北交所任一板块上市）；

2、在发生第一条第 1 款约定的任何情况时，投资方有权根据其自主决定，向回购义务人发出书面通知（“回购通知”），要求回购义务人按照本条规定的价格和期限回购投资方所持有的标的公司的全部或部分股权（“投资方出售股权”），回购义务人应在收到回购通知之日起 12 个月内全额支付回购价款。投资方收到回购款后，与回购义务人、标的公司签署相关回购文件并配合办理所需的工商变更登记。

3、本补充协议项下的股权回购价格应按以下公式确定：

3.1 若投资方选择退出，回购义务人承诺按照年化利息 4%无条件回购投资方所持的股权/股份，回购价格计算公式如下：

回购价格=投资方投资款\*（1+4%\*自投资方实际支付投资款之日起至支付回购价款完毕之日止的天数/365）-投资方持股期间取得的分红。

3.2 本补充协议项下的股权回购均应以现金转账形式进行，全部股权回购款应在投资方发出书面回购要求之日起 12 个月内全额支付给投资方。

4、在投资方未能完全取得全部回购价格之前，投资方就其未取得回购价格部分的股权仍享有法律规定及本补充协议约定的全部股东权利。

### 二、利润分配条款

标的公司和宦传方承诺，公司每年经审计的可分配净利润超过 2,500 万元时，公司分配利润 1,500 万元，具体根据公司股权比例进行分配，如果进行分红，公司在次年的三月份将上一年度投资方可得分红一次性支付给投资方。如公司后续根据上市相关法律法规或监管要求制定相应利润分配政策和/或公司章程，则届时以新制定的利润分配政策和/或公司章程为准，本条款自动终止。”

#### （2）对赌协议的终止

2024 年 2 月，方意股份、宦传方与伍线客、盐城金蕾、盐城德运分别签署了《增资协议之补充协议之解除协议》，主要约定如下：

“1、各方确认并同意，自本解除协议签署之日起，《增资协议之补充协议》即无条件且不可撤销地终止，与《增资协议之补充协议》相关的一切权利义务一并消灭。各方同时确认，《增资协议之补充协议》自始无效，公司全体股东同股同权、同股同利，按照相关法律法规及公司章程规定以其所持公司股份平等地享有股东权利、履行股东义务。

2、截至本解除协议签署日，各方均无违反《增资协议之补充协议》的情形，并对《增资协议之补充协议》的签署、履行及相关条款的终止无任何异议、争议或纠纷。

3、截至本解除协议签署日，公司及全体股东间不存在其他未终止的对赌协议（估值调整约定）或类似安排。”

### 3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
1	宦传方	是	否	-
2	吴云	是	否	-
3	宦欣彤	是	否	-
4	盐城方达	是	是	-
5	伍线客	是	否	-
6	盐城金蕾	是	否	-
7	盐城德运	是	否	-

### 4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过 200 人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

适用 不适用

### 四、公司股本形成概况

#### (一) 公司设立情况

##### 1、有限公司的设立情况

2010 年 8 月 18 日，盐城方天及 Massimino Fabrizio 共同签署了《公司章程》。

2010 年 9 月 1 日，江苏省工商行政管理局出具名称预先登记[2010]第 08310047 号《名称预先核准通知书》，核准拟设立的公司名称为“江苏方意汽车配件制造有限公司”。

2010年10月29日，盐城市商务局出具《关于同意设立江苏方意汽车配件制造有限公司<合同><章程>批复》(盐商中资复[2010]184号)，同意设立方意有限及投资方依法签订的《合同》《章程》。

2010年11月1日，江苏省人民政府出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资苏府资字[2010]第89109号)，批准方意有限注册资本650万美元，投资总额1,000万美元。

2010年11月11日，江苏省盐城工商行政管理局出具《外商投资公司准予设立登记通知书》，同意方意有限的设立，注册资本为650万美元，其中盐城方天认缴350.025万美元，Massimino Fabrizio认缴299.975万美元。同日，江苏省盐城工商行政管理局核发了注册号为320900400019549的《企业法人营业执照》。

方意有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万美元)	实缴出资额(万美元)	持股比例(%)
1	盐城方天	350.025	0.00	53.85
2	Massimino Fabrizio	299.975	0.00	46.15
<b>合计</b>		<b>650.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、股份公司的设立情况

2015年3月30日，上海沪深诚会计师事务所有限公司出具沪深诚会师报字(2015)第0126号《江苏方意汽车配件制造有限公司审计报告》。截至2015年1月31日，公司前身方意有限经审计净资产值为30,152,008.38元，公司整体变更时不存在累计未弥补亏损。因上海沪深诚会计师事务所有限公司不具有证券期货相关业务资格，2024年6月，中汇会计师补充出具《专项复核报告》(中汇会鉴[2024]9028号)，经复核，截至2015年1月31日，方意有限经审计的净资产为30,152,008.38元。

公司设立时未履行相应的评估手续，2024年1月，天源资产评估有限公司补充出具《资产评估报告》(天源评报字[2024]第0462号)，经评估，截至2015年1月31日，方意有限经评估的净资产为3,576.13万元。

2024年6月，中汇补充出具《专项复核报告》(中汇会鉴[2024]9028号)，经复核，公司全体发起人已按发起人协议书、章程的规定，以其拥有的方意有限截至2015年1月31日经审计的净资产30,152,008.38元折成股份公司的注册资本3,000万元，分为3,000万股，每股面值1元，将剩余部分152,008.38元计入资本公积。

2015年4月30日，方意有限临时股东会作出决议，同意方意有限整体变更为股份有限公司，同意以上海沪深诚会计师事务所有限公司审计的方意有限截至2015年1月31日的账面净资产30,152,008.38元出资，其中3,000万元计入股本，其余152,008.38元计入资本公积。

2015年5月16日，方意有限全体股东作为公司发起人签署了《发起人协议》。同日，方意股份召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》等议案。

2015年6月29日，江苏省盐城工商行政管理局出具《公司准予变更登记通知书》，同意企业类型变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

同日，江苏省盐城工商行政管理局核发了变更后的《营业执照》。

方意股份设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	宦传方	2,250.00	75.00
2	吴云	750.00	25.00
合计		3,000.00	100.00

## （二） 报告期内的股本和股东变化情况

### 1、2023年11月，报告期内第一次增资、第一次股权转让

2023年10月，方意股份制定《江苏方意摩擦材料股份有限公司股权激励计划》，拟授予激励对象不超过本计划经公司股东大会审议批准时公司注册资本总额的10%，即不超过300万元注册资本。2023年10月31日，方意股份本次股权激励计划的员工持股平台盐城方达成立，执行事务合伙人为宦传方。

2023年11月5日，宦传方与其女宦欣彤签署《股权转让协议》，将其持有方意股份330万股以0元的价格转让给宦欣彤。

2023年11月6日，方意股份召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于制定公司股权激励计划的议案》、《关于增加公司注册资本及修订公司章程的议案》等。盐城方达本次增资价格5元/股，新增出资额1,500万元，其中300万元作为股本，1,200万元作为股本溢价计入资本公积，出资方式为货币资金。

2024年6月，中汇会计师出具《验资报告》（中汇会验[2024]9016号），经审验，方意股份已收到盐城方达以货币方式缴纳的新增注册资本300万元。

2023年11月6日，方意股份就本次股权转让、增资事宜在盐城市行政审批局办理了工商备案、变更登记手续。

该次增资及股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	宦传方	1,920.00	58.18
2	吴云	750.00	22.73
3	宦欣彤	330.00	10.00

4	盐城方达	300.00	9.09
	合计	3,300.00	100.00

## 2、2023年12月，报告期内第二次增资

2023年12月25日，方意股份召开2023年第三次临时股东大会，同意公司增发73.8332万股，增资价格为12元/股，由伍线客、盐城金蕾、盐城德运认购本次增发股份，其中伍线客以399.9984万元认购公司33.3332万股，盐城金蕾以348万元认购公司29万股，盐城德运以138万元认购公司11.50万股。本次增资，合计增资款为885.9984万元，其中73.8332万元计入公司注册资本，其余812.1652万元计入公司资本公积。本次增资完成后，公司注册资本由3,300万元增至3373.8332万元。

2023年12月，方意股份、宦传方与伍线客、盐城金蕾、盐城德运分别签署《增资协议》及《增资协议之补充协议》。

2024年6月，中汇会计师出具《验资报告》（中汇会验[2024]9016号），经审验，方意股份已收到伍线客、盐城金蕾、盐城德运以货币方式缴纳的新增注册资本73.8332万元。

方意股份就本次增资事宜在盐城市行政审批局办理了工商变更登记手续。

本次增资后，方意股份的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	宦传方	1,920.00	56.91
2	吴云	750.00	22.23
3	宦欣彤	330.00	9.78
4	盐城方达	300.00	8.89
5	伍线客	33.3332	0.99
6	盐城金蕾	29.00	0.86
7	盐城德运	11.50	0.34
	合计	3,373.8332	100.00

### （三）区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

适用 不适用

#### 1、区域股权市场挂牌情况

2015年10月6日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过同意在江苏股权交易中心进行挂牌等议案。

2016年1月6日，公司与江苏股权交易中心有限责任公司签署《江苏股权交易中心价值板挂牌和股权登记托管协议书》，对公司进入江苏股权交易中心有限责任公司价值板进行股份挂牌交易和股权登记托管事项进行约定。

2016年1月26日，公司开始在江苏股权交易中心挂牌交易，企业简称：方意汽配，股权代码：680008。

## 2、区域股权市场摘牌情况

2021年4月30日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟主动申请公司股票在江苏股权交易中心终止挂牌的议案》。

2021年5月7日，江苏股权交易中心发布《关于同意“方意汽配”终止挂牌的公告》，同意公司终止在江苏股权交易中心的股权挂牌交易和托管服务。

挂牌期间，公司未发生过股权交易，股权结构未发生变化。

## （四）在全国股转系统摘牌后重新申报情况

适用 不适用

## （五）股权激励情况或员工持股计划

适用 不适用

为促进企业发展，形成对管理人员及骨干人员的有效激励与约束，保障企业的中长期战略顺利实施，公司通过增资扩股的方式建立了员工持股平台。截至本公开转让说明书签署日，公司共有1个激励对象持股平台，为盐城方达，持有公司300万股股份，占公司股份总数的8.89%。盐城方达的基本情况详见本节之“三、公司股权结构”之“（五）其他情况”之“1、机构股东情况”。

公司通过盐城方达持股平台实施激励，具体情况如下：

### 1、激励对象

本激励计划授予的激励对象共计19人，均为公司员工；其中陈耀已于2024年3月离职，其对应的股份由共同实际控制人宦传方收回。具体人员清单详见本节之“三、公司股权结构”之“（五）其他情况”之“1、机构股东情况”。

### 2、持股方式

间接持股，激励对象通过持有员工持股平台（盐城方达）财产份额而间接持有公司股权。员工持股平台作为公司股东记载于公司股东名册，激励对象持有员工持股平台的财产份额。

### 3、资金来源

激励对象以现金形式出资认购股权，出资的资金来源为激励对象个人自筹。

### 4、激励计划的数量

本激励计划涉及的激励总量为公司股份 300 万股，激励对象获授的股权折算为盐城方达的财产份额，激励对象通过持有该等财产份额而间接持有方意股份的股权。

### 5、权益定价

本激励计划项下授予激励对象股权的授予价格为 5 元/股（不低于每股净资产）。

### 6、审议及实施程序

公司与激励对象基于自愿、平等的前提下协商，确定激励员工及激励规模、价格等事宜，签署书面合伙协议并成立上述持股平台。具体审议及实施详见本节之“四、公司股本形成概况”之“（二）报告期内的股本和股东变化情况”。

### 7、股份支付情况

方意股份授予公司 19 名员工激励股份 300 万股，每股 5 元。根据协议，相关股权约定的服务期限条件为 5 年，员工持股平台盐城方达直接持有公司 300 万股的股份，其中公司实际控制人宦传方在持股平台中持有的股份数量为 157.75 万股，其余 18 名员工持有的股份数量为 142.25 万股。根据外部股东同期入股价格，确定授予日公允价值 12 元/股，股份支付总费用为 995.75 万元。

## （六）其他情况

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发行证券	否
公司是否曾存在代持	是
公司是否（曾）存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否（曾）存在非货币出资	否
公司是否曾存在出资瑕疵	否
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	是
公司是否（曾）存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

### 1、公司历史上的股权代持及还原情况

公司历史上曾经存在股权代持的情形，截至本公开转让说明书签署日，相关股权代持已经还原，具体情况如下：

#### （1）Massimino Fabrizio 代宦传方持股及解除情形

①本次股权代持的形成过程

2010 年 11 月，方意有限作为外商投资公司设立时，Massimino Fabrizio 所持方意有限股权系

代宦传方持有。Massimino Fabrizio 的出资款均来自于宦传方并由其安排缴纳。

#### ②本次股权代持的解除情况

2012 年 5 月, Massimino Fabrizio 将所持方意有限 99.9756 万美元出资额(未实缴), 以 0 元价格转让给盐城方天; 2013 年 8 月, Massimino Fabrizio 将所持方意有限 199.9994 万美元出资额(已实缴), 以 199.9994 万美元价格转让给盐城方天, 实际并未支付相应款项。彼时, 宦传方持有盐城方天 100% 股权。

上述股权转让完成后, Massimino Fabrizio 与宦传方代持关系解除, 双方均确认不存在其他利益安排, 股权代持及解除过程中均不存在任何纠纷或潜在纠纷。

### (2) Borgeat Tristan、吴洪娣代吴云持股及解除情形

#### ①本次股权代持的形成过程

2012 年 6 月, 方意有限增资, 新进股东 FYT 认缴出资 200 万美元, 自然人 Borgeat Tristan 持有 FYT100% 股权。Borgeat Tristan 所持 FYT 股权系代实际控制人吴云持有, FYT 的出资款均来自于吴云并由其安排缴纳。

2013 年 1 月, Borgeat Tristan 将所持 FYT100% 股权转让给吴云的胞妹吴洪娣, 由吴洪娣继续代吴云持有 FYT 股权。

#### ②本次股权代持的解除情况

2014 年 10 月, FYT 将所持方意有限 200 万美元出资额, 以 200 万美元价格转让给吴云, 实际并未支付相应款项。本次股权转让完成后, FYT 不再持有方意有限股权, 代持关系解除, 2015 年 10 月, FYT 注销。

双方均确认不存在其他利益安排, 股权代持及解除过程中均不存在任何纠纷或潜在纠纷。

### (3) 盐城金蕾合伙人代持及解除情形

#### ①本次股权代持的形成过程

2023 年 12 月, 盐城金蕾执行事务合伙人胡忠智, 委托范琼、夏鸣鸣通过对盐城金蕾出资代为持有方意股份的股权。其中, 范琼代胡忠智持有盐城金蕾 20 万元出资份额, 夏鸣鸣代胡忠智持有盐城金蕾 10 万元出资份额, 出资款均来自于胡忠智。

#### ②本次股权代持的解除情况

2023 年 12 月, 胡忠智与夏鸣鸣签署《代持解除暨股权转让协议》, 约定夏鸣鸣将持有的盐城金蕾 10 万元出资份额转让给胡忠智。双方一致确认, 本次股权转让系代持还原, 胡忠智为标的股权实际出资人, 无需实际支付转让价款。

2024年1月，胡忠智与范琼签署《代持解除暨股权转让协议》，约定范琼将持有的盐城金蕾20万元出资份额转让给胡忠智。双方一致确认，本次股权转让系代持还原，胡忠智为标的股权实际出资人，无需实际支付转让价款。

上述股权转让完成后，夏鸣鸣、范琼与胡忠智代持关系解除，双方不存在其他利益安排，股权代持及解除过程中均不存在任何纠纷或潜在纠纷。

#### (4) 盐城方天股东代持及解除情形

##### ①本次股权代持的形成过程

2007年6月，盐城方天设立时，宦传方持有盐城方天45%股权，其委托徐林（系宦传方连襟）代为持有盐城方天55%股权。徐林的出资款均来自于宦传方。

##### ②本次股权代持的解除情况

2009年4月，徐林将所持盐城方天55%股权作价55万元转让给宦传方。

上述股权转让完成后，徐林与宦传方代持关系解除，双方不存在其他利益安排，股权代持及解除过程中均不存在任何纠纷或潜在纠纷。

#### 2、公司历史沿革涉及外资股东出资的情况

有限公司期间，历史沿革涉及的外资股东包括Massimino Fabrizio、FYT。2014年10月，公司由外资企业变更为内资企业；历史上外资股东的入股及退出，均取得了主管机关的批复。

### 五、 报告期内的重大资产重组情况

适用 不适用

其他事项披露

适用 不适用

### 六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

#### (一) 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

适用 不适用

##### 1、 江苏方兴

成立时间	2023年3月21日
住所	盐城市盐都区高新区火炬路西、青年路南
注册资本	8000万元
实缴资本	8000万元
主要业务	摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售
与公司业务的关系	与公司的主营业务相关
股东构成及	方意股份出资8000万元，占比100%

## 持股比例

## 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日
总资产	11,076.95
净资产	6,888.99
项目	2023 年度
营业收入	10.32
净利润	-322.33
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（中汇会计师事务所（特殊普通合伙））

## 2、 上海方意

成立时间	2015 年 9 月 11 日
住所	中国（上海）自由贸易试验区浦东东南路 2250 号 3 棟四层 C496 室
注册资本	500 万元
实缴资本	0
主要业务	摩擦材料及制动产品的销售
与公司业务的关系	与公司的主营业务相关
股东构成及持股比例	方意股份出资 500 万元，占比 100%

## 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日
总资产	171.53
净资产	-119.78
项目	2023 年度
营业收入	308.88
净利润	64.59
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（中汇会计师事务所（特殊普通合伙））

## 3、 盐城方天

成立时间	2007 年 6 月 22 日
住所	盐城市国家高新区盐龙街道办事处跃马居委会五组 3 号 3 棟
注册资本	100 万元
实缴资本	100 万元
主要业务	摩擦材料及制动产品的销售
与公司业务的关系	与公司的主营业务相关
股东构成及持股比例	方意股份出资 100 万元，占比 100%

## 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目		2023年12月31日
总资产		3,798.84
净资产		1,242.03
项目		2023年度
营业收入		1,323.23
净利润		107.49
最近一年及一期财务数据是否经审计		是（中汇会计师事务所（特殊普通合伙））

其他情况

适用 不适用**(二) 参股企业**适用 不适用**七、公司董事、监事、高级管理人员**

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	宦传方	董事长、总经理	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	男	1974年10月	本科	
2	吴云	董事、副总经理	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	女	1974年6月	大专	
3	孙艳	董事、财务负责人	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	女	1978年2月	大专	中级会计师
4	崔冬娣	董事	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	女	1978年12月	大专	
5	张海丰	董事	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	男	1986年1月	大专	
6	张建	监事会主席	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	男	1981年8月	本科	
7	张莎莎	监事	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	女	1987年1月	大专	四级企业人力资源管理师
8	夏东华	职工代表监事	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	男	1979年7月	初中	
9	鲁丽娟	副总经理、董事会秘书	2024年5月22日	2027年5月21日	中国	无	女	1989年4月	本科	

续:

序号	姓名	职业(创业)经历
1	宦传方	1996年7月至1998年10月,任盐城市轴承厂车间车工;1998年11月至2003年5月,任盐城市金派装饰城办公室主任;2003年6月至2007年5月,任盐城市方兴物资有限公司执行董事兼总经理;2007年6月至2010年10月,在盐城方天工作,任盐城方天监事;2010年11月起,在公司工作,历任公司董事长、总经理等职务,兼任盐城方天监事;2015年9月至今,

		兼任上海方意执行董事，2023年3月至今，兼任江苏方兴执行董事。现任公司董事长、总经理。
2	吴云	1996年10月至2001年9月，任盐城市物资开发公司办公室主任；2001年10月至2003年4月，任盐城市森盛物资有限公司销售经理；2003年5月至2007年5月，任盐城市方兴物资有限公司业务经理；2007年6月至2010年10月，任盐城方天执行董事、总经理；2009年7月至2013年10月，任盐城布莱克汽车配件制造有限公司执行董事兼经理；2010年11月起，历任公司董事长、董事、副总经理等职务，兼任盐城方天执行董事；2015年9月至今，兼任上海方意监事。现任公司董事、副总经理。
3	孙艳	1999年6月至2008年4月，历任江苏宏大纺织股份有限公司统计员、现金会计、总账会计等职务；2008年5月至2009年4月，任盐城市三维进出口有限公司总账会计；2009年5月至2010年10月，任盐城方天总账会计；2010年11月至今，历任公司总账会计、董事、财务负责人。现任公司董事、财务负责人。
4	崔冬娣	2001年10月至2007年12月，任江苏威特集团有限公司技术部职员；2008年1月至2009年6月，任盐城市益成汽车配件制造有限公司技术部职员；2009年7月至2010年10月，任盐城布莱克汽车配件制造有限公司技术部经理；2010年11月至今，历任公司研发技术部部长、董事。现任公司董事、研发技术部部长。
5	张海丰	2008年8月至2008年11月，任南京工艺装备制造有限公司车工；2008年12月至2010年8月，任无锡苏威环境设备有限公司技术员；2010年11月起，在公司工作，历任公司生产部车间负责人、董事、生产运营总监。现任公司董事、生产运营总监。
6	张建	2004年6月至2006年8月，任杭州千岛湖药业有限公司职员；2006年9月至2018年5月，任星宇科技汽车部件（盐城）有限公司总务部主管；2018年6月至2018年12月，任盐城顺天物流公司管理部主任；2019年2月至今，历任公司综合管理部部长、监事会主席、工程部部长；2023年3月至今，兼任江苏方兴监事。现任公司监事会主席、工程部部长。
7	张莎莎	2010年7月至2013年3月，待业；2013年4月至2014年3月，任盐城邮政局汽车修理厂服务顾问；2014年4月至2014年11月，任盐城金鹰国际购物中心有限公司职员；2014年12月至2017年2月，待业；2017年3月至2017年4月，任北京金辉锦江物业服务有限公司盐城分公司职员；2017年5月至2017年12月，待业；2018年1月至今，历任公司综合管理部行政专员、内审专员、人事主管、监事。现任公司监事、人事主管。
8	夏东华	1998年3月至2008年10月，任江苏威特集团有限公司职员；2008年11月至2010年12月，待业；2011年1月至今，历任公司刹车蹄副部长、职工代表监事。现任公司职工代表监事、刹车蹄副部长。
9	鲁丽娟	2012年6月至2016年4月，任浙江大东南股份有限公司董事会秘书助理、证券事务代表；2016年5月至2018年2月，任浙江步森服饰股份有限公司副总经理、董事会秘书、证券事务代表；2018年4月至2021年6月，任浙江洁丽雅股份有限公司董事会秘书；2021年8月至2022年5月，任思创医惠科技股份有限公司董事、董事会秘书；2022年5月至2023年4月，任思创医惠科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。2023年11月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

## 八、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计（万元）	26,444.33	15,798.47

股东权益合计（万元）	19,543.68	12,267.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	19,543.68	12,267.80
每股净资产（元）	5.79	4.09
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	5.79	4.09
资产负债率	26.10%	22.35%
流动比率（倍）	1.94	3.16
速动比率（倍）	1.61	2.65
项目	2023 年度	2022 年度
营业收入（万元）	20,501.93	19,278.03
净利润（万元）	4,724.96	4,451.39
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	4,724.96	4,451.39
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	4,216.87	4,130.22
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	4,216.87	4,130.22
毛利率	38.49%	39.91%
加权净资产收益率	31.87%	40.56%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	28.45%	37.63%
基本每股收益（元/股）	1.56	1.48
稀释每股收益（元/股）	1.56	1.48
应收账款周转率（次）	18.00	17.71
存货周转率（次）	6.27	5.93
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,455.59	4,926.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.91	1.64
研发投入金额（万元）	941.07	909.06
研发投入占营业收入比例	4.59%	4.72%

**注：计算公式**

- 1.毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
  - 2.净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算；
  - 3.扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算；
  - 4.每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
  - 5.扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
  - 6.每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
  - 7.每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；
  - 8.应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）”计算；
  - 9.存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货余额+期末存货余额）/2）”计算；
  - 10.资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以合并财务报表）计算；
  - 11.流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算；
  - 12.速动比率按照“（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债”计算；
  - 13.当期加权平均股本  $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$ ;
  - 14.加权平均净资产  $E2=E_0+P_1 \div 2+Ei \times Mi \div M_0-Ej \times M_j \div M_0+Ek \times M_k \div M_0$
- 其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；E<sub>0</sub>=归属于公司普通股股东的期初净资产；P<sub>1</sub>=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>i</sub>=报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东

的净资产；Ej=报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产；Ek=其他事项引起的净资产增减变动；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数；

15.净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》计算。

## 九、 报告期内公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 十、 与本次挂牌有关的机构

### (一) 主办券商

机构名称	海通证券
法定代表人	周杰
住所	上海市广东路 689 号
联系电话	021-23180000
传真	021-23187700
项目负责人	谢林雷
项目组成员	金翔、孙斌、丰强、周成、李东东、姜力、邓雅元、胡涵

### (二) 律师事务所

机构名称	北京德恒（杭州）律师事务所
律师事务所负责人	夏勇军
住所	浙江省杭州市上城区新业路 200 号华峰国际大厦 10、11 层
联系电话	0571-86508080
传真	0571-87357755
经办律师	仲丽慧、王康

### (三) 会计师事务所

机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	余强
住所	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
联系电话	0571-88879999
传真	0571-88879000
经办注册会计师	徐德盛、叶至杰

### (四) 资产评估机构

适用 不适用

机构名称	天源资产评估有限公司
法定代表人	钱幽燕
住所	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 1202 室
联系电话	0571-88879777
传真	0571-88879992

经办注册评估师

梁雪冰、刘小明

**(五) 证券登记结算机构**

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

**(六) 证券交易场所**

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

**(七) 做市商**适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务、产品或服务

#### (一) 主营业务

主营业务	摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售
------	--------------------

公司成立于 2010 年，致力于成为国内外知名的汽车刹车片行业领先企业，为全球客户提供高性能汽车刹车片。

公司主营业务为摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，产品主要为盘式刹车片以及鼓式刹车蹄，应用于汽车制动部件。刹车片（盘式刹车片或者鼓式刹车蹄）在汽车的制动系统中是关键的安全零部件，刹车片的综合性能直接影响到制动系统的稳定性和可靠性，刹车效果的好坏是由刹车片起决定性作用。刹车片一般由钢板、粘接隔热层和摩擦块构成，其中摩擦块由摩擦材料、粘合剂组成，刹车时被挤压在刹车盘或刹车鼓上产生摩擦，从而达到车辆减速刹车的目的。

公司生产汽车刹车片已有多年的历史，具有较强的技术研发和产品设计、制造能力。公司拥有完备的研发设备和检测设备，具备产品研发、产品设计、模具设计和制造、检测试验等产品研发设计生产能力。目前公司自主研制出制动摩擦材料配方 80 余种，开发出 3,000 余种盘式刹车片、1,500 余种鼓式刹车蹄以及全系大巴片产品，上述产品适用于全球主流乘用车车型和商用车车型。公司产品目前主要面向国外市场，并以国外 AM 市场的销售业务为主，通过欧盟 E-Mark 认证、美国 AMECA 认证，同时具备 IATF16949 认证、CCC 认证等国际国内认证。公司同时注重国内前端市场，公司积极拓展国内整车市场，为国内整车生产商提供原装配套产品。

公司为“高新技术企业”、“省级专精特新企业”和“江苏省民营科技企业”，曾荣获“江苏省刹车盘片工程技术研究中心”、“2023 年江苏省智能制造示范车间”、“2023 年江苏省上市培育计划入库企业”等称号。

公司高度重视技术研发，具备持续的研发创新能力。截至本公开转让说明书签署日，公司有 6 项发明专利、28 项实用新型专利，13 项发明专利正在受理中。

#### (二) 主要产品或服务

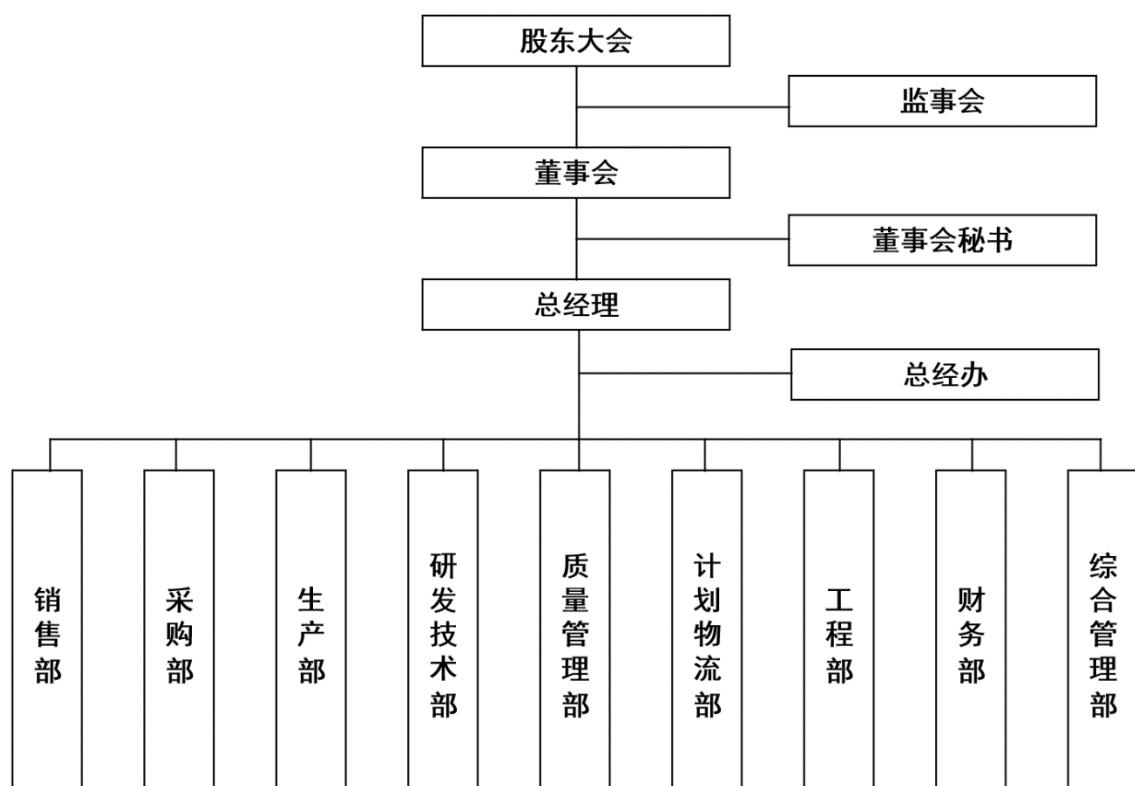
公司主要产品为盘式刹车片和鼓式刹车蹄，具体产品描述如下：

产品名称	产品说明	产品图片
------	------	------

盘式刹车片	<p>由摩擦材料、钢背、隔热层及附件组成，装配于汽车制动卡钳上，与刹车盘形成对偶件，通过摩擦实现减速制动。</p>		
鼓式刹车蹄	<p>安装于刹车鼓内，通过刹车蹄与制动鼓内侧摩擦，实现减速制动。</p>		

## 二、 内部组织结构及业务流程

### (一) 内部组织结构



部门	职能介绍
销售部	负责根据公司年度经营目标制定年度及月度销售目标；负责公司年度销售目标分解及销售计划的制定和组织实施；负责组织市场开拓和客户维护；负责订单的促成和交付；负责销售账务核对和款项按计划回收；负责客户信息档案的建立和优质客户的筛选；负责市场信息收集、汇总、分析，为公司经营策略调整提供依据；负责年度营销活动的策划和组织实施。
采购部	及时按照生产部、计划物流部等部门提供的生产计划任务、原材料的安全库存量指标以及其他采购需求等进行采购，并与相关部门核实所购产品的规格、型号、数量、需求时间及生产要求等，按需按时进货，保证生产经营的正常运行；对多个供应商进行比质比价，选择质优价廉的供应商，要对所采购产品的质量、数量、成本负责，力求多渠道采购，降低采购成本，提高采购质量。
生产部	结合公司目标和生产实际，为生产决策层提供生产规划方面的建议方案；对各制造部的生产环节进行计划、组织和控制；计算核定公司和各制造部的生产能力，排定生产任务，妥善安排订单的生产进度计划，从时间上保证生产指标的实现并保证公司的生产秩序和工作秩序的稳定；根据各部门的生产分析进行综合平衡决策；根据年度目标计划和销售部下达的生产订单，拟定年度、月度生产计划并依据订单实际情况排定出生产作业计划以及核定订单交货期，从而下达生产命令、控制生产进度，保证按时交货；负责物料管理及异常情况的追踪、改善和处理；负责协助工程部门对生产设备故障的调查、处理；做好生产现场管理，确保车间“5S”顺利推进；负责安全生产管理工作，预防各种危险事故的发生；建立健全各种生产报表和各类内外部体系文件资料；负责MES、智能仓储等管理系统的运行。
研发技术部	熟知汽车制动及摩擦材料行业的发展方向，熟练掌握公司产品、生产工艺、配方技术应用等各方面的知识体系；负责组织公司新产品、新工艺技术研发、课题立项、配方设计、材料选型及工艺设计与设备选型；对设备装置的计划采购和相关技术性能指标的确定提供技术支持；负责配方改进、研发和调试；负责样品制作与样品的生产工艺确定；负责制定全公司产品技术标准、工艺标准及相应技术规范，经常性检查标准及规范的实施情况，并在实践中不断完善。
质量管理部	维护公司质量管理体系的正常运行；组织产品认证工作；全面负责生产物料、配件校准件、外协件的入厂检验，生产过程质量控制和检验；产成品的检验和成品的出厂检验；做好质量过程记录，并按规定建档、保管；负责质量管理文件的编制工作；全面负责计量和工器具的校准工作；负责参与对供应商的评审检查工作；协助解决售出产品的质量反馈投诉问题；负责公司全员的质量教育培训工作。
计划物流部	负责安排和落实公司所有订单的交货计划、生产计划并保证计划的执行；负责安排和落实公司所有物料需求计划，监督物料需求计划的执行；根据销售计划及生产能力评估公司月度订单需求预测；对接收订单、未清订单、出入库报表等进行数据分析，为公司决策提供依据；负责公司物料的接收、保管和发放；负责产成品的出入库、保管和发运；根据订单安排和落实产品的发货和配货计划，督促查询跟踪，保证货物按时到达交付客户；督促和落实公司和设备运输及各种车辆的装卸发货任务；督促和落实各种出入库手续健全、标准、准确、有序，确保仓库的干净整洁、排列有序、账物相符；严格执行公司对物料管理的要求，不断完善物料管理操作规程。
工程部	负责管理公司全部生产设备和模具，确保公司生产设备和模具正常运行，适时提出设备模具更新、购置计划，满足公司生产经营对设备模具的需求；及时处理维修各类设备和模具故障；负责对现有设备的技改升级和新需求设备的研究制作。
财务部	负责公司日常会计核算和财务管理工作，建立、健全公司财务管理体系；分析经营发展所需资金，并统筹管理、检查控制；负责公司税务筹划，办理各项税务事宜；负责财务档案立卷、归档等管理工作；负责对采购、生产、综合管理部等经费使用部门进行审查稽核，确保公司财务良性发展；负责对公司各类资产的盘点、清查管理。
综合管理部	负责公司行政管理，包括企业宣传、组织接待、科研项目及奖项申报等工作；协助董事长总经理对各部门工作和日常事务进行综合协调推进，拟定企业发展规划、编制年度经营计划；建立健全公司人力资源管理制度，根据公司发展战略，制订和实施人力资源年度目标和工作计划，开展招聘、录用、绩效管理、薪酬福利、培训以及离职劝退等人力资源各项管理工作；负责公司食堂、宿舍、保安保洁、车辆、礼品等各项后勤服务保障工作；负责

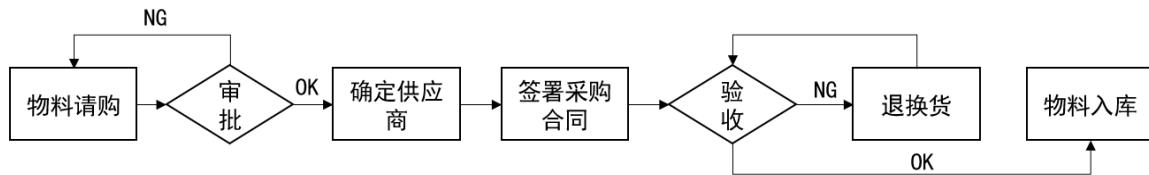
	公司各类资产的管理维护工作；负责公司各类证照证书、土地权属证明等各类资料的经办、管理工作。
--	---

## （二）主要业务流程

### 1、流程图

#### （1）采购流程

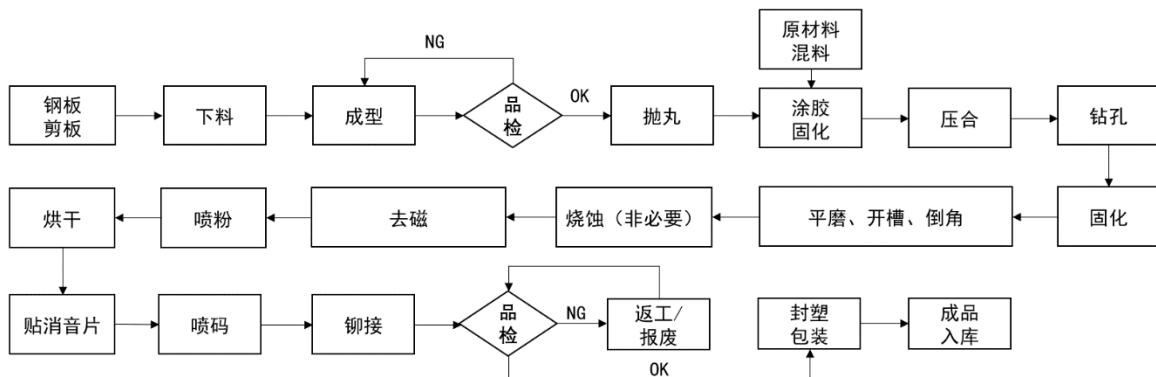
公司的采购由采购部负责，采购人员根据需求制定采购计划，经总经理审批通过后确定供应商，签署采购合同。物料到达公司后，由计划物流部和质量管理部共同验收，对采购数量、质量、规格等验收无误后入库，对于不合格物料进行退换货。所有入库的产品由财务部根据发票、单据入账，向供应商付款。



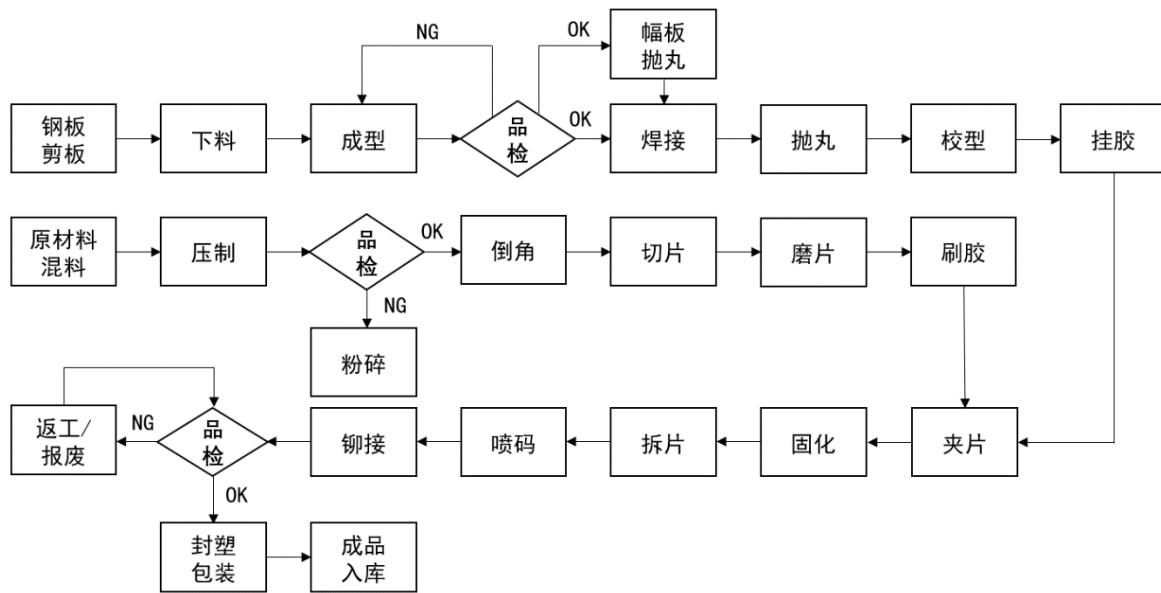
#### （2）生产流程

公司主要实行“以销定产”的生产模式，公司生产部根据客户订货情况制定生产计划，组织车间生产。产品完工后，公司质量管理部对完工产品按照质量标准、生产工艺规程进行检测和控制，确保产品质量符合规定要求。检验合格后，交计划物流部办理产品入库。

盘式刹车片生产流程图：



鼓式刹车蹄生产流程图：

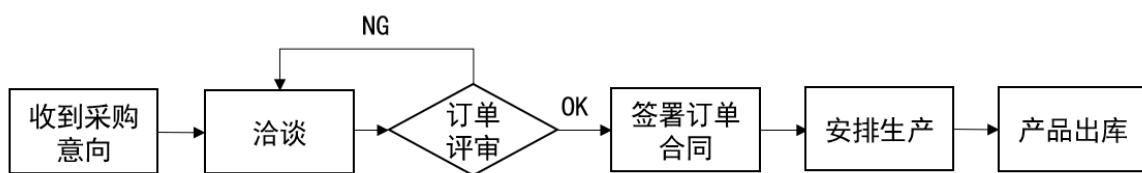


### (3) 销售流程

销售部销售人员收到客户的采购意向及采购信息后，初步与客户进行沟通，双方就采购意向进行洽谈，如双方无异议，则正式签订合同并安排后续生产、出库、运输事项。

生产完成后销售人员根据订单进行发货，境外销售以 FOB 为主，发货后将海运提单寄送至客户，客户根据合同约定的付款方式进行付款，财务部根据发货、报关、提单、收款等单据入账。

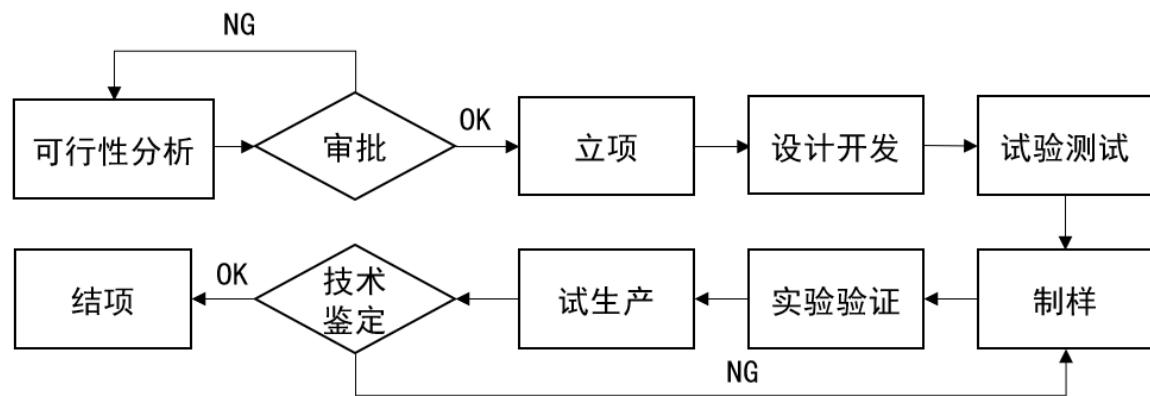
境内主要分为直销模式和经销模式。直销模式下，公司根据合同约定安排生产并发货，根据客户签收单等文件开票入账并与客户进行结算；经销模式下，公司根据经销商需求安排发货，经销商根据销售情况向公司寄送销售清单，公司根据销售清单开票入账，确认销售和应收账款，报告期内经销收入及占比较小。



### (4) 研发流程

公司设置了研发技术部负责研发工作，研发过程主要包括立项阶段、设计开发阶段、试验测试阶段和验收结项阶段。

公司主要研发流程为：通过公司所在行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司总经理审核通过后正式立项并下达设计开发任务。公司研发技术部根据立项内容进行设计开发，在试验测试阶段进行阶段性效果对比，最后制作样品并进行内部实验验证，产品经过技术鉴定达到研发目的后项目方可结项。



## 2、外协或外包情况

适用 不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）具体内容	单家外协（或外包）成本及其占外协（或外包）业务总成本比重				是否专门或主要为公司服务	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2023 年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2022 年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重		
1	盐城市轩达机械有限公司	无	冲压工序	154.63	71.02%	112.66	55.72%	否	否
2	盐城市金鹏电气器材有限公司	无	冲压工序			31.66	15.66%	否	否
3	其他	无	切割、淬火等工序	63.09	28.98%	57.86	28.62%	否	否
合计	-	-	-	217.71	100.00%	202.18	100.00%	-	-

具体情况说明

报告期内，盐城市轩达机械有限公司和盐城市金鹏电气器材有限公司为外协主要供应商，占比较高，其他外协公司金额较小且较为分散。2022 年-2023 年外协成本为 **202.18 万元、217.71 万元**，占当年营业成本比例为 **1.75%、1.73%**，外协占比较低，影响较小，支付的外协费用计入制造费用并结转存货成本。

公司的外协工序主要为冲压工序，系公司生产的前道工序，当公司订单增加冲压机时段产能不足时，外协采购加工服务。公司委托轩达机械和金鹏电气进行冲压工作，委托其他外协厂商完成切割、淬火等加工工作，均不涉及关键生产工序及环节，所处环节在公司整个业务中所占地位的重要性较低。相关环节工艺单一、技术简单、门槛较低，不存在较高的资质要求，能够提供此类服务的外协厂商较多，市场竞争较为充分，有较多的同类外协厂商可供选择，因此公司对外协厂商不存在经营上的重大依赖，具有较强的可替代性。

外协厂商需经过归口管理部门进行考核评定，纳入公司合格供应商。外协业务价格遵循市场定价原则，主要根据加工成本、工艺难度、工期要求、市场供求等因素，由双方通过市场化谈判和友好协商确定。对于外协产品，公司与供应商明确约定质量要求。产品生产完成后，公司按检验标准进行验收入库。

受托企业与公司及其实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员等关联方不存在关联关系，不存在受托企业为公司分摊成本、承担费用的情形。

### 3、其他披露事项

适用 不适用

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

适用 不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	绿色环保型低金属刹车片配方技术	为了适应客户不断变化的需求和绿色低碳环境的要求,摩擦材料在兼顾制动性能和散热效果以及环保要求的前提下,公司调整金属纤维材料在配方中的数值比例,更多使用非金属天然矿物原料,如丙烯晴、鳞片石墨、针状晶须、重晶石、硅微粉等,自主研发出了摩擦系数达到0.42以上、耐磨性优良,机械强度高,剪切强度达到6Mpa以上,对刹车盘磨损低的低金属配方技术汽车刹车片。其制备方法安全环保,产品质量进一步提升,实验数据符合国家标准。	自主研发	已应用于生产环节	是
2	高温情况下高性能碳基摩擦材料配方技术	产品运用CVI(化学气相沉积)与CVI改性相结合的复合工艺路线制成,采用高稳定性的碳基摩擦材料。原辅材料均采用天然纤维、矿物纤维,且相互间的混杂性增强,阻尼技术得到充分优化设计,有效控制了材料整体的硬度、密实度、孔隙度。各类材料最大限度浸入融合后,摩擦块更耐磨损,行驶距离更长,制动性能更稳定,高温摩擦系数0.30,工作噪音更小,声音产出均在45分贝以下,延长了汽车刹车片的使用寿命的同时,更提高了汽车刹车片的安全性、平稳性和舒适性。	自主研发	已应用于生产环节	是
3	自动化生产线电子数控系统	对刹车片产线进行自动化改造,引入MOM系统、智能仓储系统以及计算机操控,自动调取前期录入设定的订单计划和对应的技术参数及生产说明等要求后,系统将自动运行,从而实现产品在预定情况下的自动上线、加工、运输及包装,极大提升了生产效率的同时降低了错误率,也减轻工人周转搬运的劳动强度,确保了产品质量的稳定性。	自主研发	已应用于生产环节	是
4	汽车刹车片钢背纵向开孔一体成型技术	公司自研的盘式刹车片钢背纵向孔自动开孔一体机,采用自动装夹控制技术,即使钢背表面存在油污杂质也能保证加工精度,实现全自动开孔,开孔直径Φ2.5MM左右,开孔深度达到1.5-2厘米,确保了开孔精度和深度要求的同时更加节约了人力提升了生产效率,并能达到孔洞一致性和高安全系数的目标。	自主研发	已应用于生产环节	是
5	刹车片自动切割、磨削一体化生产工艺	一种刹车片用自动切割、磨削加工一体化工艺,本工艺实现了刹车片封闭环境下切割、磨削的自动化一体作业。设备预装多型号打磨轮,可实现多型号产品打磨需求,节省工装换模时间;封闭式切割、打磨,减少大量粉尘颗粒对环境污染和人体带来的伤害。该一体化生产工艺,除降低人工负担,实现效率提升,也实现了产品的表面处理标准统一,品质一致。	自主研发	已应用于生产环节	是
6	涂敷层自动缺	一种刹车片的喷涂防锈工艺,通过改进装置并结合喷涂检测系统,让喷涂过程中涂料由下朝上喷涂在	自主研发	已应用于生产环节	是

	陷检测工艺	刹车片底部的待喷涂面上，避免涂料在重力影响下，流到刹车片的车侧壁或摩擦面，从而影响产品使用。改进的压力喷涂装置可在旋转喷涂过程中实现多道涂料喷涂，运用 SMT-4 炉温跟踪仪检测涂装过程的温度分布，规避传统喷涂过程中自动化程度低、喷涂不均匀、效率低下的特点。			
7	多环境复杂路况摩擦材料性能测试系统	一种模拟复杂路况和环境下摩擦材料性能的测试系统，是一种促进摩擦材料工艺改进和提高产品性能稳定的辅助测试系统。通过采集预设环境复杂路况的气候条件、路面状况、温度、湿度、车速、载荷、雨雪、冰冻等综合环境数据，并进行系统模拟预设环境测试条件对配方材料进行性能测试，使摩擦材料的性能测试精确度更高。	自主研发	未应用于生产环节	否

## 其他事项披露

适用 不适用

## (二) 主要无形资产

## 1、域名

适用 不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	jsfangyi.com	http://www.jsfangyi.com	苏 ICP 备 2024090656 号-1	2024 年 4 月 11 日	无

## 2、土地使用权

适用 不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	苏(2024)盐城市不动产权第0011089号	国有建设用地	方意股份	20,118	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2012.5.18-2062.5.2	出让	否	工业用地	无
2	苏(2024)盐城市不动产权第0011095号	国有建设用地	方意股份	20,118	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2012.5.18-2062.5.2	出让	否	工业用地	无
3	苏(2024)盐城市不动产权第0011140号	国有建设用地	方意股份	20,118	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2012.5.18-2062.5.2	出让	否	工业用地	无
4	苏(2024)盐城市不动产权第0011169号	国有建设用地	方意股份	22,588	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2014.11.25-2062.8.22	出让	否	工业用地	无
5	苏(2024)盐城市不动产权第0011172号	国有建设用地	方意股份	22,588	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2014.11.25-2062.8.22	出让	否	工业用地	无

序号	土地权证	性质	使用权人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
6	苏(2024)盐城市不动产权第0011177号	国有建设用地	方意股份	22,588	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2014.11.25-2062.8.22	出让	否	工业用地	无
7	苏(2024)盐城市不动产权第0011179号	国有建设用地	方意股份	22,588	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2014.11.25-2062.8.22	出让	否	工业用地	无
8	苏(2024)盐城市不动产权第0011181号	国有建设用地	方意股份	22,588	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号	2014.11.25-2062.8.22	出让	否	工业用地	无
9	苏(2024)盐城市不动产权第0017002号	国有建设用地	江苏方兴	35,516	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号	2024.3.13-2073.7.12	出让	否	工业用地	无
10	苏(2024)盐城市不动产权第0017003号	国有建设用地	江苏方兴	35,516	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号	2024.3.13-2073.7.12	出让	否	工业用地	无
11	苏(2024)盐城市不动产权第0017004号	国有建设用地	江苏方兴	35,516	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号	2024.3.13-2073.7.12	出让	否	工业用地	无

### 3、软件产品

适用 不适用

### 4、账面无形资产情况

适用 不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
1	土地	30,613,420.20	28,716,580.32	正在使用	购置
2	软件	697,196.68	394,668.72	正在使用	购置
合计		31,310,616.88	29,111,249.04	-	-

### 5、其他事项披露

适用 不适用

#### (三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

适用 不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	GR202132004176	方意股份	江苏省科学技术厅、江苏省财	2021年11月30日	2024年11月30日

				政厅、国家 税务总 局 江苏省税 务局		
2	固定污染源排污 登记回执	91320900564280976C001Y	方意股份		2020年3月 20日	2025年3月 19日
3	固定污染源排污 登记回执	91320900564280976C001Y	方意股份		2023年2月 10日	2028年2月 9日
4	固定污染源排污 登记回执	91320900564280976C001Y	方意股份		2024年4月 28日	2029年4月 27日
5	固定污染源排污 登记回执	91320903MACBWLK61001W	江苏方兴		2024年4月 17日	2029年4月 16日
6	食品经营许可证	320903000202005080001	方意股份	盐城市盐 都区市场 监督管理 局	2020年5月 8日	2025年5月 7日
7	对外贸易经营者 备案登记表	01818838	方意股份	中华人 民共 和国商 务部	2016年4月 28日	长期
8	中华人民共和国 海关报关单位注 册登记证书	海关注册编码: 3209962425 组 织机构代码: 564280976	方意股份	盐城海关	2015年7月 10日	长期
9	对外贸易经营者 备案登记表	04146427	盐城方天	中华人 民共 和国商 务部	2021年12 月23日	长期
10	中华人民共和国 海关报关单位注 册登记证书	海关注册编码: 3209960350 组 织机构代码: 663285705	盐城方天	盐城海关	2017年6月 5日	长期
11	对外贸易经营者 备案登记表	02694914	上海方意	中华人 民共 和国商 务部	2018年5月 23日	长期
12	中华人民共和国 海关报关单位注 册登记证书	海关注册编码: 3122260C3G 组 织机构代码: 350848896	上海方意	浦东海关	2015年12 月21日	长期
是否具备经营业务所 需的全部资质	是		公司具有经营业务所需的全部资质，公司业务 资质齐备。			
是否存在超越资质、经 营范围的情况	否		公司不存在超越资质、经营范围、使用过期资质 的情况。			

## 其他情况披露

适用 不适用

截至本公开转让说明书签署日，方意股份已经取得的体系认证如下：

序 号	公司 名称	证书名称	认证标准	编号	证书范围	发证机构	发证日期	有效期 (至)
1	方意 股份	中国国家强制性 产品认证证书	CNCA-C11- 20: 2020	2021011120 392531	汽车用制 动器衬片	中国质量认 证中心	2021.11.05	2026.05. 26
2	方意 股份	中国国家强制性 产品认证证书	CNCA-C11- 20: 2020	2022011120 516809	汽车用制 动器衬片	中国质量认 证中心	2022.12.20	2027.12. 19

3	方意股份	中国国家强制性产品认证证书	CNCA-C11-20: 2020	2020011120333209	汽车用制动器衬片	中国质量认证中心	2020.09.29	2025.09.29
4	方意股份	中国国家强制性产品认证证书	CNCA-C11-20: 2020	2020011120333394	汽车用盘式制动器衬片	中国质量认证中心	2020.09.28	2025.09.28
5	方意股份	汽车行业质量管理体系认证	IATF16949: 2016	CNIATF048991	盘式刹车片、鼓式刹车蹄的制造	江苏艾凯艾国际标准认证有限公司	2021.10.08	2024.09.25
6	江苏方兴	中国国家强制性产品认证证书	CNCA-C11-20: 2020	2024051120001833	M3、N2、N3、O3、O4类车辆用盘式制动器衬片	中国国检测试控股集团股份有限公司	2024.04.19	2029.04.18
7	江苏方兴	中国国家强制性产品认证证书	CNCA-C11-20: 2020	2024051120001832	M1、M2、N1、O1、O2类车辆用盘式制动器衬片	中国国检测试控股集团股份有限公司	2024.04.19	2029.04.18

#### (四) 特许经营权情况

适用 不适用

#### (五) 主要固定资产

##### 1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值(元)	累计折旧(元)	账面净值(元)	成新率
房屋及建筑物	29,482,158.05	10,582,574.58	18,899,583.47	64.11%
运输工具	<b>4,631,861.05</b>	<b>3,855,666.88</b>	<b>776,194.17</b>	<b>16.76%</b>
机器设备	<b>36,841,183.75</b>	<b>14,784,648.87</b>	<b>22,056,534.88</b>	<b>59.87%</b>
办公设备及电子设备	<b>1,279,486.51</b>	831,134.13	448,352.38	35.04%
<b>合计</b>	<b>72,234,689.36</b>	<b>30,054,024.46</b>	<b>42,180,664.90</b>	<b>58.39%</b>

##### 2、 主要生产设备情况

适用 不适用

设备名称	数量	资产原值 (元)	累计折旧 (元)	资产净值 (元)	成新率	是否闲置
全自动热硬化压缩成型机	37	7,044,875.75	3,907,913.79	3,136,961.96	44.53%	否
开式固定台压力机	45	5,089,510.78	1,723,688.11	3,365,822.67	66.13%	否
衬片/盘片自动上料机	18	3,663,717.12	493,075.18	3,170,641.94	86.54%	否
双联模等比压机	4	2,384,749.09	832,169.16	1,552,579.93	65.10%	否
滚焊机	10	2,053,702.43	880,845.39	1,172,857.04	57.11%	否
摩擦材料配料系统	1	1,156,034.48	448,445.04	707,589.44	61.21%	否
磨床	17	1,006,531.09	449,068.72	557,462.37	55.38%	否
合计	-	22,399,120.74	8,735,205.38	13,663,915.36	61.00%	-

### 3、房屋建筑物情况

适用 不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积(平方米)	产权证取得日期	用途
1	苏(2024)盐城市不动产权第0011089号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号1幢	5,530.70	2012年5月18日	工业
2	苏(2024)盐城市不动产权第0011095号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号2幢	4,572.40	2012年5月18日	工业
3	苏(2024)盐城市不动产权第0011140号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号3幢	1,590.09	2012年5月18日	工业
4	苏(2024)盐城市不动产权第0011169号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号4幢	2,402.96	2014年11月25日	工业
5	苏(2024)盐城市不动产权第0011172号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号5幢	2,588.41	2014年11月25日	工业
6	苏(2024)盐城市不动产权第0011177号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号6幢	3,985.20	2014年11月25日	工业
7	苏(2024)盐城市不动产权第0011179号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号7幢	5,803.06	2014年11月25日	工业
8	苏(2024)盐城市不动产权第0011181号	盐城市盐都区盐龙街道办事处世钟路516号8幢	3,486.96	2014年11月25日	工业
9	苏(2024)盐城市不动产权第0017002号	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号1幢	4,793.66	2024年3月13日	工业
10	苏(2024)盐城市不动产权第0017003号	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号2幢	21,160.85	2024年3月13日	工业
11	苏(2024)盐城市不动产权第0017004号	盐城市盐都区盐龙街道青年西路666号3幢	20.50	2024年3月13日	门卫

#### 4、租赁

适用 不适用

#### 5、其他情况披露

适用 不适用

### (六) 公司员工及核心技术（业务）人员情况

#### 1、员工情况

##### (1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	103	25.75%
41-50 岁	130	32.50%
31-40 岁	127	31.75%
21-30 岁	40	10.00%
21 岁以下	0	0.00%
<b>合计</b>	<b>400</b>	<b>100.00%</b>

##### (2) 按照学历划分

学历	人数	占比
博士		
硕士	1	0.25%
本科	37	9.25%
专科及以下	362	90.50%
<b>合计</b>	<b>400</b>	<b>100.00%</b>

##### (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	49	12.25%
生产人员	297	74.25%
研发人员	39	9.75%
销售人员	15	3.75%
<b>合计</b>	<b>400</b>	<b>100.00%</b>

##### (4) 其他情况披露

适用 不适用

#### 2、核心技术（业务）人员情况

适用 不适用

##### (1) 核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	丁桢	50	2023 年至今, 任公司配方工程师	1994 年 9 月至 2003 年 11 月, 任华燕摩擦材料开发中心技术员; 2003 年 11 月至 2006 年 6 月, 任湖南博云汽车制动材料有限公司生产副部长、技术主管; 2006 年 6 月至 2017 年 2 月, 任十堰法雷诺动力科技有限公司生产总监、技术总监、副总经理; 2017 年 3 月至 2023 年 1 月, 任杭州科瑞特摩擦材料有限公司技术部长、配方工程师; 2023 年 1 月至今, 任公司配方工程师。	中国	大专	
2	张海丰	38	2015 年至今, 任公司董事、生产运营总监	详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员”职业经历。	中国	大专	

与公司业务相关研究成果

适用 不适用

#### (2) 核心技术(业务)人员变动情况

适用 不适用

姓名	变动时间	变动原因及对公司的影响
丁桢	2023 年 1 月	为满足公司战略发展需要, 新增核心技术人员

#### (3) 核心技术(业务)人员持股情况

适用 不适用

姓名	职务	持股数量(股)	直接持股比例	间接持股比例
张海丰	董事、核心技术人员	150,000.00		0.44%
	合计	150,000.00		0.44%

#### (4) 其他情况披露

适用 不适用

#### (七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	是	是

其他情况披露

适用 不适用

报告期内，公司不存在劳务分包或劳务外包的情况，存在劳务派遣情况，报告期内劳务派遣金额为 11.92 万元和 0 万元。

除与公司直接签订劳动合同的员工外，为了更有效保障公司的生产经营和用工需求，公司还使用少量劳务派遣人员作为公司用人员的补充。该等劳务派遣公司均具有相关业务资质，公司按照协议约定向其支付劳务费用。

2022 年初随着公司业务规模逐步扩大，公司招聘劳务派遣人员参与生产辅助等工作，作为招募生产人员的补充手段。2022 年 5 月起，公司调整人员结构，扩大正式工规模，不再招聘劳务派遣人员。报告期各期期末，劳务派遣用工人数为 0 人。

经核查，该等劳务派遣公司与公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### （八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

### 四、公司主营业务相关的情况

#### （一）收入构成情况

##### 1、按业务类型或产品种类划分

单位：万元

产品或业务	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	<b>19,805.75</b>	<b>96.60%</b>	<b>18,756.64</b>	<b>97.30%</b>
盘式刹车片	12,002.92	58.55%	10,740.04	55.71%
鼓式刹车蹄	7,122.46	34.74%	7,009.39	36.36%
其他	680.37	3.32%	1,007.21	5.22%
其他业务收入	<b>696.18</b>	<b>3.40%</b>	<b>521.39</b>	<b>2.70%</b>
合计	<b>20,501.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,278.03</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、其他情况

适用 不适用

#### （二）产品或服务的主要消费群体

公司主要从事摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，主要产品为汽车刹车片，应用于汽车制动部件。目前公司可生产 3,000 余种盘式刹车片、1,500 余种鼓式刹车蹄以及全系大巴片产品，上述产品适用于全球主流乘用车车型和商用车车型。

公司产品目前主要面向国外市场，并以国外 AM 市场的销售业务为主，因汽车刹车片为消耗件，需要定期更换汽车刹车片以确保车辆的安全性能，汽车修理厂、汽车维修服务提供商、个人车主等任何拥有汽车并关注车辆安全和性能的个人或机构都可能成为汽车刹车片的消费群体。公司同时注重国内整车市场，积极拓展国内整车市场，因此国内需要采购刹车片用以生产刹车系统的各大整车厂或其供应商均为公司的潜在客户。

### 1、 报告期内前五名客户情况

#### 2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		销售制动产品			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	2,231.51	10.88%
2	ATH&S GmbH	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,532.27	7.47%
3	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,231.95	6.01%
4	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,168.60	5.70%
5	EMMERRE S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,158.18	5.65%
合计		-	-	7,322.50	35.72%

#### 2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		销售制动产品			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	ATH&S GmbH	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	2,969.53	15.40%
2	JAPANPARTS S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,508.29	7.82%
3	FRENAUTO S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,467.43	7.61%
4	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,098.06	5.70%
5	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	625.30	3.24%
合计		-	-	7,668.60	39.78%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在

主要客户中占有权益情况:

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (三) 供应商情况

#### 1、报告期内前五名供应商情况

公司采购的原材料主要包括钢材、摩擦材料、卡簧、拉杆、弹簧和修理包等，所有原材料均向国内厂商采购。报告期内，公司前五大供应商的采购金额分别为 2,884.16 万元和 3,672.38 万元。

#### 2023 年度前五名供应商情况

单位: 万元

业务类别		材料、能源采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	张家港沙煜贸易有限公司	否	钢材	1,239.40	12.49%
2	上海德辰物资有限公司	否	钢材	887.57	8.94%
3	国网江苏省电力有限公司盐城供电公司	否	电力	621.77	6.26%
4	张家港诚邦进出口有限公司	否	钢材	581.77	5.86%
5	日照市联创金属制品有限公司	否	钢材	447.06	4.50%
合计		-	-	3,777.57	38.05%

#### 2022 年度前五名供应商情况

单位: 万元

业务类别		材料、能源采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	张家港沙煜贸易有限公司	否	钢材	968.29	11.01%
2	上海德辰物资有限公司	否	钢材	601.77	6.84%
3	国网江苏省电力有限公司盐城供电公司	否	电力	570.17	6.48%
4	日照宝华新材料有限公司	否	钢材	424.98	4.83%
5	沧州凯程金属制品有限公司	否	消音片等	325.28	3.70%
合计		-	-	2,890.49	32.86%

注：日照市联创金属制品有限公司包含日照市联创金属制品有限公司、山东联创重工有限公司和盐城市银耐金属制品有限责任公司的采购数据。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、供应商集中度较高

适用 不适用

## 3、其他情况披露

适用 不适用

### (四) 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

### (五) 收付款方式

#### 1、现金或个人卡收款

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
现金收款	<b>3,005,307.00</b>	1.26%	<b>2,028,828.00</b>	<b>1.01%</b>
个人卡收款	671,923.00	0.28%	603,588.00	0.30%
<b>合计</b>	<b>3,677,230.00</b>	<b>1.54%</b>	<b>2,632,416.00</b>	<b>1.31%</b>

注：占比系占经营活动现金流入小计的比例

具体情况披露：

报告期内，公司存在现金收款和个人卡收款的情形，2022 年度和 2023 年度，公司通过现金收款 **202.88 万元** 和 **300.53 万元**，通过个人卡收款 60.36 万元和 67.19 万元，主要系收取废钢销售款。现金和个人卡收款占当年经营活动现金流入小计的比例为 **1.31%** 和 **1.54%**，占比较小。公司已规范货币资金的使用和管理，现金和个人卡收入的款项均已进行规范入账处理，后续将严格按照内控要求执行。公司不存在其他应披露而未披露的个人卡使用情况。

#### 2、现金付款或个人卡付款

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
现金付款	1,819,738.61	1.04%	1,231,914.83	<b>0.82%</b>
个人卡付款	1,253,263.40	0.72%	298,000.00	0.20%
<b>合计</b>	<b>3,073,002.01</b>	<b>1.76%</b>	<b>1,529,914.83</b>	<b>1.01%</b>

注：占比系占经营活动现金流出小计的比例。

具体情况披露：

报告期内，公司存在现金付款和个人卡付款的情形，2022 年度和 2023 年度，公司通过现金付款金额分别为 123.19 万元和 181.97 万元，主要系支付装修费用、工资福利、海外佣金等。报告期内，公司存在利用个人账户支付款项情形，各期金额分别为 29.80 万元和 125.33 万元，主要系支付海外佣金、展会费用等。现金和个人卡付款占当年经营活动现金流出小计的比例为 1.01% 和 1.76%，占比较小。公司已规范货币资金的使用和管理，现金和个人卡支出的款项均已进行规范入账处理，后续将严格按照内控要求执行。公司不存在其他应披露而未披露的个人卡使用情况。

## 五、经营合规情况

### (一) 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

#### 1、是否属于重污染行业

根据《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发[2007]105 号）、《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号）、《环境保护综合名录（2021 年版）》，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等 16 类行业为重污染行业。

公司主要从事摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，根据公司目前主要产品的应用领域为划分依据，公司产品主要应用于汽车制动部件，公司所属行业在《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）归类为汽车制造业（C36）下的汽车零部件及配件制造（C3670）。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业属于“3 新材料产业”下的“3.5.2 高性能纤维复合材料制造”。公司所属行业不属于上述规定中的任何一类，不属重污染行业。

#### 2、是否取得环评批复与验收

(1) 2010 年 10 月 19 日，盐城市盐都区环境保护局出具《盐城市盐都区环保局建设项目环评审查意见》（都环审[2010]188 号），同意公司年产 300 万套汽车刹车片建设项目。2016 年 6 月 15 日，方意股份取得了《关于江苏方意汽车配件制造股份有限公司年产 300 万套汽车刹车片项目竣工环境保护验收意见的函》，该项目通过盐城市盐都区环境保护局竣工环境保护验收。

(2) 2017 年 6 月 16 日，盐城市盐都区环境保护局出具《盐城市盐都区环保局建设项目环评

审查意见》(都环审[2017]35号)，同意公司仓储与包装流水线扩建项目建设项目。2021年3月23日，方意股份经自主验收取得了《江苏方意汽车配件制造股份有限公司仓储扩建项目竣工环境保护自主验收意见》，该项目通过竣工环境保护验收。

(3) 2024年3月28日，盐城市生态环境局出具《关于<江苏方兴汽车配件制造有限公司年产960万套汽车刹车片项目环境影响报告表>的批复》(盐环都表复[2024]10号)，同意公司年产960万套汽车刹车片项目的建设。2024年5月26日，江苏方兴经自主验收取得了《江苏方兴摩擦材料有限公司年产960万套汽车刹车片项目(一阶段480万套)竣工环境保护验收意见》，该项目(一阶段480万套)通过竣工环境保护验收。

(4) 2024年4月24日，盐城市生态环境局出具《关于<江苏方意摩擦材料股份有限公司扩建年产500万套汽车刹车片技术改造项目环境影响报告表>的批复》(盐环都表复[2024]14号)，同意公司扩建年产500万套汽车刹车片技术改造项目的建设。2024年5月12日，方意股份经自主验收取得了《江苏方意摩擦材料股份有限公司扩建年产500万套汽车刹车片技术改造项目竣工环境保护验收意见》，该项目通过竣工环境保护验收。

### 3、是否取得排污许可证

根据《中华人民共和国环境保护法》的有关规定，实行排污许可管理的企业事业单位和其他生产经营者应当按照排污许可证的要求排放污染物，未取得排污许可证的，不得排放污染物。根据生态环境部规章《固定污染源排污许可分类管理名录(2019年版)》规定，实施排污许可分类管理根据排放污染物的企业事业单位和其他生产经营者污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素，实行排污许可重点管理、简化管理和登记管理。

报告期内，公司主要从事摩擦材料及制动产品研发、生产及销售。公司经营涉及的废气、废水、噪音或固体废物等污染物的排放，属于《固定污染源排污许可分类管理名录(2019年版)》中规定的污染物产生量、排放量和对环境的影响程度很小的情况，因此根据《固定污染源排污许可分类管理名录(2019年版)》中相关规定在全国排污许可证管理信息平台排污登记进行填报，公司获取登记编号为91320900564280976C001Y的固定污染源排污登记回执，子公司江苏方兴获取登记编号为91320903MACBWLRK61001W的固定污染源排污登记回执。

### 4、环保合法合规情况

公司日常经营生产中认真执行国家和省市有关环境保护法律、法规和相关政策，日常环保运营合法合规。报告期内，公司不存在环保方面的行政处罚，2024年1月18日，盐城市盐都生态环境局对公司出具的证明予以盖章确认，文件载明：“自2021年1月1日以来，公司在生产、经营过程中，遵守环保法律法规，未发生环境污染事故，无环境信访，亦未因违反环保法律法规受到我局行政处罚。”

## (二) 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	不适用
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》第二条，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。公司主营业务为摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，不属于上述《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可的企业。

## (三) 质量管理情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

具体情况披露：

截至本公开转让说明书签署日，公司建立了符合 IATF 认证标准的质量管理体系，并持有编号为 CNIATF048991 的质量管理体系认证证书。公司生产经营中严格按照上述质量管理体系的要求，对研发、生产和销售等过程进行控制。报告期内，公司不存在质量方面的行政处罚。

## (四) 其他经营合规情况

适用 不适用

## 六、商业模式

公司主要通过研发、生产并向客户销售刹车片产品实现盈利。公司产品为定制化产品，根据客户的具体需求进行产品的开发设计并量产，主要采用“以销定产”模式进行采购和生产，并主要销售给拥有自有品牌和销售渠道的汽车零部件经营者或是下游领域的主机厂。

### (一) 采购模式

公司采购部负责采购原材料、配件、耗材、包材、设备等物资以及外协服务。公司生产所需的主要原材料为钢材和摩擦材料，为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的《采购制度》并严格执行。

公司的采购由采购部负责，采购人员根据需求制定采购计划，经总经理审批通过后确定供应商，签署采购合同。物料到达公司后，由计划物流部和质量管理部共同验收，对采购数量、质量、规格

等验收无误后入库，对于不合格物料进行退换货。所有入库的产品由财务部根据发票、单据入账，向供应商付款。

## （二）生产模式

公司主要实行“以销定产”的生产模式，公司生产部根据客户订货情况制定生产计划，组织车间生产。产品完工后，公司质量管理部对完工产品按照质量标准、生产工艺规程进行检测和控制，确保产品质量符合规定要求。检验合格后，交计划物流部办理产品入库。

## （三）销售模式

公司的产品销售按区域可以分为国内市场和国外市场，按产品的客户类型不同又分为汽车后市场和前端整车配套市场，按照销售模式分为直销和经销。

销售区域	销售模式	市场类型	客户群体
国外市场	直销	AM 市场	拥有自有品牌和销售渠道的汽车零部件经营者
国内市场	经销		汽车维修厂、汽配公司等汽车零部件经营者
	直销		出口贸易公司
		前端整车配套市场	整车厂商或其供应商

### 1、国外 AM 市场

国外 AM 市场是目前公司主要的销售收入和盈利来源。公司销往国外市场的产品均为对客户的 ODM 产品，客户主要为拥有自有品牌和销售渠道的汽车零部件经营者。

客户提出产品的适用车型、性能及指标要求，公司为客户提供定制化设计与生产，并且通过相应的检测和产品认证，客户购买公司产品后以其自有品牌对外销售。产品研发设计和摩擦材料配方工艺均为公司掌握，在合作中具有一定的主动性，不是简单的委托加工模式，与传统贴牌生产存在一定差异。

国外 AM 市场均采用直销的销售模式，采用 FOB 的对外贸易结算方式。公司的销售收款模式以发货前收款或对方见提单后收款为主，销售回款情况良好。

### 2、国内 AM 市场

国内 AM 市场销售占比较小，在直销的销售模式下，采用买断式销售的方式销售给出口贸易公司；在经销的销售模式下，销售产品主要为公司的自有品牌产品。

### 3、国内整车配套市场

截至 2023 年末，国内整车配套市场暂未形成销售。

### 4、其他业务销售

公司其他业务销售主要是废钢销售，采用直接销售的模式，客户上门取货。

#### （四）研发模式

公司设置了研发技术部负责研发工作，研发过程主要包括立项阶段、设计开发阶段、试验测试阶段和验收结项阶段。

**立项阶段：**通过公司所在行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司总经理审核通过后正式立项并下达设计开发任务。

**设计开发阶段：**公司研发技术部根据立项内容进行设计开发，根据产品需求成立项目小组并编制项目计划，项目小组评审产品物理和功能特性、产品应用范围和环境、生产可实现性等，并优化产品设计结构，确定产品结构的合理性、工艺性、经济性，制定产品过程开发的技术文件，自制或采购模、夹具、检具等工装。

**试验测试阶段：**模拟生产工艺试制样品以验证产品过程设计的有效性，进行多次内部实验验证、记录实验数据并进行对比分析。

**验收结项阶段：**通过小批量试生产，研发技术部对产品生产过程进行后续技术支持及提出改进方案，产品经过技术鉴定达到研发目的后项目方可结项。

## 七、创新特征

### （一）创新特征概况

适用 不适用

公司自成立以来专注于摩擦材料领域技术的研发及应用，以市场为导向，坚持自主研发和持续技术创新，掌握了多项具有一定技术先进性的核心技术，并积累了优质的客户群体，成长为一家集研发、生产、销售和服务为一体的先进摩擦材料生产企业。

#### 1、证书和奖项

公司积极推进技术创新和自主研发，获得多个企业证书，并多次获得省级、市级荣誉，具体情况如下：

序号	证书和奖项	颁发机构	颁发时间	有效期
1	2022 年度江苏省专精特新中小企业	江苏省工业和信息化厅	2022.12	2022-2025
2	江苏省 2022 年科技型中小企业	江苏省科学技术厅	2022.10	/
3	江苏省民营科技企业	江苏省民营科技企业协会	2022.07	2022.07-2025.06
4	江苏省刹车盘片工程技术研究中心	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅	2022.06	2022.06-2025.06
5	2021 年度盐城市科技小巨人企业	盐城市工业和信息化局	2021.12	2022.01.01-2024.12.31

6	江苏省 2021 年科技型中小企业	江苏省科学技术厅	2021.05	/
---	-------------------	----------	---------	---

## 2、产品创新

公司目前已形成了完善的研发设计体系，拥有专业、高素质的制动器刹车片产品研发队伍，并装配先进的研究和分析检测实验设备，具有较强的开发和成果转化能力，在产品的工艺创新、外观创新、结构创新等方面均有较多积累。同时公司可以根据市场的需求迅速做出响应并进行产品开发，有效缩短产品研发、设计周期，提高公司的市场竞争力和产品的更新迭代能力。

## 3、技术创新

公司始终专注于盘式刹车片、鼓式刹车蹄等多种刹车片的研发设计、生产和销售，经过多年的技术沉淀，形成了 7 大核心技术。截止至本公开转让说明书签署日，公司拥有专利 34 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 28 项，正在申请专利 13 项。此外，公司在现有优势技术的基础上，持续增加研发投入。2023 年度，公司研发投入 941.07 万元，开展多个产品项目的研究工作，拥有丰富的在研项目储备。

## （二）知识产权取得情况

### 1、专利

适用  不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	34
2	其中：发明专利	6
3	实用新型专利	28
4	外观设计专利	
5	公司正在申请的专利	13

### 2、著作权

适用  不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的著作权	2

### 3、商标权

适用  不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	12

## （三）报告期内研发情况

## 1、基本情况

适用 不适用

公司是高新技术企业，公司注重科技研发与创新，始终保持高水平的研发投入。报告期内，公司研发费用分别为 909.06 万元、941.07 万元。

## 2、报告期内研发投入情况

适用 不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2023 年度	2022 年度
低金属刹车片配方研发-符合欧标环保标准	自主研发	136,411.82	2,068,030.62
高性能碳基刹车片配方研发	自主研发	141,584.84	2,182,977.70
适用于 300 度高温情况下有效制动的驻车用摩擦材料配方研发	自主研发		2,138,239.57
适用于轻型商用车（出租车）摩擦材料工艺及制备方法的研发	自主研发	2,078,132.44	
适用于重型卡车挂车摩擦材料工艺及制备方法的研发	自主研发	2,240,139.08	
其他研发项目	自主研发	4,814,437.32	2,701,344.41
<b>合计</b>	-	<b>9,410,705.50</b>	<b>9,090,592.29</b>
<b>其中：资本化金额</b>	-		
<b>当期研发投入占营业收入的比重</b>	-	<b>4.59%</b>	<b>4.72%</b>

## 3、合作研发及外包研发情况

适用 不适用

### （四）与创新特征相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新特征相关的认定情况	-
详细情况	

## 八、所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

### （一）公司所处（细分）行业基本情况

#### 1、所处（细分）行业及其确定依据

公司主要从事摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，根据公司目前主要产品的应用领域为划分依据，公司产品主要应用于汽车制动部件，公司所属行业在《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）归类为汽车制造业（C36）下的汽车零部件及配件制造（C3670）。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业属于“3 新材料产业”下的“3.5.2 高性能纤维复合材料制造”。

## 2、所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	国家发展和改革委员会是国务院下属负责综合研究拟订经济和社会发展政策，进行总量平衡并指导总体经济体制改革的宏观调控部门，其对金属制品行业的主要监管职责包括规划行业内重大建设项目的规划和生产力布局，对项目开工建设的审批，制定综合性产业政策，审批并发布行业标准等。
2	国家工业和信息化部	国家工业和信息化部主要负责制定指导性产业政策，起草相关法律法规草案、制定规章等，调控行业的整体发展，监测行业日常运行，推动技术创新和信息化建设，拟订建筑、管道用金属制品的相关法规政策以及高新技术产业中涉及新材料和信息产业的政策、标准等。
3	国家市场监督管理总局	主要负责全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作。
4	国家质量监督检验检疫总局	负责组织、指导、协调和监督全国范围内的产品质量监督、检验、检疫工作；负责制定和监督实施国家标准、行业标准、地方标准以及强制性产品认证制度；负责开展对进出口商品的质量监督、检验、检疫工作，保障出口商品符合目的地国家或地区的技术法规和标准要求；负责管理和监督进出口商品的质量安全，防范和应对质量安全事故；负责开展产品质量信用评价和监管，维护市场秩序和消费者权益；参与建设和推动国家质量基础设施建设，推动质量技术创新和产业发展；开展质量监督抽查、质量监督抽查公示等工作，加强对各类产品的监管。
5	中国质量认证中心	是中国国家认可的权威认证机构之一，负责监管和执行产品质量认证工作，包含产品质量认证、体系认证、服务认证和认证监管等多个方面。
6	中国汽车工业协会	由在中国境内从事汽车（摩托车）整车、零部件及汽车相关行业生产经营活动的企事业单位和团体在平等自愿基础上依法组成的自律性、非营利性的社会团体，以反映行业愿望与要求、为政府和行业提供双向服务为宗旨，以政策研究、信息服务、标准制定、贸易协调、行业自律、会展服务、国际交流、行业培训等为主要职能，充分发挥提供服务、反映诉求、规范行为、搭建平台等方面的作用。
7	中国摩擦密封材料协会	贯彻执行国家法律、法规和政策，制定行规、行约，提出有关促进行业发展的政策性建议，协助政府进行行业宏观管理。为行业发展服务，维护会员的合法权益，在政府与企业之间起桥梁和纽带作用，协助政府共同维护市场公平竞争秩序，发挥引领、协调、服务作用，推动行业高质量发展。

## 3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

### （1）主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	/	全国人大	2021 年 3 月	实施领航企业培育工程，培育一批具有生态主导力和核心竞争力的龙头企业。推动中小企业提升专业化优势，培育专精特新“小巨人”企业和制造业单项冠军企业。
2	《新能源汽车产业发展规划(2021-2035 年)》	国办发〔2020〕39 号	国务院	2020 年 10 月	提出发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路，是应对气候变化、推动绿色发展的战略举措
3	《产业结构调整指导目录(2024 年本)》	2023 年中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 7 号	国家发展和改革委员会	2023 年 12 月	将汽车关键零部件等列入国家重点鼓励发展的鼓励类产业中
4	《中华人民共和国产品质量法》	中华人民共和国主席令第 22 号	第十三届全国人民代表大会常务委员会	2018 年 12 月	就产品质量的监督、生产者、销售者的产品质量责任和义务等作出规定，旨在加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任
5	《战略性新兴产业分类(2018)》	国家统计局令〔第 23 号〕	国家统计局	2018 年 11 月	明确“3 新材料产业”为我国战略性新兴产业
6	《汽车产业中长期发展规划》	工信部联装〔2017〕53 号	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科技部	2017 年 4 月	培育具有国际竞争力的零部件供应商，形成从零部件到整车的完整产业体系；支持优势特色零部件企业做强做大，培育具有国际竞争力的零部件领军企业。
7	《中华人民共和国环境保护法》	中华人民共和国主席令第 9 号	第十二届全国人民代表大会常务委员会	2015 年 1 月	就监督管理、环境的保护和改善、污染和其他公害的防治等作出规定，旨在推进环境保护，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设

## (2) 对公司经营发展的影响

将汽车关键零部件等列入国家重点鼓励发展的汽车产业中，公司所属新材料产业属于国家重点扶持和发展的战略性新兴产业，国家产业政策对行业发展具备积极的促进作用。目前国务院与国家发展改革委、科技部、工信部等各部门已经通过纲领性文件、指导性文件、规划发展目标与任务等文件多层次、多角度、多领域对新材料领域予以全产业链、全方位的指导，相继出台了多项支持我国新材料产业发展的产业政策，为行业发展提供了有力的支持和良好的环境。

报告期内以来新制定或修订、预期近期出台的与公司生产经营密切相关、对目前或未来经营有重大影响的法律法规、行业政策对公司经营资质、准入门槛、运营模式、行业竞争格局不具有重大不利影响。

## 4、(细分) 行业发展概况和趋势

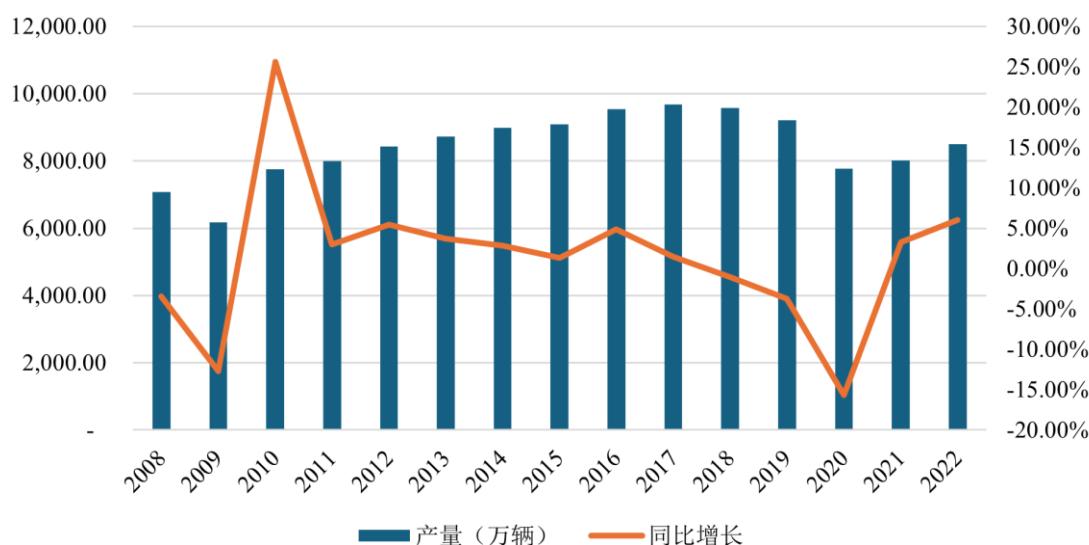
## （1）汽车行业概况及发展趋势

### 1) 全球汽车行业概况及发展趋势

经过长期发展，汽车行业已成为当今世界最大、最重要的产业之一，在主要工业国家的国民经济中占据重要地位。汽车行业是资金密集、技术密集、劳动密集型的现代化产业，对工业结构升级和相关产业发展具有带动作用，具有涉及面广、技术要求高、综合性强、附加值大等特点。

进入 21 世纪以来，全球汽车产业快速发展，汽车总产量整体呈稳步增长趋势。受金融危机影响，2008 年和 2009 年全球汽车消费市场萎靡，汽车总产量有所下滑。2010 年以来，全球经济形势回暖又重新带动汽车工业复苏，全球汽车产销情况逐渐好转。随着美国和日本市场的复苏以及中国、印度等新兴市场的持续较快增长，2010 年到 2017 年间全球汽车产量由 7,758.35 万辆增加至 9,674.68 万辆，增长了 24.70%，整体保持增长态势，产量创历史新高。自 2018 年以来，受全球宏观经济下行、汽车产业发展周期等因素影响，全球汽车产销量连续下滑，2018 年、2019 年全球汽车产量分别为 9,570.63 万辆和 9,212.07 万辆，同比下滑 1.08% 和 3.75%。2020 年，全球汽车行业供需均受到较大冲击，加上全球芯片短缺，导致了产量的持续下滑，全年全球汽车产量仅为 7,765.02 万辆，同比下滑 15.71%；2021 年全球汽车产量有所回暖，为 8,020.51 万辆，同比增长 3.29%；进入 2022 年后经济进一步复苏，全球汽车产量达到 8,501.67 万辆，增长率达到 6.00%。

2008-2022年全球汽车产量及历年增速情况



数据来源：OICA 国际汽车制造商协会（[www.oica.net](http://www.oica.net)）

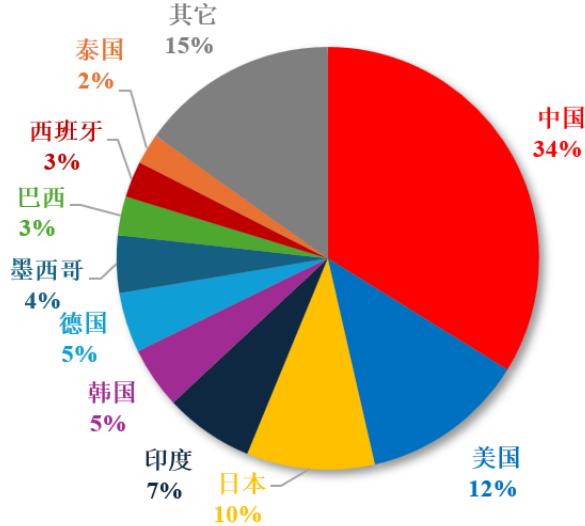
从地域分布上看，全球汽车生产基地主要集中于欧洲、北美、亚洲三大地区。欧美地区是汽车制造业的重要基地，许多知名的汽车制造商在这些地区设有生产基地。在欧洲，存在一些著名的汽车制造商包括德国的大众、宝马、奔驰，法国的标致雪铁龙、雷诺，意大利的菲亚特，瑞典的沃尔沃等。在美国，通用汽车和福特是两大主要的汽车制造商，同时特斯拉作为一家新兴的电动汽车制造商也备受关注。亚太地区主要汽车生产国包括中国、日本、韩国、印度、泰国等，伴随着全球经济

济的一体化与汽车产业分工的专业化，汽车产业逐渐向制造成本低廉的亚洲国家整体转移。同时，得益于以中国为代表的发展中国家国民经济快速发展，亚太地区汽车产业发展迅速，目前已成为全球最主要的汽车生产基地。

2008年全球汽车产量前十份额



2022年全球汽车产量前十份额

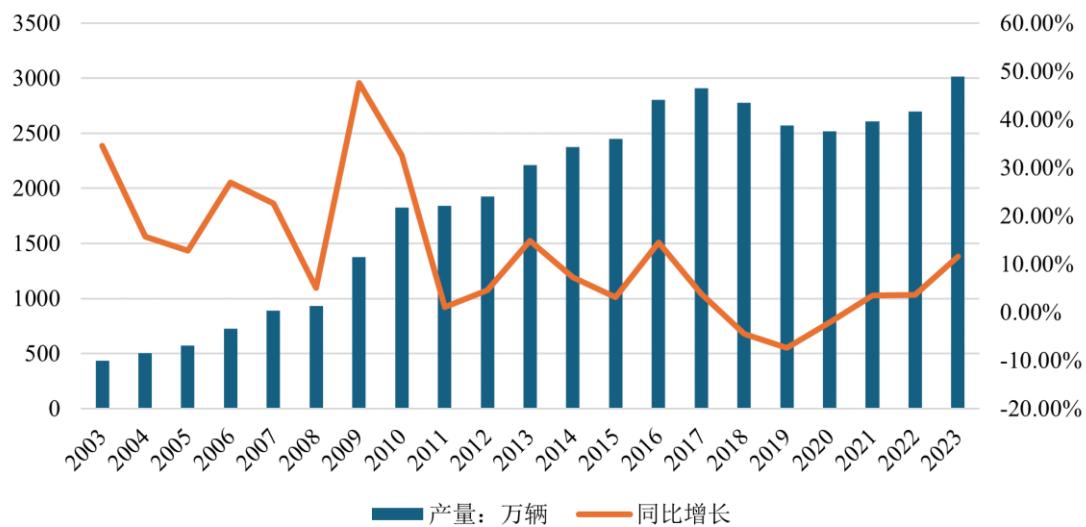


数据来源：OICA 国际汽车制造商协会 ([www.oica.net](http://www.oica.net))

## 2) 我国汽车行业概况及发展趋势

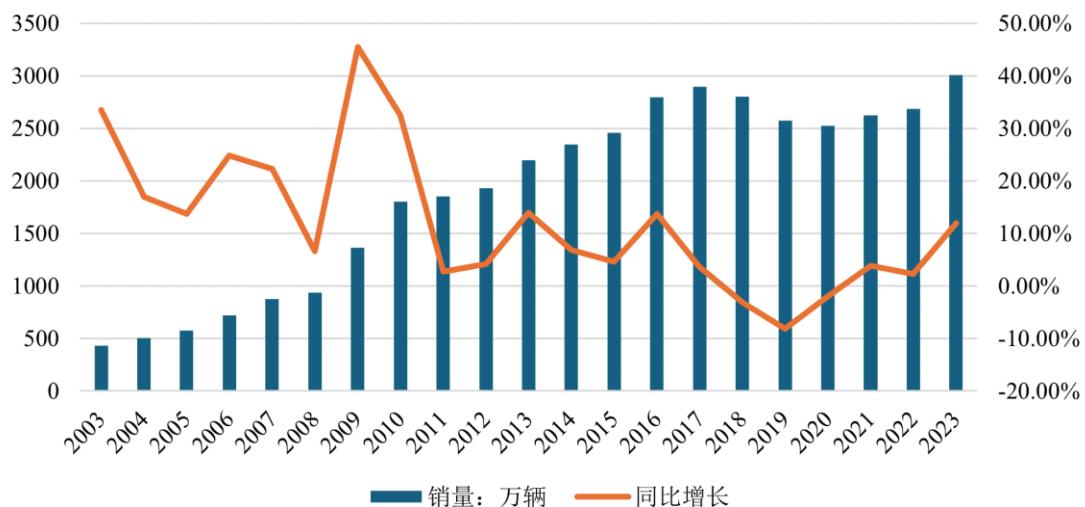
根据中国汽车工业协会统计，2023 年我国汽车总产量和总销量分别为 3,012.58 万辆和 3,004.54 万辆。这一方面说明我国汽车市场空间巨大，另一方面也说明人们的生活质量日益提高，对汽车的需求也在持续增加。中国汽车工业协会表示，2024 年我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，宏观经济会持续回升向好有助于汽车行业的稳定增长。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，市场活力和消费潜能将会被进一步激发。预计 2024 年，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势，呈现 3%以上的增长。

2003-2023年我国汽车产量及历年增速变化情况



数据来源: Wind, 中国汽车工业协会

2003-2023年我国汽车销量及历年增速变化情况



数据来源: Wind, 中国汽车工业协会

## (2) 汽车零部件行业概况、市场分类及发展趋势

### 1) 汽车零部件行业概况

汽车零部件行业作为汽车工业的配套行业的重要组成部分，其发展与汽车工业的发展息息相关。汽车工业整车制造与技术创新需要零部件做基础，零部件的创新与发展又对汽车工业整车制造产生强大推动力。随着经济全球化和产业分工的细化，汽车零部件行业在汽车工业中的地位越来越重要。一台整车在出厂前需要配装上万个零部件，产业链涉及产品众多，因此近年来全球汽车工业的蓬勃发展带动了汽车零部件行业的市场繁荣。

#### ①行业分类

汽车零部件常见的分类是将汽车零部件分为动力系统、传动系统、转向系统、制动系统、行驶系统、车身结构件和汽车电子七大类。燃油车零部件分类情况如下表所示：

分类	零部件种类
动力系统	发动机总成、滤清器、气缸及部件、油箱、曲轴、燃油喷射装置、泵、增压器、其他发动机系统
传动系统	变速器、离合器、减速器总成、万向节、差速器总成、传动轴、取力器、其他传动系统
转向系统	转向机总成、转向盘、助力器、助力泵、转向节、转向拉杆、其他转向系统
制动系统	制动器总成、液压制动泵、刹车片、刹车盘、空气压缩机、其他制动系统
行驶系统	车轮、车胎、前桥、后桥、减震系统、悬挂系统、轮辋、轮毂、冲压件、挤压件、橡胶件、其他行走系统
车身结构件	座椅及附件、汽车轴承、保险杠、排气管、玻璃、雨刮器、副车架、其他诸如门槛梁、仪表板骨架、前纵梁、后纵梁、中横梁总成等车身件
汽车电子	车灯、空调器、传感器、其他电子电器零部件系统

数据来源：盖世汽车网

新能源汽车与燃油汽车相比，其零部件的差异主要是三电系统即电机、电池、电控及其附加产品诸如电池托盘等。

公司主要从事摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，生产的盘式刹车片、鼓式刹车蹄等产品主要应用于汽车制动部件，属于制动系统零部件。

## ②行业内主要企业

根据美国汽车新闻发布的 2023 年全球汽车零部件配套供应商百强榜，销售额前十的全球汽车零部件供应商及国内主要汽车零部件供应商如下：

单位：亿美元				
排名	公司	公司英文名	国家	2022 年收入
1	罗伯特·博世	Robert Bosch GmbH	德国	504.56
2	电装	Denso Corp.	日本	479.00
3	采埃孚	ZF Friedrichshafen AG	德国	421.06
4	麦格纳国际	Magna International Inc.	加拿大	378.40
5	宁德时代	CATL	中国	335.00
6	现代摩比斯	Hyundai Mobis	韩国	321.92
7	爱信精机	Aisin Seiki Co.	日本	312.28
8	佛瑞亚	Forvia	法国	268.35
9	大陆	Continental AG	德国	254.01
10	李尔	Lear Corp.	美国	208.92
17	延锋	Yanfeng	中国	149.97
40	均胜电子	Joyson Electronics	中国	74.01
48	北京海纳川	BHAP	中国	57.85
50	中信戴卡	CITIC Dicastal Co.	中国	57.18
76	德昌电机	Johnson Electric Group	中国	29.14
78	华翔电子	Ningbo Huaxiang Electronic Co.	中国	28.18
82	敏实集团	Minth Group	中国	25.69
84	诺博汽车系统	Nobe Automotive Systems	中国	23.87

89	德赛西威	Huizhou Desay Automotive Co.	中国	22.10
93	精诚工科汽车系统	Exquisite Automotive Systems Co.	中国	21.72
94	宁波拓普集团	Ningbo Tuopu Group	中国	21.46
95	中鼎密封件	Anhui Zhongding Sealing Parts Co.	中国	21.21

数据来源：美国汽车新闻

在成熟的汽车产业链体系下，整车企业专注于车型开发设计、整车组装和品牌经营，而零部件企业负责零部件的模块化、系统化开发设计和制造。汽车零部件供应商通常被划分为一级、二级和三级供应商。

在燃油车时代，汽车产业链中的一级零部件供应商以日本、美国和欧洲的汽车零部件厂商为主导，中国汽车零部件企业多为二级供应商和三级供应商，规模相对较小。近年来，随着新能源汽车产业的蓬勃发展，汽车产业链正处于传统燃油汽车快速向新能源汽车转变进程中，全球汽车产业链的重心和核心都在发生根本变化，中国的新能源汽车产业规模全球领先，产业优势明显，国内汽车零部件产业有望随着新能源汽车的发展而崛起，国内部分领先的汽车零部件企业凭借在新能源领域的先发优势、规模优势、工艺优势，逐渐由“单一零部件供应商”转变为“模块化、轻量化、集成化零部件供应商”，逐步进入新能源汽车整车厂商供应链，成为一级汽车零部件供应商。

## 2) 汽车零部件行业市场分类

汽车零部件行业根据下游客户的不同，可以被细分为后市场（AM 市场）和整车配套市场。

### ①汽车后市场

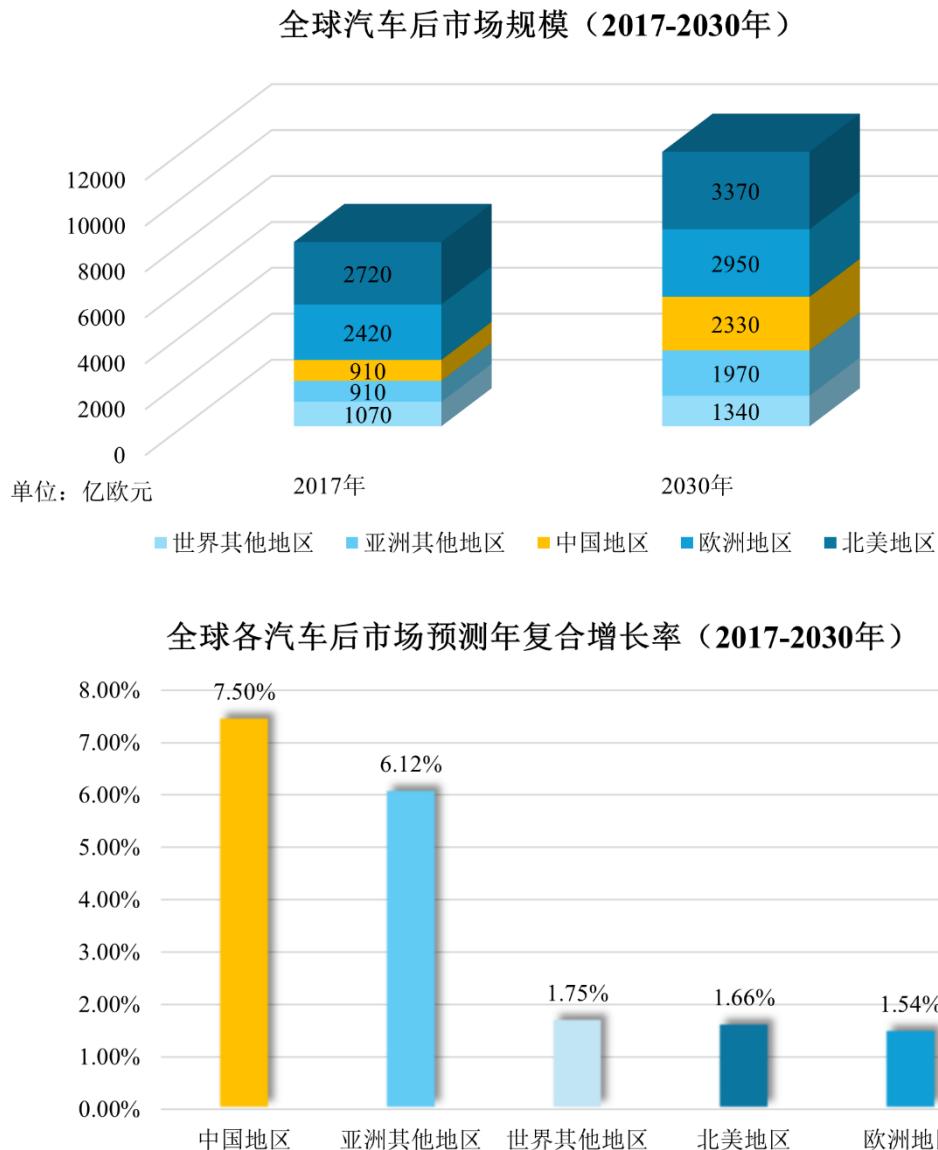
汽车后市场（AM 市场）是指汽车在销售之后的维修和保养服务及其所包含的汽车零部件、汽车用品和材料等交易市场，它涵盖了消费者购车后所需要的一切服务。AM 市场客户一般为大型商超、汽车修配连锁店、再制造工厂、汽配零售商、汽车维修店、汽车改装店以及个人消费者等。汽车后市场规模的增加主要是由于汽车保有量的增长以及汽车平均车龄上升导致的维修保养支出增加。

#### A.全球汽车后市场

从全球汽车后市场规模来看，美国、欧洲等主要发达国家的汽车后市场已经非常成熟，发展较为稳定，市场汽车保有量大且渗透率高，因而催生了更发达的汽车售后维修市场。

相比于欧美等主要发达国家相对成熟的汽车后市场，而中国、巴西、印度等新兴国家的汽车后市场迅速发展，将成为未来几年全球汽车后市场主要的增长点。

根据麦肯锡测算，2017 年全球汽车后市场规模达到约 8030 亿欧元，其中北美市场规模约 2720 亿欧元，欧洲约 2420 亿欧元，中国市场约 910 亿欧元。预计整个汽车后市场将以每年 3% 左右的速度增长，到 2030 年规模达到 11960 亿欧元。



数据来源：McKinsey & Company

不同地区的售后市场增长所体现的差异性，在很大程度上体现了市场成熟度。具体而言，在成熟市场，过去几年后市场的增长率只有1%-2%，预计这种平稳性增长将持续下去。到2030年，北美和欧洲市场的后市场营收将分别达到3370亿欧元和2950亿欧元。

与北美和欧洲市场对比，新兴市场的增长率将超过成熟市场。中国汽车保有量的飞速增长，将促使亚洲在全球汽车后市场的份额最早在2030年达到三分之一以上（4300亿欧元）。在服务和配件之间，随着中国汽车平均车龄增长，服务市场将呈现更强劲的增长。

## B.中国汽车后市场

与汽车工业发达的欧美国家相比，我国汽车后市场在规模化、品牌化、专业化方面还处于初级阶段。随着中国汽车工业的发展以及汽车保有量的迅速增加，我国汽车后市场的行业规模增长较快，根据商务部发布的数据，2020年开始我国汽车后市场消费规模已经超万亿元。2023年10月，商务

部等 9 部门发布《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》，力争到 2025 年，汽车后市场规模稳步增长，市场结构不断优化，规范化水平明显提升，后市场在汽车产业链、价值链、创新链中的作用更加突出，新产品、新技术应用更加普及，新业态、新模式发展更加成熟，行业管理制度更加完善，汽车使用环境持续优化，更好满足消费者多样化汽车消费需求，有效推动汽车后市场高质量发展。

根据公安部统计，截至 2023 年底，全国汽车保有量达 3.36 亿辆，汽车保有量持续提高。汽车保有量的快速增长推动了我国汽车后市场的发展，带来汽车零部件的大量市场需求，未来随着汽车产业的发展，我国汽车后市场规模将不断扩大。2015 年-2023 年，中国汽车保有量的变化如下：



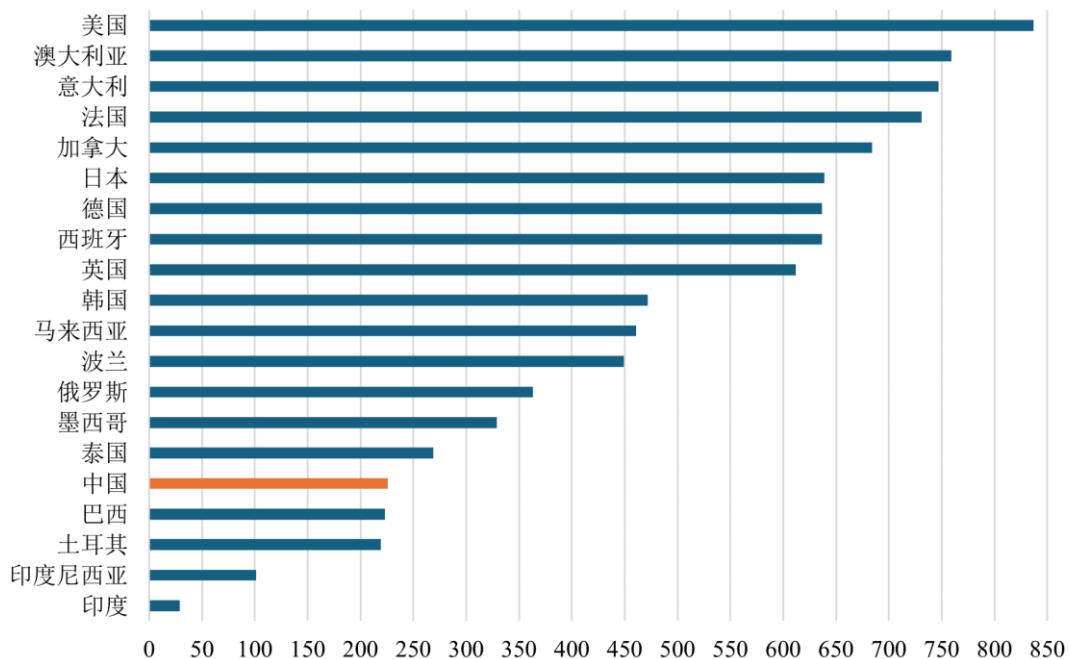
数据来源：Wind，公安部

虽然中国汽车保有量快速增长，但千人汽车保有量仍远低于美国、法国、日本、英国、德国等发达国家，也低于全球平均水平，仍有巨大上升空间。



数据来源：Wind，公安部

### 2022年世界主要国家人均汽车保有量（辆/千人）



数据来源：车聚网、Wind、国金证券研究所

根据发达国家汽车市场发展历程，车龄超过5年将进入维修保养关键阶段，对售后服务市场规模的贡献也将不断加大。标普全球旗下汽车研究机构最新数据显示，如今美国上路乘用车平均车龄达12.5年，创下自2003年有相关数据以来新高，而上路轿车的平均车龄更是达到13.6年。作为对比，根据F6大数据研究院的数据显示，2022年，中国乘用车平均车龄达到6.4年，仅与美国平均车龄的一半相当，可见我国汽车平均车龄仍有较大增长空间。车龄的增长将直接带来更多的维保需求，为整体汽车后市场的快速发展奠定了良好的基础。

#### ②整车配套市场

整车配套市场通常指的是为汽车生产提供各种零部件、系统和服务的市场。整车配套市场是汽车产业链中非常重要的一环，涵盖了广泛的领域，包括发动机、变速箱、底盘、车身、内饰、电子系统等各个方面。整车配套在汽车前端市场中广泛运用，由于不同汽车的技术规格不同，需要根据不同车型设计与之配套的零部件，因而汽车前端市场零配件生产企业往往需要根据客户的销售合同和订单的要求安排和组织生产，具有品种相对单一、大批量的特点。

在整车配套市场中，有许多不同类型的供应商，包括零部件制造商、系统集成商、模具厂、材料供应商、技术服务提供商等。这些供应商为汽车制造商提供各种零部件和服务，帮助汽车制造商生产出高质量、高性能的汽车产品。

整车配套市场的发展水平和竞争力直接影响到整个汽车产业链的发展和汽车产品的质量。因此，汽车制造商通常会与整车配套市场中的优秀供应商建立长期合作关系，共同推动汽车产品的创

新和进步。

公司于 2023 年成立了子公司江苏方兴摩擦材料有限公司，计划进入配套国内主机厂的高端刹车片市场，公司计划与国内一线汽车生产商和一级供应商建立长期合作关系，在细分领域内形成一定的竞争优势，达到对进口产品形成替代的目的。

### 3) 汽车零部件行业发展趋势

#### ①全球汽车零部件行业发展趋势

汽车零部件是汽车工业发展的基础，是汽车产业的重要组成部分，随着汽车产业的发展，汽车零部件行业也在不断壮大和变革。

在技术创新方面，随着汽车智能化、电动化和互联网化的发展，汽车零部件行业也在不断进行技术创新，如智能驾驶系统、电动车电池技术、车联网技术等，这些创新正在推动汽车零部件行业向高端化、电动化、智能化方向发展。

在环保和节能方面，全球对环保和节能的要求越来越高，汽车零部件行业也在朝着环保和节能方向发展。为了降低汽车的燃料消耗和减少排放，汽车制造商和零部件供应商正在致力于开发更轻、更节能的材料，例如用碳纤维材料、铝合金等替代传统的钢铁材料，推动电动化技术的发展。

在全球化发展方面，汽车零部件行业是一个高度全球化的行业，各个国家和地区的汽车零部件企业之间开展合作和竞争，全球价值链在汽车零部件行业中得到充分体现。

在自动化和智能制造方面，随着人工智能、机器人技术的发展，汽车零部件制造业也在向自动化、智能化方向转变，提高生产效率和质量，以提高客户满意度并创造新的商业模式。

在供应链优化方面，全球化使汽车零部件供应链更加复杂，因此供应链的优化变得至关重要。通过数字化技术和物联网设备，供应链管理变得更加高效，零部件供应商可以更好地协调生产计划和库存管理。

全球汽车零部件行业正处在快速发展和变革的阶段，未来随着科技的不断进步和消费者需求的变化，汽车零部件行业将继续朝着高端化、智能化和环保化方向发展。

#### ②中国汽车零部件行业发展趋势

我国现代汽车工业起步于整车领域的合资合作，发展初期汽车的主要零部件和核心技术均由外资或合资主机厂掌握，内资零部件企业多停留在低技术含量、低附加值、高耗材的低端零部件产品上。随着国内汽车市场竞争加剧，部分内资汽车零部件企业持续提升技术水平和产品质量，经过长期积累，在生产、技术、管理等方面均取得了长足发展。凭借高性价比的产品和良好的服务，一些内资汽车零部件企业在细分领域实现突破，进入主流主机厂的供应链体系，初步形成与国际零部件厂商共同竞争的局面，并在竞争中发展壮大、逐渐缩小差距。



遇，如复合材料、纳米材料等的应用正在逐渐增多。

### A.世界制动摩擦材料发展概况

公司所处细分行业为制动摩擦材料行业，属于汽车零部件行业的下属细分行业。制动摩擦材料发展经历了下面几个阶段：

1897 年，英国人 Aerbert Frood 发明了类似今天的制动鼓，并研制头发或棉花为主的天然纤维制动带，建立了全球首家摩擦材料生产企业 Ferodo，开创了现代摩擦材料工业的先河。

1908 年 Ferodo 公司发明了成本低、耐高温、耐磨损且摩擦特性良好的石棉摩擦材料，开发出了缠绕石棉摩擦片。

1908 年到 1930 年，主要以石棉长纤维加其他线类（如黄铜丝）编制浸渍方式为主，浸渍材料由沥青发展到油和胶的混合物，并开始用短纤维替代长纤维，后期出现了无编制干法混合热压工艺。

1930 年，化学家们研制出了一种柔性树脂粘合剂，具有更好的热稳定性。这使得干法工艺有了掺进更多填料的可能性，并逐步研制出我们今天熟悉的鼓式制动片。在后续的 30 年中，石棉一直是主要原料。与此同时，橡胶工业的研究成果也促进了摩擦材料工艺的改进。用橡胶混合物胶液刷涂布状编制物，然后再折叠或堆积热压，此方法至今仍被广泛采用。

1950 年，美国 SKWELLMAN 公司首先研制出来用铁粉、石墨和其他填料加树脂做粘合剂热压而成的摩擦材料，即所谓的半金属摩擦材料。1970 年，这种材料被用于盘式刹车片，至今仍被广泛接受，大量半金属刹车片仍占据着世界各地市场。

19 世纪 70 年代以来，随着汽车设计的不断改进，汽车对制动器的要求也越来越高，迫使许多摩擦材料公司开始研究摩擦材料与制动鼓盘的关系，并寻求石棉的替代材料。石棉摩擦材料的发明具有里程碑式的意义，为行业发展奠定了坚实的基础。但是石棉纤维会随着摩擦磨损释放到环境中形成大量极细的元纤维，在大气中悬浮数周甚至数月，对人体具有致癌作用，引起呼吸道疾病和免疫系统的异常反应，增加患者感染疾病的风险。欧美发达国家对石棉的致癌性形成了共识，先后出台禁止石棉产品生产的法案。

摩擦行业寻求对石棉纤维的替代，大体分为两个发展方向：一种用金属纤维替代石棉纤维，逐步演变为用途十分广泛的半金属及少金属材料；另外一种方向采用芳纶纤维、玻璃纤维、陶瓷纤维、碳纤维等有机物对石棉进行替代。这些材料在保持良好摩擦性能的同时，也能避免石棉可能带来的健康风险。无石棉摩擦材料在环保和健康方面具有明显优势，因此在市场上越来越受到重视和推广。

### B.我国制动摩擦材料发展概况

我国摩擦材料的研制起步较晚，最早的摩擦材料的研制起始于抗日战争时期，汽修工石礼耕先生将废旧轮胎胶浆作为粘合剂，加入石棉绒一同搅拌均匀，烘干压实焙烧后，得到了第一片离合器

面片样品，石礼耕先生也因此被称为我国研制摩擦材料的先驱。1942年，石礼耕先生将虫胶、石棉绒和骨炭粉混匀制成摩擦片，这种摩擦片的制作方法经过精心设计，能够提高机械设备的性能，减少摩擦损耗，延长使用寿命，在替代进口产品的同时也揭开了我国生产摩擦材料的历史序幕。1946年，石礼耕先生成立了我国第一家摩擦材料作坊，并于50年代初成功试制石棉摩擦片。

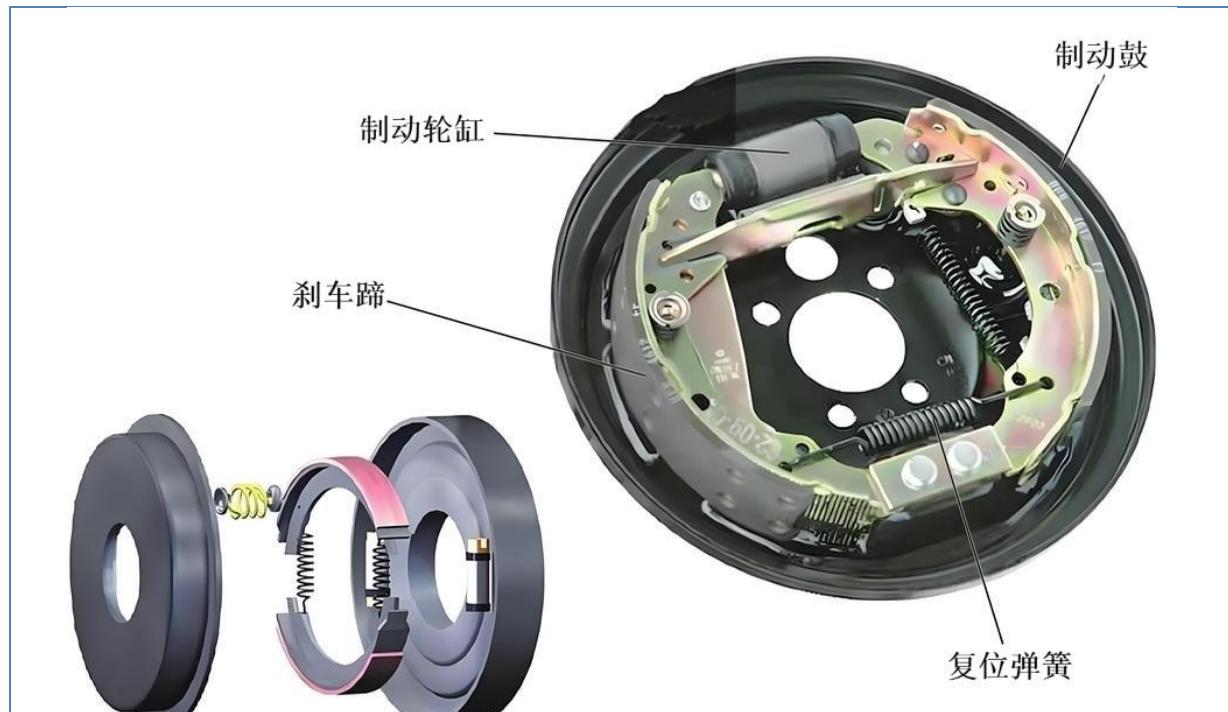
我国在无石棉摩擦材料方面的研究起步较晚，直到1989年国内才陆续推出以半金属型摩擦材料为主的无石棉摩擦材料，但产量较低，品质也与欧美发达国家差距较大。进入21世纪后，随着民营经济的快速发展，国内逐渐出现一批实力较强的摩擦材料企业，投入较多人力物力进行产品研发，着重向安全和环保的角度倾斜，不断研发生产各类新型非石棉摩擦材料，如陶瓷基摩擦材料、碳纤维增强摩擦材料、有机非金属摩擦材料、金属基复合摩擦材料、环保型摩擦材料等。

## ②汽车制动器行业

公司所属行业是汽车零部件细分市场之一制动系统行业。制动系统是汽车底盘的四大系统之一，与行车安全息息相关，主要由供能装置、控制装置、传动装置和制动器等部分构成。

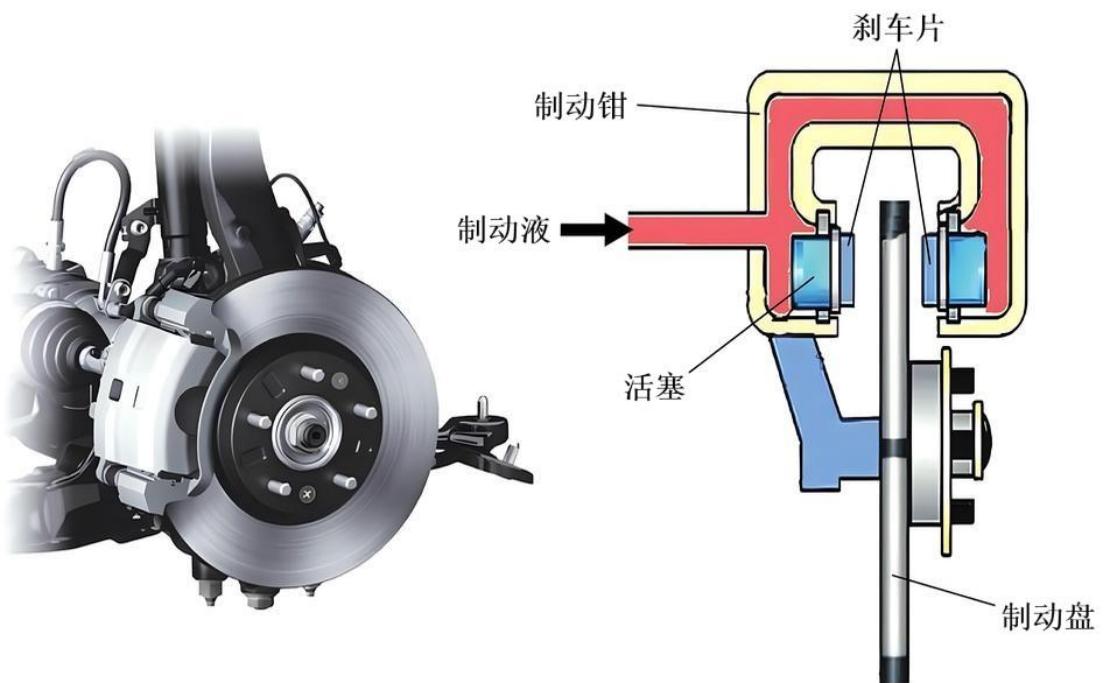
汽车制动器是汽车的制动装置，汽车所用的制动器几乎都是摩擦式的，可分为鼓式刹车和盘式刹车两大类。鼓式刹车和盘式刹车的制动原理相同，即由固定不旋转的部分（制动蹄/片）以一定的力量去压迫与车轮一起旋转的部分（制动鼓/盘），强制车轮制动。鼓式制动器摩擦副中的旋转元件为制动鼓，其工作表面为圆柱面；盘式制动器的旋转元件则为旋转的制动盘，以端面为工作表面。经济型乘用车一般前轮使用盘式制动器，后轮使用鼓式制动器，即“前盘后鼓”；中高端乘用车一般四轮均使用盘式制动器，即“前盘后盘”；商用车目前主要采用鼓式制动器。

鼓式制动组成部件：制动鼓，刹车蹄，摩擦衬片，复位弹簧，制动轮缸等部件。其中制动鼓由铸铁做成，外形像鼓一样，鼓式刹车因而得名。



**制动过程：**当踩下制动踏板时，制动液通过刹车油管进入制动轮缸，推压刹车蹄向上和下两个方向运动，在刹车蹄上的摩擦衬片便与制动鼓的内侧产生摩擦，产生制动效果。

**盘式刹车组成部件：**制动盘，制动钳，刹车片，活塞和制动轮缸等部件。



**制动过程：**当踩下制动踏板时，制动液通过刹车油管经过制动轮缸挤压活塞推动制动卡钳，卡钳上的刹车片与车轮上的制动盘摩擦，产生制动效果。

公司主要产品为刹车片（鼓式刹车蹄、盘式刹车片），刹车片是制动器实现制动和减速效果的

主要部件，是制动器刹车性能和散热能力的决定因素。

鼓式刹车通常用于后轮，具有较大的制动力和成本效益，但由于其设计原因，散热性能不佳，连续刹车可能会导致刹车片过热。盘式刹车则提供良好的反应性和稳定性，外形运动美观，质量轻，散热性好，易于维护，适合高频率的刹车操作，但成本可能稍高，刹车制动能弱于鼓式刹车。

因为鼓刹以更强的制动力而见称，一般用于载重车辆上，如重型卡车、大货车等；而盘式刹车因外形美观、质量轻，则更多用于乘用车上。

### 3) 行业发展趋势

汽车制动部件属于易损耗配件，汽车保有量和新车产量是影响市场需求的主要因素。从全球汽车保有量和新车产量的变化趋势来看，美国、欧洲等主要成熟市场的新车产量和保有量未来5年增长比较稳定；而中国、俄罗斯、巴西、墨西哥等新兴市场国家汽车产量和保有量未来5年会增长较快；总体而言，全球制动摩擦材料及制动产品的市场需求未来5年会呈现稳步增长趋势。

汽车制动系统的发展趋势是轻量化、模块化和电子化，虽然制动摩擦材料的各种配方体系都有其应用的市场，但研究的主要发展方向还是少金属配方和NAO（无石棉有机物）配方。未来随着材料科学的发展，可能会出现更多新型材料的应用，如碳纤维、碳陶瓷复合材料等，以提高制动效率和降低磨损，满足高性能汽车和电动汽车对刹车性能的需求，更加注重制动效率、稳定性和耐久性，以及更加关注绿色和可持续发展。

## 5、（细分）行业竞争格局

公司主营业务为摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，并致力于新型摩擦材料的开发应用。

### （1）主要竞争对手

公司生产的刹车片主要出口给国外品牌方或零部件厂商，为其代工生产，同时也在积极开发国内市场。欧洲市场上竞争厂商众多，且较为激烈，尚未有绝对垄断企业出现，ITT、德国泰明顿、美国天合汽车集团等大型零部件供应商都有一席之地；北美市场同欧洲类似，汽车保有量较大且总体比较稳定，制动产品市场容量大；中东市场的消费者更偏好具备价格优势的制动部件品牌，诸如韩国相信等性价比较高的品牌更受欢迎；东南亚市场与中东类似，由于消费能力不强，FBK等当地品牌能占据一定份额，奔德士凭借品牌效应，也成功占有部分份额。

竞争市场	企业或品牌名称	简介
欧洲	ITTInc.	ITT成立于1920年，总部位于纽约州白滩，美国纳斯达克证券交易所上市公司。1977年ITT收购了意大利知名品牌GALEFR作为其刹车片部门，GALFER拥有超过65年的刹车片研发和生产经验，是全球领先的刹车片供应商，每年为全球客户生产数亿片高质量的刹车片。

	德国泰明顿摩擦材料集团 (TMD Friction Holdings GmbH)	全球知名的摩擦材料供应商，总部位于德国勒沃库森市，是欧洲最大的汽车制动产品 OEM 供应商之一，旗下有知名品牌泰克斯塔 (Textar) 刹车片。
	美国天合汽车集团 (TRW Automotive Holdings Corporation)	美国纽约证券交易所上市公司，总部位于美国密歇根州利弗尼，是全球知名汽车安全系统供应商，主要产品包括了汽车制动、转向、悬挂、车身控制等系统产品。公司旗下拥有西班牙刹车片品牌耐磨士 (REMSA)，在欧洲市场有较高的市场占有率，已在中国国内建立多家合资企业。
	ICER BRAKES	公司成立于 1961 年，是欧洲市场上较为知名的刹车片制造商，工厂主要设在西班牙潘普洛纳和图德拉。主要产品有刹车片、制动衬片、制动喷雾清洁剂等。
北美	美国辉门公司 (Federal-Mogul Holdings Corporation)	美国纳斯达克上市公司，目前为全球主要的主机制造商提供产品，并服务全球售后市场，是全球主要的摩擦材料及制动产品行业生产商之一，2014 年收购了美国霍尼韦尔公司的摩擦材料业务。
	德国博世集团 (BOSCH)	博世集团是全球第一大汽车技术供应商，业务范围涵盖了汽油系统、汽车底盘控制系统、汽车电子驱动、起动机与发电机、传动与控制技术等，以其创新尖端的产品及系统解决方案闻名于世。
	迈艾特控股公司 (Mat Holding)	始建于 1984 年，面向汽车零部件集成商和 OEM、家庭用品中心、连锁零售商、批发分销商的战略生产供应商，总部位于美国伊利诺依州的长沟，拥有 30 多家制造工厂分布在欧洲、北美、中国大陆、印度、越南。
其他	韩国相信制动器株式会社 (HI-Q)	成立于 1953 年，在韩国的刹车摩擦材料市场占有率第一，2015 年销售规模达 2944 亿韩元。拥有世界公认的提高刹车灵敏度的 NVH 改装技术，改善安全性和耐磨性的原材料融合技术等原创技术，正在开发非接触式制动辅助装置。
	日本日清纺株式会社 (Nisshinbo Holdings Inc)	业务范围主要包括刹车系统、机电、纺织以及电子产品。NISH 的刹车系统主要由其旗下的 NISB 公司 (Nisshinbo Brake Inc.,) 负责，在中国、日本以及印度都有生产基地。
	奔德士 (Bendix Commercial Vehicle Systems LLC.)	奔德士 (Bendix) 刹车片始于 1924 年，其业务涉及：航空产品和服务，楼宇、家庭和工业控制技术，汽车产品，涡轮增压器，以及特殊材料，产品面向整个售后市场，1999 年被霍尼韦尔公司并购，由霍尼韦尔公司与克诺尔公司合资经营，分别控股 65% 和 35%。2002 年由克诺尔公司全部控股。
	FBK	FBK 刹车片原产于日本，由原日本 Mk Kashiyama Corp 海外合资 (马来西亚) 工厂出品，现归属马来西亚 LEK 集团旗下。FBK 专注摩擦材料研发和制造已 36 年，刹车片产品型号超过 1500 种，产品销售到全世界多个国家。

## (2) 可比公司

生产和销售摩擦材料的上市公司或挂牌企业为金麒麟、林泰新材和科马材料。具体情况如下：

序号	公司名称及代码	简介	主要产品
1	金麒麟 (603586.SH)	公司主营业务为摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，通过了 IATF16949 质量管理体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系，公司销往欧洲的产品符合 ECER90 标准，有 5,500 多个型号刹车片、刹车盘产品取得 E-Mark 认证，质量管理体系及产品质量达国际先进水平。	刹车鼓、刹车盘、鼓式刹车蹄、盘式刹车片
2	林泰新材 (873682.NQ)	公司主营业务为汽车自动变速器摩擦片的研发、生产和销售，通过汽车行业质量管理体系标准 IATF16949：2016 认证，掌握湿式纸基摩擦片制造的核心技术，自主研发的湿式纸基摩擦片产品打破了国外公司在乘用车自动变速器摩擦片领域内的垄断，在国内整车厂和变速器厂商中实现了对国外进口材料的替代和国内原创技术的产业化。	离合摩擦片
3	科马材料 (874308.NQ)	公司主营业务为干式离合器摩擦片及湿式纸基摩擦片的研发、生产及销售，并致力于新型摩擦材料的开发应用。公司生产的干式离合器摩擦片多达二十余种材质、8,000 多个型号，是国内规格、品种较完整的干式离合器摩擦片生产企业之一。	离合摩擦片

### (3) 行业壁垒

#### 1) 资质壁垒

各汽车生产厂对配套的制动产品一般建有特定的技术和检验标准，供应商在产品性能指标、质量控制、生产工艺、生产设备、环境保护及供货能力等方面均达到标准后才能进行生产供货。由于汽车制动部件行业对产品的安全性要求较高，国家近年来陆续出台多项检测标准以规范行业竞争，较高的准入资质要求也提高了企业进入难度。

在产品质量认证方面，首先，为汽车整车提供配套制动部件的企业一般需经过 IATF16949 认证，获得该认证的周期较长，且需投入大量的资源；其次，由于汽车刹车片与刹车盘对汽车的整体安全性构成重要影响，因此不同国家、地区对该类产品往往设置了区域性产品准入认证，有各自检测标准和要求，不达标的产品则无法进入该市场销售。例如：进入美国市场必须经过 AMECA 认证，AMECA 会对刹车产品的摩擦等级进行检测，制造商获得 AMECA 认证是其产品质量达到美国技术标准要求的强有力证明；销售到欧盟国家的刹车片与刹车盘产品必须经 E-mark 认证，该认证程序要求将在欧盟国家销售的汽机车及其安全零配件产品按型号和配方逐一发送到欧盟认可的实验检测机构，经过该等机构的测试及装车实验，证明产品性能合格，确保可安全使用后，由欧盟成员国的官方机构授予 E-mark 证书，E-mark 认证耗时较长，费用较高。

#### 2) 技术壁垒

汽车刹车片的品种较多，成分和配方复杂，对摩擦材料的质量要求较高。汽车刹车片除要满足高温衰退小、磨损率低、摩擦系数稳定等要求外，还应具有振动小、噪声低、落灰少等性能特点；

同时，刹车片还需要在不同的外界环境下保证良好的制动性能。这些都对摩擦材料配方技术、原材料处理技术、混料制备技术、热压成型技术、热处理技术及后续处理技术等提出了较高的要求。

整车制造商往往要求供应商具备一定的新技术和新产品开发能力，能够参与到整车产品的同步开发或超前研发中，以此来保证刹车片等零部件能与整车产品同步推出、同步升级，这就对企业设计和开发能力提出了很高的要求。此外，整车制造商总是试图将降低生产成本的压力转移到上游的零部件生产企业，只有具备较强技术研发能力的企业才能通过新技术的不断研发和新工艺的采用不断降低产品成本，满足整车制造商严格的技术标准下的成本要求。

### 3) 市场壁垒

作为与汽车安全性能相关的部件，汽车刹车片产品的客户通常不会轻易更换供应商，即使更换或增加新的供应商也会经过较长的考察、审核周期以及严格的认证流程。因此，对于新进入本行业的企业，开拓客户资源，建立自身的营销渠道需要较长的过程。一般而言，国际市场的客户忠诚度较高，先进入企业一旦和客户建立起稳定的合作关系，新进企业往往较难争夺其市场份额，因此，能否拥有足够规模的、长期和稳定的客户群构成了进入国际 AM 市场的主要障碍。

### 4) 资金壁垒

一方面，客户对产品质量的稳定性和供货要求趋于严格，越来越看重供应商的生产规模、新产品开发速度等，因此需要足够资金投入用于购建生产系统、研发和检测设备，以及维持必要的产品库存；另一方面，行业内企业需建立符合要求的质量管理体系，出口产品还需要通过各个国家、地区的产品准入认证，这一过程不仅周期长，而且需要较大规模的资金投入。因此，对于新进入的企业，存在一定资金壁垒。

### 5) 人才壁垒

制动摩擦材料是一种对生产设备、工艺技术水平等方面都有较高要求的产品，对工艺、技术等要求较高，需要企业在工艺技术和设计研发能力方面持续积累经验，专业的生产、技术团队对企业的竞争力有着至关重要的作用。为满足不同客户对刹车片产品的个性化需求，企业需要较多的具有丰富行业经验的人才以维持和不断提升企业的研发、技术和定制化生产能力，人才队伍的培养和积累亦会对新进企业形成一定的壁垒。

## （二）公司的市场地位及竞争优势

### 1、行业竞争地位

公司产品为汽车刹车片，应用于汽车制动部件，专注于细分市场，是国内规模较大的，为数不多的可提供包括刹车片、刹车蹄在内的几千种产品型号的公司之一，依靠顺应市场需求的技术优势、服务快速响应能力以及生产管理和质量优势等在市场竞争中占据一席之地。

公司为“高新技术企业”、“省级专精特新企业”和“江苏省民营科技企业”，同时公司系江苏省科学技术厅江苏省刹车盘片工程技术研究中心，曾获得江苏省工业和信息化厅颁发的 2023 年江苏省智能制造示范车间、江苏省科学技术厅颁发的 2023 年上市培育计划入库企业等荣誉称号。目前有 6 项发明专利、28 项实用新型专利，13 项发明专利正在受理中。公司产品通过欧盟 E-Mark 认证、美国 AMECA 认证，同时具备 IATF16949 认证、CCC 认证等国际国内认证。

公司积极推进技术创新和自主研发，具有良好的企业形象，多次获得省级、市级荣誉，具体情况如下：

序号	荣誉	颁发机构	颁发时间	有效期
1	2022 年度江苏省专精特新中小企业	江苏省工业和信息化厅	2022.12	2022-2025
2	江苏省 2022 年科技型中小企业	江苏省科学技术厅	2022.10	/
3	江苏省民营科技企业	江苏省民营科技企业协会	2022.07	2022.07-2025.06
4	江苏省刹车盘片工程技术研究中心	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅	2022.06	2022.06-2025.06
5	2021 年度盐城市科技小巨人企业	盐城市工业和信息化局	2021.12	2022.01.01-2024.12.31
6	江苏省 2021 年科技型中小企业	江苏省科学技术厅	2021.05	/

## 2、公司竞争优势及劣势

### （1）竞争优势

#### 1) 产品优势

公司是国内制动摩擦材料及配套制动产品行业规模较大的企业，可提供包括盘式刹车片、鼓式刹车蹄在内的产品型号超过 4,500 种。因此，公司能够满足客户“小批量、多品种、多批次”的要求，同时由于产品种类齐全，可为客户提供“一站式”采购服务，降低客户产品检测、技术沟通和谈判时间等采购成本。

#### 2) 技术与研发优势

公司具备制动摩擦材料及其配套制动产品自主研发的能力。公司生产汽车盘式刹车片、鼓式刹车蹄已有多年的历史，具有较强的技术研发和产品设计、制造能力。公司拥有完备的研发设备和检测设备，具备产品研发、产品设计、模具设计和制造、检测试验等产品研发设计生产能力。公司生产用模具均为自主研发自主生产，可以根据客户需要，及时定制模具，生产效率和品质把控具有明显优势。另外公司拥有技术自主的研发配方，拥有半金属、陶瓷、少金属、有机、碳基等多种成熟配方，产品具有无噪音、少灰尘、超耐磨、高性能、耐高温等优点。

#### 3) 客户资源优势

公司生产的刹车片适用于全球主流乘用车车型和商用车车型，欧盟 E-Mark 认证约 3600 项，产品以欧洲市场为主，面向全球，产品销往全球 80 多个国家和地区，公司经过多年的市场开拓和培

育，已拥有一批稳定的客户群。刹车片作为汽车安全件产品，对产品质量的稳定性要求非常高，同时更换生产商会增加额外成本，因此客户粘性较高。长期合作关系中公司与客户保持了良性的互动关系和相互信赖的商业合作，产品销售模式以款到发货为主，公司现金流情况良好。

#### 4) 管理优势

公司已经建立包括研发、生产、采购、销售的全套管理体系，针对各环节建立了完善的制度并配备经验丰富的管理人员。公司核心团队稳定，具有丰富的研发、生产、市场、管理、技术经验，对行业发展趋势和市场需求有较强的把握能力，有力地保障了公司持续健康发展。

#### (2) 竞争劣势

##### 1) 规模较小，融资渠道单一

公司规模相对较小，抗风险能力较弱，由于尚未登陆资本市场，融资渠道单一，公司研发投入、技术改造、扩大生产所需资金仍然主要依靠自有资金，对公司快速发展形成了一定的制约。

##### 2) 国际知名度有限

国际知名厂商凭借其雄厚的资金实力、长期的市场认可、先进的技术研发能力、研发人才等优势在全球高端市场持续保持领先地位。国内零部件生产企业整体发展滞后于国外主要竞争对手，公司整体产业规模、研发经验积累、技术数据储备、资金实力仍然偏弱，国际市场竞争力有待提高。

### (三) 其他情况

适用 不适用

## 九、 公司经营目标和计划

### (一) 公司经营目标

公司主营业务为摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，并致力于新型摩擦材料的开发应用。公司未来以欧洲、亚洲、美洲国家为主要销售市场，加大对空白市场开拓力度，开展针对性的营销拓展工作。公司将积极推进自有品牌建设，充分发挥技术研发优势、质量优势和客户资源优势，在保持汽车后市场出口销售稳步增长的同时，注重培育国内市场，不断加强研发和服务，推进国内主机厂整车配套业务，向市场提供品质高、性能好、符合发展趋势的优秀刹车片产品，持续为客户创造价值，努力发展成为国内外知名的摩擦材料产品供应商。

### (二) 公司经营计划

#### 1、国内整车配套市场开拓

公司目前汽车刹车片产品主要销售以境外销售为主，产品销售遍布欧洲、亚洲、美洲。公司计

计划开拓国内主机厂整车配套业务，于 2023 年成立了子公司江苏方兴摩擦材料有限公司，未来将开始进入配套国内主机厂的高端刹车片市场，公司计划与国内一线汽车生产商和一级供应商建立长期合作关系，在细分领域内形成一定的竞争优势。

## 2、技术开发与产品创新

公司坚持需求牵引和技术推动相结合，坚持创新驱动。技术开发方面，公司计划加大对研发场地、研发设备、研发人员等方面的投入，完善研发创新体系，优化技术工艺开发流程。产品创新方面，增加产品种类、优化产品结构、提升产品性能，缩短开发时间，降低成本。开发市场增量，着力增强公司高质量发展的竞争力和驱动力。

## 3、加强人才建设，培育创新团队

公司将健全完善人才培养机制，通过内部挖掘和面向社会招揽相结合的方式，在培养现有人员团队的基础上，加大高素质人才的招聘力度，择机引进国内外汽车行业优秀人才，加强多层次、高效率、高水平的团队建设，改善公司工作环境，吸引更多高素质高学历的人员加入公司，以增强公司的技术创新能力，满足公司持续发展的需求。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

公司已根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等组织机构，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，该等议事规则分别对公司股东大会、董事会、监事会的职责和工作程序等内容进行了规定。根据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等相关制度的规定，公司设股东大会，由其全体股东组成，股东大会为公司的权力机构。

公司设董事会，由 5 名董事组成，董事会成员由股东大会选举产生，董事会对股东大会负责，董事会设董事长 1 名；公司设监事会，由 3 名监事组成，其中两名股东代表监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事由职工代表大会选举产生，监事会对股东大会负责，监事会设监事会主席 1 名；公司设总经理 1 名，副总经理 1 名，副总经理兼董事会秘书 1 名，财务负责人 1 名，由董事会聘任或解聘，经营管理层对董事会负责。

报告期内，公司历次股东大会、董事会及监事会会议的召集、召开程序以及会议的决议和签署情况符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关法律、法规、规范性文件及公司治理制度的规定。

#### 二、表决权差异安排

适用 不适用

#### 三、内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

##### (一) 公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司的要求	是
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

内部管理制度的建立健全情况：

根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等公司治理制度，上述制度共同明确了公司股东大会、董事会、监事会以及管理层之间权力制衡的关系，保证了公司的决策机构、执行机构、监督机构的规范运作。

## （二）公司投资者关系管理制度安排

公司已制定《投资者关系管理制度》，就公司投资者关系管理的目的、原则、内容和方式、组织与实施等事项进行了明确的约定。

## （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为：公司建立了较为规范的公司治理机制，公司相关机构和相关人员能够按照指定的规范运作制度有效运作和履行职责，公司治理机制有效运行，符合《公司法》等相关法律、法规和规范性文件的规定。

## 四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

### （一）报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

具体情况：

适用 不适用

### （二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

### （三）其他情况

适用 不适用

## 五、公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司主营业务突出，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，独立研发新产品、新工艺，独立采购原材料，独立组织产品生产，独立销售产品，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。
资产	是	公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房，机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。该等资产与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明晰，不存在违规占用资金、资产和其他资源的情形。
人员	是	公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及薪酬管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立。公司不存在董事、总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书担任公司监事的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均是公司专职人员，且在公司领薪，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在上述企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。
财务	是	公司按照《会计法》《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计制度和财务核算体系。公司能够根据法律法规及《公司章程》的相关规定并结合自身情况，独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司拥有独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。
机构	是	公司建立并完善股东大会、董事会、监事会和总经理负责的管理层等机构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，形成了规范的法人治理结构和运作体系。根据经营发展需要，公司建立了符合公司实际情况的各级管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

## 六、公司同业竞争情况

### (一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

### (二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	盐城方达	一般项目：以自有资金从事投资活动；股权投资；企业管理咨询；企业管理；	股权投资	59.25%

		融资咨询服务；市场营销策划（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）		
--	--	--	--	--

### （三）避免潜在同业竞争采取的措施

为维护公司及其他股东利益，避免未来发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及一致行动人、全体董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺》，详见本公开转让说明书之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

### （四）其他情况

适用 不适用

## 七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

适用 不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2023年12月31日	2022年12月31日	报告期后是否发生资金占用或资产转移	是否在申报前归还或规范
宦传方	控股股东、实际控制人	资金		304,044.11	否	是
吴云	实际控制人	资金		202,701.37	否	是
盐城市鑫硕贸易有限公司（已注销）	合并外关联方	资金		311,922.49	否	是
<b>总计</b>	-	-		<b>818,667.97</b>	-	-

报告期内，公司存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、其他关联企业进行资金拆借的情形。2022年末，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、其他关联企业对公司资金占用余额为81.87万元。截至报告期末，上述款项均已结清。

### （二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

### （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为完善公司治理制度，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司股东大会审议通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购

买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司管理层将严格按照《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序；同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

公司控股股东、实际控制人及一致行动人、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺内容详见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

#### (四) 其他情况

适用 不适用

### 八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例	间接持股比例
1	宦传方	董事长、总经理	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	20,977,500	56.91%	5.27%
2	吴云	董事、副总经理	实际控制人、董事、高级管理人员	7,500,000	22.23%	0%
3	宦欣彤	/	实际控制人	3,300,000	9.78%	0%
4	孙艳	董事、财务负责人	董事、高级管理人员	150,000	0%	0.44%
5	崔冬娣	董事	董事	37,500	0%	0.11%
6	张海丰	董事、核心技术人员	董事	150,000	0%	0.44%
7	张建	监事会主席	监事	150,000	0%	0.44%
8	张莎莎	监事	监事	60,000	0%	0.18%
9	夏东华	职工代表监事	监事	37,500	0%	0.11%

#### (二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

适用 不适用

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长、总经理宦传方与公司董事、副总经理吴云为夫妻关系，宦传方为公司控股股东，宦传方、吴云夫妇及其女宦欣彤三人共同为公司实际控制人。

除以上关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (三) 董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺：

适用 不适用

#### 1、与公司签订的重要协议

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均与公司签订了《劳动合同》《保密协议》，同时核心技术人员还与公司签订了《竞业限制协议》。截至本公开转让说明书签署日，公司相关人员认均严格履行协议约定的义务和责任，未发生违反协议义务、责任的情形。

#### 2、作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺情况详见本公开转让说明书之“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

适用 不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
宦传方	董事长、总经理	盐城方达	执行事务合伙人	否	否

注：上表中董事、监事、高级管理人员的兼职情况不包含在公司及下属公司的任职情况。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

适用 不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
宦传方	董事长、总经理	盐城方达	59.25%	股权投资	否	否
吴云	董事、副总经理	盐城市森盛物资有限公司	5.60%	金属材料，建筑材料，化工原料及产品，橡胶及塑料制品，电器机械及器材，普通机械，日用百货，日用杂品，通讯器材，灯具，服装鞋帽，针纺织品销售；餐饮服务	否	否
孙艳	董事、财务负责人	盐城方达	5.00%	股权投资	否	否
崔冬娣	董事	盐城方达	1.25%	股权投资	否	否
张海丰	董事、核心技术人员	盐城方达	5.00%	股权投资	否	否
张建	监事会主席	盐城方达	5.00%	股权投资	否	否
张莎莎	监事	盐城方达	2.00%	股权投资	否	否
夏东华	职工代表监事	盐城方达	1.25%	股权投资	否	否

#### (六) 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司	是

法》和公司章程规定的义务	
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

#### (七) 其他情况

适用 不适用

### 九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
严小斌	监事	离任	无	离任
张建	监事会主席	离任	无	离任
韦宝生	无	新任	监事会主席	新任
张莎莎	无	新任	监事	新任
韦宝生	监事会主席	离任	无	离任
张建	无	新任	监事会主席	新任
吴云	董事会秘书	新任	副总经理	新任
鲁丽娟	无	新任	副总经理、董事会秘书	新任

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	18,347,368.53	952,291.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,076,823.83	73,159,299.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		-
应收账款	8,640,290.24	12,998,936.48
应收款项融资	26,862.97	
预付款项	396,624.10	1,230,212.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	565,026.73	1,556,415.36
买入返售金融资产		
存货	20,202,078.02	17,337,812.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,013,198.34	986,812.34
<b>流动资产合计</b>	<b>119,268,272.76</b>	<b>108,221,779.73</b>
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	42,180,664.90	41,803,067.37
在建工程	62,355,509.24	261,451.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	29,111,249.04	7,134,948.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,778,844.12	148,706.40
其他非流动资产	9,748,739.68	414,750.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>145,175,006.98</b>	<b>49,762,923.13</b>
<b>资产总计</b>	<b>264,443,279.74</b>	<b>157,984,702.86</b>
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,827,952.37	13,295,712.52
预收款项		
合同负债	<b>6,981,647.10</b>	<b>9,391,902.75</b>
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,198,819.23	3,174,217.66
应交税费	6,561,155.51	8,053,227.82
其他应付款	6,724,066.82	81,669.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	<b>162,065.37</b>	<b>254,926.64</b>
<b>流动负债合计</b>	<b>61,455,706.40</b>	<b>34,251,656.39</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债	120,000.00	-
递延收益	6,805,055.56	205,777.78
递延所得税负债	625,738.91	849,307.91
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,550,794.47</b>	<b>1,055,085.69</b>
<b>负债合计</b>	<b>69,006,500.87</b>	<b>35,306,742.08</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
股本	33,738,332.00	30,000,000.00

其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	20,453,568.67	
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,667,764.59	1,350,489.61
盈余公积	13,626,193.14	8,763,699.72
一般风险准备		
未分配利润	124,950,920.47	82,563,771.45
归属于母公司所有者权益合计	195,436,778.87	122,677,960.78
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>195,436,778.87</b>	<b>122,677,960.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>264,443,279.74</b>	<b>157,984,702.86</b>

## 2. 合并利润表

单位: 元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>205,019,322.78</b>	<b>192,780,283.20</b>
其中: 营业收入	205,019,322.78	192,780,283.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>157,381,422.08</b>	<b>143,912,337.57</b>
其中: 营业成本	126,109,312.35	115,847,093.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,211,440.13	1,848,101.50
销售费用	6,875,125.47	7,260,119.44
管理费用	14,005,707.44	11,138,236.79
研发费用	9,410,705.50	9,090,592.29
财务费用	-1,230,868.81	-1,271,805.65
其中: 利息收入	42,633.67	437,692.82
利息费用		
加: 其他收益	4,281,368.15	2,323,819.35
投资收益(损失以“-”号填列)	1,555,468.35	1,033,346.41
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(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失	284,946.87	-270,251.83

资产减值损失	-690,253.27	-1,161,341.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,608.14	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>53,073,038.94</b>	<b>50,793,518.29</b>
加：营业外收入	107,222.26	2,786.43
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	39,492.55	1,866.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>53,140,768.65</b>	<b>50,794,438.50</b>
减：所得税费用	5,891,126.21	6,280,557.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>47,249,642.44</b>	<b>44,513,881.22</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润	47,249,642.44	44,513,881.22
2.终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类：		
1.少数股东损益		
2.归属于母公司所有者的净利润	47,249,642.44	44,513,881.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属于母公司所有者的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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>47,249,642.44</b>	<b>44,513,881.22</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,249,642.44	44,513,881.22
归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	1.56	1.48
（二）稀释每股收益	1.56	1.48

## 2.1 合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		

销售商品、提供劳务收到的现金	210,567,755.84	185,433,277.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,821,155.05	12,023,535.23
收到其他与经营活动有关的现金	17,784,351.50	2,819,389.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>239,173,262.39</b>	<b>200,276,202.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	118,293,561.19	104,770,065.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,921,682.26	29,531,952.90
支付的各项税费	9,610,737.68	4,434,558.67
支付其他与经营活动有关的现金	9,791,408.36	12,278,035.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>174,617,389.49</b>	<b>151,014,612.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,555,872.90</b>	<b>49,261,589.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	39,196,800.00	159,000,000.00
取得投资收益收到的现金	637,943.61	1,239,431.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,104.91	
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	<b>6,152,477.25</b>	35,402,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>45,998,325.77</b>	<b>195,641,931.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,820,004.71	11,278,359.31
投资支付的现金	30,196,800.00	195,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	<b>5,310,912.00</b>	35,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>116,327,716.71</b>	<b>241,778,359.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-70,329,390.94</b>	<b>-46,136,428.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	23,859,984.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>23,859,984.00</b>	<b>-</b>

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,000,000.00	8,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	21,859,984.00	-8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,308,611.38	936,175.18
五、现金及现金等价物净增加额	17,395,077.34	-3,938,663.50
加：期初现金及现金等价物余额	952,291.19	4,890,954.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>18,347,368.53</b>	<b>952,291.19</b>

## (二) 母公司财务报表

### 1. 母公司资产负债表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	8,093,218.57	824,619.70
交易性金融资产	34,251,038.31	43,156,341.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		-
应收账款	30,576,013.56	31,508,146.05
应收款项融资	26,862.97	
预付款项	355,224.10	1,230,212.55
其他应收款	3,375,570.16	1,307,489.84
存货	18,730,876.67	15,686,911.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,436.41	518,054.73
<b>流动资产合计</b>	<b>95,779,240.75</b>	<b>94,231,776.05</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,990,976.16	828,809.49
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	40,199,374.52	41,776,642.34
在建工程		261,451.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	6,838,614.96	7,134,948.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	-	414,750.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>120,028,965.64</b>	<b>50,416,601.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>215,808,206.39</b>	<b>144,648,377.24</b>
<b>流动负债:</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,701,689.30	12,722,384.77
预收款项		
合同负债	<b>5,204,623.43</b>	<b>5,663,823.67</b>
应付职工薪酬	2,996,684.38	2,591,354.44
应交税费	6,215,811.50	7,995,053.24
其他应付款	95,916.82	81,669.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	<b>40,942.41</b>	<b>46,372.23</b>
<b>流动负债合计</b>	<b>26,255,667.84</b>	<b>29,100,657.35</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
预计负债	120,000.00	-
递延收益	180,055.56	205,777.78
递延所得税负债	625,738.91	849,307.91
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>925,794.47</b>	<b>1,055,085.69</b>
<b>负债合计</b>	<b>27,181,462.31</b>	<b>30,155,743.04</b>
<b>所有者权益:</b>		
股本	33,738,332.00	30,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	20,605,577.05	152,008.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,667,764.59	1,350,489.61
盈余公积	14,178,626.10	9,316,132.68
一般风险准备		

未分配利润	117,436,444.34	73,674,003.53
所有者权益合计	<b>188,626,744.08</b>	<b>114,492,634.20</b>
负债和所有者权益合计	<b>215,808,206.39</b>	<b>144,648,377.24</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>199,361,402.60</b>	<b>188,885,269.15</b>
减：营业成本	124,297,504.97	115,502,492.21
税金及附加	2,092,830.57	1,847,051.59
销售费用	4,144,913.71	5,607,908.18
管理费用	9,383,573.10	9,241,440.65
研发费用	9,410,705.50	9,090,592.29
财务费用	-1,263,826.90	-1,407,837.72
其中：利息收入	26,453.84	424,412.11
利息费用		
加：其他收益	3,918,341.72	1,930,755.48
投资收益（损失以“-”号填列）	732,640.39	304,452.54
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失	304,098.15	-187,971.34
资产减值损失	-370,214.56	-779,745.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,608.14	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>55,884,175.49</b>	<b>50,271,113.36</b>
加：营业外收入	107,020.61	2,786.43
减：营业外支出	33,984.58	72.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>55,957,211.52</b>	<b>50,273,826.80</b>
减：所得税费用	7,332,277.29	6,212,814.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>48,624,934.23</b>	<b>44,061,012.47</b>
（一）持续经营净利润	48,624,934.23	44,061,012.47
（二）终止经营净利润		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资		

产损益		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	48,624,934.23	44,061,012.47
<b>七、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益	1.61	1.47
(二) 稀释每股收益	1.61	1.47

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	204,556,053.52	184,138,688.68
收到的税费返还	9,651,241.26	10,644,098.04
收到其他与经营活动有关的现金	4,163,428.27	2,421,576.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>218,370,723.05</b>	<b>197,204,363.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	115,485,167.89	104,218,967.16
支付给职工以及为职工支付的现金	31,528,216.69	26,334,128.22
支付的各项税费	9,388,892.38	4,400,399.45
支付其他与经营活动有关的现金	7,784,842.58	12,005,027.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>164,187,119.54</b>	<b>146,958,522.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,183,603.51</b>	<b>50,245,840.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	29,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金	637,943.61	414,272.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,104.91	-
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	1,071,158.08	25,402,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,720,206.60</b>	<b>78,816,772.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,119,739.82	11,278,359.31
投资支付的现金	92,000,000.00	87,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,723,045.85	25,750,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>100,842,785.67</b>	<b>124,028,359.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-70,122,579.07</b>	<b>-45,211,586.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	23,859,984.00	-
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>23,859,984.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,000,000.00	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

筹资活动产生的现金流量净额	21,859,984.00	-8,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,347,590.43	1,078,651.23
五、现金及现金等价物净增加额	7,268,598.87	-1,887,094.51
加：期初现金及现金等价物余额	824,619.70	2,711,714.21
六、期末现金及现金等价物余额	8,093,218.57	824,619.70

### (三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### (1) 合并财务报表范围

适用  不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	盐城市方天汽车配件有限公司	100%	100%	100.00	2014-10-23	全资子公司	同一控制下企业合并
2	上海方意进出口有限公司	100%	100%	500.00	2015-09-11	全资子公司	同一控制下企业合并
3	江苏方兴摩擦材料有限公司	100%	100%	8,000.00	2023-03-21	全资子公司	设立

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

适用  不适用

其他情况

适用  不适用

##### (2) 民办非企业法人

适用  不适用

##### (3) 合并范围变更情况

适用  不适用

## 二、 审计意见及关键审计事项

#### 1. 财务报表审计意见

事项	是或否
----	-----

公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是
---------------------	---

中汇会计师作为公司本次挂牌的财务审计机构，对公司报告期内的合并及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（中汇会审[2024]9026号），审计意见如下：“我们审计了江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称方意股份）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。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，公允反映了方意股份2022年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

## 2. 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
<p>2022年度和2023年度方意股份营业收入分别为人民币192,780,283.20元和205,019,322.78元，主要为鼓式刹车蹄和盘式刹车片收入。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在方意股份管理层（以下简称管理层）为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评估并测试方意股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 查阅公司销售合同并对管理层进行访谈，结合同行业上市公司收入确认政策以及现行会计政策，选取样本检查合同，分析检查公司销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入执行分析性程序，包括月度收入波动分析、收入变动趋势分析、各期间主要产品毛利率分析与同行业比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 对报告期记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同/客户订单、收银单据、出库单/发货单、销售发票、签收单、报关单和提单等以评价收入确认的真实性；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证各年度销售额以评价收入确认的真实性及完整性；</p> <p>(6) 对主要客户开展实地走访，访谈客户向方意股份采购产品内容、金额及合作期限等信息以评价收入确认的真实性；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；</p>

	(8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。
--	--------------------------------------

### 三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准

<p>公司为以营利为目的的制造业实体，在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项判断标准主要从项目的性质和金额两方面考虑。在判断项目性质的重要性时，主要考虑该项目是否与公司的日常经营活动相关，是否会显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量；在判断项目金额的重要性水平标准时，公司综合考虑所处的行业特征、发展阶段、经营状况及投资者关注的指标等因素。公司财务报表整体的重要性水平为税前利润的 5%，实际执行的重要性为财务报表整体重要性的 50%。</p>
---

### 四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

<p>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。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。</p>
--

##### 4、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 300 万元以上(含)且/或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。

应收款项报告期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 300 万元
重要的单项无形资产	账面价值大于或等于 1000 万元
重要的在建工程	单项金额大于或等于总资产的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于或等于 300 万且账龄超过一年

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并报表的编制方法

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对

子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 丧失控制权的处置子公司股权**

本期公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“18、长期股权投资”或“9、金融工具”。

#### **(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理**

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

### **8、外币业务折算和外币报表的折算**

### **(1) 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及3) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### **(3) 外币报表折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## **9、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

### 1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“29、收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的分类和后续计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：A.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；B.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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：A.扣除已偿还的本金；B.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；C.扣除累计计提的损失准备。

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，公司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。

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，但下列情况除外：A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。B.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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：  
A.公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B.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。

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

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①②情形外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

## 3) 金融负债的分类和后续计量

公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产

生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照“9、金融工具”金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

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，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照“9、金融工具”金融工具的减值方法确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照“29、收入”确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （2）金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### **(3) 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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### **(4) 金融工具公允价值的确定**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“10、公允价值”。

### **(5) 金融工具的减值**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及“9、金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存

续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值

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

债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、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

公司按照“9、金融工具”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### （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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### （3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## 12、应收账款

### （1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照“9、金融工具”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### （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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收公司合并范围内子公司款项

### （3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### （4）按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## 13、应收款项融资

### （1）应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照“9、金融工具”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### （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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### （3）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

## 14、其他应收款减值

### （1）其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照“9、金融工具”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### （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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收公司合并范围内子公司款项
出口退税组合	应收出口退税

#### （3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### （4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

### 15、存货

#### （1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 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、在途物资和委托加工物资等。

2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3) 企业存货发出采用月末一次加权平均法。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (2) 存货跌价准备

1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、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；

②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；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。

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、具有相同或者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。

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

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照“9、金融工具”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产

的信用损失。公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收公司合并范围内子公司款项

3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## 17、持有待售资产的非流动资产或处置组

### (1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。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。

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，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### **(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量**

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### **(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量**

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### **(4) 终止经营的条件**

终止经营，是指公司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。

#### **(5) 终止经营的列报**

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

### **18、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### **(1) 共同控制和重大影响的判断标准**

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有

的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## （2）长期股权投资的初始投资成本的确定

1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

#### （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的差额，计入当期损益。

##### 1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### 2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 19、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### （2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### （3）固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则

选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
机器设备	平均年限法	3~10	5.00	9.5~31.67
办公设备及电子设备	平均年限法	3~5	5.00	19~31.67
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

- 1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
- 2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- 3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （4）其他说明

- 1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。
- 2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。
- 3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- 4) 公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 20、在建工程

- (1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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。

(3) 公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	建设完成达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 21、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当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) 暂停资本化：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。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。

3) 停止资本化：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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入

当期损益。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。

## 22、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### （2）无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### （3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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）企业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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“10、公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同

资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 26、职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划，公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：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。

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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

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

#### （4）股份支付的会计处理

##### 1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，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，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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。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。

##### 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，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，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，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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（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）。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以

与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及公司合并范围内各企业之间、公司与公司实际控制人或其他股东之间或者公司与公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 29、收入

### (1) 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

### (2) 公司收入的具体确认原则

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下

条件：

1) 内销：直销模式下，根据合同约定，货物直接发送客户仓库或者客户指定地点，经客户签收、对账后确认销售收入；经销模式下，根据经销商需求安排发货，经销商根据每月销售情况向公司寄送销售清单，公司根据销售清单确认收入；

2) 外销：对以 FOB 方式进行交易的客户，公司根据合同约定将产品报关离岸时确认收入，即公司按合同约定完成出口报关手续，根据海关出口报关单、提单等资料确认销售收入。

### 30、合同成本

#### （1）合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；3) 该成本预期能够收回。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

### 31、政府补助

### **(1) 政府补助的分类**

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **(2) 政府补助的确认时点**

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4) 根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### **(3) 政府补助的会计处理**

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

- 1) 该交易不是企业合并，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），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

- 1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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），并且初始确认

的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用公司的增量借款利率作为折现率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

#### 3) 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

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“9、金融工具”进行会计处理。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。

### 34、重大会计判断和估计说明

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的减值

公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）非金融非流动资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产

(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (5) 折旧和摊销

公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (9) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估

计时，公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“10、公允价值”披露。

## （二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

适用 不适用

（1）财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。

1) 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(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 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”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对以后期间财务数据无影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“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”的规定；自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。

1) 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，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2) 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，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“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”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

3) 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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

单位：元

期间/时点	会计政策变更	受影响的报表	原政策下的账	影响金额	新政策下的账
-------	--------	--------	--------	------	--------

	的内容	项目名称	面价值		面价值
2022 年 1 月 1 日	《企业会计准则解释第 15 号》	/	/	/	/
2022 年 11 月 30 日/2023 年 1 月 1 日	《企业会计准则解释第 16 号》	/	/	/	/

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

### (三) 前期会计差错更正

适用 不适用

## 五、适用主要税收政策

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

### 2、税收优惠政策

#### (1) 江苏方意摩擦材料股份有限公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，即 2021 年度至 2023 年度。综上，公司报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### (2) 盐城市方天汽车配件有限公司、上海方意进出口有限公司、江苏方兴摩擦材料有限公司

根据财税[2019]13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条的规定及国家税务总局公告 2021 年第 8 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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，在此优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述相关规定，盐城市方天汽车配件有限公司、上海方意进出口有限公司报告期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司系小型微利企业，2022 年度按其所得减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税，应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2023]12 号文《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》第二条的规定及国家税务总局公告 2021 年第 8 号文，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据上述相关规定，盐城市方天汽车配件有限公司、上海方意进出口有限公司和江苏方兴摩擦材料有限公司系小型微利企业，2023 年度按其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他事项

适用 不适用

## 六、经营成果分析

### (一) 报告期内经营情况概述

#### 1. 报告期内公司经营成果如下：

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入（元）	205,019,322.78	192,780,283.20
综合毛利率	38.49%	39.91%
营业利润（元）	53,073,038.94	50,793,518.29
净利润（元）	47,249,642.44	44,513,881.22
加权平均净资产收益率	31.87%	40.56%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,168,672.99	41,302,238.84

#### 2. 经营成果概述

##### (1) 营业收入分析

报告期内，公司凭借稳定的产品品控水平、快速响应的客户服务能力和良好的品牌形象，公司的营业收入保持稳定增长的趋势。报告期各期，公司营业收入分别为 19,278.03 万元和 20,501.93 万元，呈现较好的增长趋势。营业收入具体情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”。

##### (2) 毛利率分析

报告期内，公司毛利率为 39.91% 和 38.49%，毛利率水平较高且较为稳定，公司具有较强的盈利能力。公司毛利率受原材料价格波动、产品售价、汇率等因素影响。毛利率具体情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“六、经营成果分析”之“（四）毛利率分析”。

### (3) 利润分析

报告期内，公司营业利润为 5,079.35 万元、5,307.30 万元，净利润为 4,451.39 万元、4,724.96 万元，报告期内公司净利润呈上升趋势，公司净利润上升主要来自收入规模增加。

### (4) 加权平均净资产收益率

报告期各期，公司加权平均净资产收益率分别为 40.56%、31.87%，2023 年度加权平均净资产收益率下降，主要受 2023 年末股东增资的影响。

## (二) 营业收入分析

### 1. 各类收入的具体确认方法

(1) 内销：直销模式下，根据合同约定，货物直接发送客户仓库或者客户指定地点，经客户签收后确认销售收入；经销模式下，根据经销商需求安排发货，经销商根据每月销售情况向公司寄送销售清单，公司根据销售清单确认收入；

(2) 外销：公司外销一般以 FOB 形式合作，公司根据合同约定将产品报关离岸时确认收入，即公司按合同约定完成出口报关手续，根据海关出口报关单、提单等资料确认销售收入。

### 2. 营业收入的主要构成

#### (1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	<b>198,057,510.86</b>	<b>96.60%</b>	<b>187,566,398.10</b>	<b>97.30%</b>
盘式刹车片	120,029,214.55	58.55%	107,400,423.64	55.71%
鼓式刹车蹄	71,224,602.39	34.74%	70,093,879.72	36.36%
其他	6,803,693.92	3.32%	10,072,094.74	5.22%
其他业务收入	<b>6,961,811.92</b>	<b>3.40%</b>	<b>5,213,885.10</b>	<b>2.70%</b>
合计	<b>205,019,322.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>192,780,283.20</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	<p>报告期内，公司主营业务收入分别为 18,756.64 万元和 19,805.75 万元，占营业收入的比重在 97% 左右，主营业务突出。公司主营业务收入以盘式刹车片和鼓式刹车蹄为主，其他为衬片、铁件、修理包等产品，占比较小。2023 年度，公司主营业务收入同比上升 5.59%，主要系公司业务规模持续增长，公司声誉良好，产品质量优良，产品已在客户中建立了良好的口碑，为公司扩大营业规模、扩展产品系列提供了有力的保障。</p> <p>其他业务收入主要为销售废料收入，占比分别为 2.70% 和 3.40%，占比较</p>			

	低。公司主营业务突出，业务定位明确，收入结构未发生重大变化，盈利模式稳定。
--	---------------------------------------

## (2) 按地区分类

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
境外	182,934,739.87	89.23%	176,985,633.88	91.81%
境内	22,084,582.91	10.77%	15,794,649.32	8.19%
合计	<b>205,019,322.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>192,780,283.20</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司境外营业收入分别为 17,698.56 万元、18,293.47 万元，占营业收入的比重分别为 91.81%、89.23%。报告期内公司营业收入主要来自境外销售，占各期营业收入比例 90%左右，公司境外销售收入主要集中于欧洲、美洲、中亚、东南亚等地区。

1) 境外主要销售区域

报告期内，公司境外主要销售区域情况如下：

单位：万元

地区	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
欧洲	12,394.24	67.75%	11,725.88	66.25%
亚洲	4,236.62	23.16%	4,055.45	22.91%
北美洲	734.86	4.02%	859.88	4.86%
南美洲	806.44	4.41%	946.76	5.35%
非洲	121.30	0.66%	97.26	0.55%
大洋洲	-	0.00%	13.33	0.08%
合计	<b>18,293.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,698.56</b>	<b>100.00%</b>

2) 出口退税情况

报告期内，公司享受的出口退税金额分别为 1,186.33 万元和 1,059.25 万元，占公司营业收入的比例分别为 6.15% 和 5.17%，占比较低，公司收入对出口退税不存在重大依赖，出口退税对公司持续经营能力不存在重大不利影响，出口退税政策具有持续性、稳定性。

3) 外销风险

公司的产品主要出口至意大利、德国、土耳其、新加坡、巴西等国，上述国家与我国已建立稳定的贸易关系。公司与主要境外客户采用美元币种结算。

报告期内，公司境外销售收入占营业收入的比重较高，若未来上述主要客户所在国家或地区对华贸易政策发生重大不利变化，一定程度上会影响公司出口业务的持续稳定发展，但不会对公司持续经营能力构成重大不利影响。公司已于“重大事项提示”章节之“国际贸易环境变化风险”具体揭示上述风险。

#### 4) 关联关系

报告期内，境外客户与公司及其关联方不存在关联关系或正常业务以外的其他资金往来。

#### 5) 主要外销客户国家和地区

报告期内，公司外销客户国家和地区如下：

单位：万元

地区	2023 年度		2022 年度	
	金额	占外销的比例	金额	占外销的比例
土耳其	4,946.71	27.04%	1,262.20	7.13%
德国	2,250.97	12.30%	3,638.94	20.56%
意大利	2,170.17	11.86%	4,535.69	25.63%
新加坡	1,671.80	9.14%	1,271.18	7.18%
俄罗斯	1,303.18	7.12%	738.57	4.17%
阿联酋	717.60	3.92%	113.88	0.64%
乌克兰	699.46	3.82%	610.35	3.45%
巴西	598.86	3.27%	640.01	3.62%
马来西亚	583.75	3.19%	1,098.06	6.20%
以色列	560.57	3.06%	392.96	2.22%
其他	2,790.40	15.25%	3,396.72	19.19%
<b>合计</b>	<b>18,293.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,698.56</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，外销市场分布广泛，主要包括意大利、土耳其、德国、新加坡等国家。

#### 6) 报告期内，公司外销前五大客户具体情况如下：

单位：万元

序号	2023 年外销前五大客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	2,231.51	10.88%
2	ATH&S GmbH	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,532.27	7.47%

3	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,231.95	6.01%
4	GREAT WALLAUTOPARTS PTE. LTD.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,168.60	5.70%
5	EMMERRE S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,158.18	5.65%
合计				7,322.50	35.72%

单位：万元

序号	2022年外销前五大客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	ATH&S GmbH	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	2,969.53	15.40%
2	JAPANPARTS S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,508.29	7.82%
3	FRENAUTO S.R.L.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,467.43	7.61%
4	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	1,098.06	5.70%
5	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	否	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	625.30	3.24%
合计				7,668.60	39.78%

报告期内，公司对外销前五大客户的销售金额分别为7,668.60万元、7,322.50万元，占营业收入比例分别为39.78%、35.72%。

7) 外销客户与公司是否签订框架协议及相关协议的主要条款内容、境外销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策

公司销往境外市场的产品均为直销模式，客户主要为拥有自有品牌和销售渠道的汽车零部件经营者，公司为客户代工其品牌的刹车片产品。公司与境外客户建立合作关系主要通过参与行业展会、他人介绍等方式。

公司与境外客户不签署框架协议，业务以订单合同的形式进行签约，贸易方式为FOB模式。订单中约定产品的型号、单价、数量、包装方式等，并约定付款方式、付款条件、交货周期等条款。

公司向客户的报价根据估算成本加利润确定，即根据原材料价格、辅助材料价格、产品加工工艺、能源动力费及人工费等估算产品成本，在此基础上与客户通过市场化谈判协商确定产品价格。

公司境外销售主要通过银行汇款结算，结换汇在相应银行系统中进行。

报告期内，公司与境外前五大客户的销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策的具体情况如下：							
序号	公司名称	销售模式	订单获取方式	定价原则	结算方式	贸易方式及信用政策	报告期内是否发生变化
1	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	直销	通过展会建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；预计到达目的港前7天支付货款	否
2	ATH&S GmbH	直销	通过展会建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；开具发票后120天内支付货款	否
3	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	直销	通过展会建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；预付定金，剩余款项在见提单后2周内支付	否
4	EMMERRE S.R.L.	直销	通过展会建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；见提单后45天内支付货款	否
5	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	直销	通过他人介绍建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；见提单后支付货款	否
6	JAPANPARTS S.R.L.	直销	通过他人介绍建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；见提单后支付货款	否
7	FRENAUTO S.R.L.	直销	通过他人介绍建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；见提单后90天内支付货款	否
8	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	直销	通过展会建立合作关系	市场化定价	银行汇款	FOB；开具发票后30天内支付货款	否

8) 汇率波动对公司业绩的影响

报告期内，公司以外销业务为主，外销业务主要以美元进行结算。2022年、2023年，公司外汇汇兑收益分别为93.62万元和130.86万元，对公司业绩的影响较小。公司将密切跟踪汇率走势，并通过适时运用汇率避险工具、及时结汇，或在适当时机启动价格谈判等做法，有效控制汇率波动对公司业务经营产

	生的不利影响。
--	---------

### (3) 按生产方式分类

适用 不适用

### (4) 按销售方式分类

适用 不适用

单位: 元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
直销	201,941,343.68	98.50%	191,489,049.88	99.33%
经销	3,077,979.10	1.50%	1,291,233.32	0.67%
<b>合计</b>	<b>205,019,322.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>192,780,283.20</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	报告期内经销收入占营业收入总额比例为 0.67% 和 1.50%，公司销售以直销为主，经销系部分国内业务，占比较小。			

### (5) 其他分类

适用 不适用

### 3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

单位: 元

期间	客户	产品	冲回原因	影响金额	原确认收入时间
2022 年度	CASALS MATERIAL INDUSTRIAL S.L.	盘式刹车片	货物赔偿款	2,870.73	2022 年度
2022 年度	ATH&S GmbH	盘式刹车片	货物赔偿款	2,220.44	2022 年度
2023 年度	JAPANPARTS S.R.L.	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	货物赔偿款	957.43	2023 年度
2023 年度	ATH&S GmbH	盘式刹车片、鼓式刹车蹄	货物赔偿款	641.55	2023 年度
2023 年度	EMMERRE S.R.L.	盘式刹车片、其他	货物赔偿款	62,720.13	2023 年度
<b>合计</b>	-	-	-	<b>69,410.28</b>	-

### 4. 其他事项

适用 不适用

报告期内，公司销售回款的支付方存在与签订经济合同的往来客户不一致的情况，即存在第三方回款的情况，具体比例及金额如下：
--

项目	2023 年度	2022 年度
客户分支机构或集团内指定付款	-	39.38
客户委托第三方机构	727.71	354.82
客户商业合作伙伴	-	6.74
客户法定代表人、股东、员工或其亲属代付	0.99	2.98
第三方回款合计	728.70	403.92
第三方回款金额/营业收入	3.55%	2.10%

报告期内第三方回款主要分为客户分支机构或集团内指定付款、客户委托第三方机构、客户商业合作伙伴回款和客户法定代表人、股东、员工或其亲属代付的类型等几种情况，其中客户委托第三方机构回款为最主要情形，公司客户分布欧洲、亚洲、美洲等多个国家，例如伊朗客户受金融外汇管制、乌克兰客户受战争影响，客户资金受限，或是客户根据自身资金周转情况安排通过金融机构回款，在国际贸易中较为常见。报告期内，第三方回款金额占营业收入比例为 **2.10%** 和 **3.55%**，第三方回款占比较小。上述交易均具有真实的交易背景，相关收入真实，通过第三方付款具备商业合理性，相关交易金额较小，不会对报告期财务报表产生重大不利影响。

### (三) 营业成本分析

#### 1. 成本归集、分配、结转方法

报告期内，公司营业成本主要由直接材料、直接人工、制造费用和**合同履约成本**等构成。成本归集、分配、结转主要过程如下：

##### (1) 成本归集与分配

公司产品按不同产品类型进行生产及核算，主要产品有盘式刹车片和鼓式刹车蹄，对于上述主要产品按照产品品种进行成本的归集；产品成本主要包括直接材料、人工成本、制造费用和运输费用，具体核算方式及流程如下：

###### 1) 直接材料

公司每月月末根据生产领用单和原材料出库单，按月末一次加权平均法核算发出材料出库成本，并将直接材料成本根据完工数量和定额标准分配至对应的各类产品中，计入“生产成本-直接材料”。

###### 2) 直接人工

每月末，公司将生产人员的当月工资、五险一金、职工教育经费、工会经费及职工福利费等支出按产品大类归集，并将直接人工按照不同产品型号的标准工时进行分配，计入“生产成本-直接人工”。

###### 3) 制造费用

制造费用是为生产产品而发生的各项间接生产费用，包含折旧与摊销、间接人工、物料消耗、动力费等。制造费用按照各生产车间实际发生金额归集，按照不同产品型号的定额标准进行分配归集，计入“制造费用”。

#### 4) 合同履约成本

公司执行 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，根据相关规定，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本，因此公司相关运输费用和报关费用不再计入销售费用，以当年度实际发生额计入主营业务成本。

#### (2) 成本结转

公司库存商品发出按月末一次加权平均计价。产品销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认，同时将对应的产品成本结转至营业成本。

## 2. 成本构成分析

### (1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	<b>119,047,089.77</b>	<b>94.40%</b>	<b>110,572,069.65</b>	<b>95.45%</b>
盘式刹车片	69,016,829.66	54.73%	60,654,049.00	52.36%
鼓式刹车蹄	46,052,765.67	36.52%	44,473,717.52	38.39%
其他	3,977,494.44	3.15%	5,444,303.13	4.70%
其他业务成本	<b>7,062,222.58</b>	<b>5.60%</b>	<b>5,275,023.55</b>	<b>4.55%</b>
合计	<b>126,109,312.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>115,847,093.20</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	<p>报告期各期，公司营业成本分别为 11,584.71 万元和 12,610.93 万元，其中主营业务成本分别为 11,057.21 万元和 11,904.71 万元，其中盘式刹车片与鼓式刹车蹄成本占总成本比例为 90.75% 和 91.25%。其他业务成本主要系销售废钢对应结转的成本。</p> <p>报告期内，营业成本的变化趋势与营业收入变化趋势一致，产品构成与营业收入的产品构成相匹配。</p>			

### (2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务成本	119,047,089.77	94.40%	110,572,069.65	95.45%
直接材料	79,140,097.46	62.76%	74,509,253.38	64.32%
直接人工	18,505,064.35	14.67%	15,943,569.81	13.76%
制造费用	17,615,938.33	13.97%	16,627,156.77	14.35%
运输费用	3,785,989.63	3.00%	3,492,089.69	3.01%
其他业务成本	7,062,222.58	5.60%	5,275,023.55	4.55%
合计	126,109,312.35	100.00%	115,847,093.20	100.00%
原因分析	<p>公司的主营业务成本主要由直接材料、直接人工、制造费用、运输费用构成。其中，刹车片生产所需原材料主要由各种规格的热轧卷、酸洗板等钢材，各种类别纤维、金属、矿物质等摩擦材料，以及粘合剂构成；直接人工为生产人员薪酬；制造费用主要为折旧费、水电费等；运输费用主要是货物运输到出口报关地或客户处的费用。</p> <p>报告期内，公司成本与收入匹配，各成本构成保持基本稳定。公司成本主要由直接材料构成，占比达 64%左右。</p>			

### (3) 其他分类

适用 不适用

#### 3. 其他事项

适用 不适用

### (四) 毛利率分析

#### 1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2023 年度			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务	198,057,510.86	119,047,089.77	39.89%
盘式刹车片	120,029,214.55	69,016,829.66	42.50%
鼓式刹车蹄	71,224,602.39	46,052,765.67	35.34%
其他	6,803,693.92	3,977,494.44	41.54%
其他业务	6,961,811.92	7,062,222.58	-1.44%
合计	205,019,322.78	126,109,312.35	38.49%
原因分析	详见下文。		

2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率

<b>主营业务</b>	<b>187,566,398.10</b>	<b>110,572,069.65</b>	<b>41.05%</b>			
盘式刹车片	107,400,423.64	60,654,049.00	43.53%			
鼓式刹车蹄	70,093,879.72	44,473,717.52	36.55%			
其他	10,072,094.74	5,444,303.13	45.95%			
<b>其他业务</b>	<b>5,213,885.10</b>	<b>5,275,023.55</b>	<b>-1.17%</b>			
<b>合计</b>	<b>192,780,283.20</b>	<b>115,847,093.20</b>	<b>39.91%</b>			
<b>原因分析</b>	报告期内，公司毛利率为 39.91% 和 38.49%，报告期内毛利率较为稳定。					
	<b>1、公司主营业务毛利率较高的原因</b>					
	(1) AM 市场议价能力强，整体毛利水平高					
	在 AM 市场，生产商主要通过批发商或品牌商向专业零售店、连锁店、专卖店，以及修理厂、改装厂等形式销售给终端消费者。供应商需要针对不同企业、国家或地区进行检测设备、产品质量、性能等方面的认证，例如通过 E-Mark、AMECA 等产品认证，才能进入相应的国家和地区销售。公司产品通过欧盟 E-Mark 认证、美国 AMECA 认证，同时具备 IATF16949 认证、CCC 认证等国际国内认证，认证齐全。					
	由于 AM 市场具有个性化需求强、产品型号多和产品更新快的特点，为适应市场需求特点，采购商在产品采购时往往采取小批量、多品种的采购方式，这就要求供应商必须具有能够适应小批量、多样化生产的生产经营及管理模式。公司具备快速的市场反应能力和产品开发能力，针对多品种、小批量、多批次的需求，公司能够为客户提供一站式解决方案和规模化供应能力，形成了一定的竞争优势，因此公司具备一定的议价能力。					
	(2) 欧美市场毛利较高，公司主要销售市场为欧洲市场					
	公司主要销售市场为欧洲市场，经济相对发达，发达地区 AM 市场对产品价格相对不敏感。同时由于客户对产品的质量要求较高，与产品供应商建立合作关系花费的成本较高、时间周期较长，因此竞争相对较少，上述市场的供应商有一定的议价能力，保证合理的利润水平。					
(3) 产业链一体化、控制成本						
公司钢背、背辐板等半成品基本为自主生产，从原料开始产业链一体化，减少了钢背、背辐板等半成品的外购成本，使生产成本整体得到了把控。						
刹车片一般为定制化产品，生产过程中需要大量的不同类型的模具，模具的设计和生产对企业的机械加工能力要求较高，行业内大多数企业选择委托外协加工或对外采购的方式定制模具，公司在长期的生产过程中，积累了模具的						

	<p>生产加工经验，具备模具自主开发和制造能力，有效降低了模具采购成本。</p> <p><b>2、不同产品毛利率差异</b></p> <p>报告期内，盘式刹车片产品毛利率为 43.53% 和 42.50%，鼓式刹车蹄产品毛利率为 36.55% 和 35.34%，两种产品毛利率均较为稳定，盘式刹车片毛利率与鼓式刹车蹄相比较高，主要原因系：</p> <p>(1) 盘式刹车片单价与鼓式刹车蹄相比相对较高。盘式刹车系统质量轻，散热性好，样式美观，更适合高速制动，多用于乘用车上，另外在高性能汽车、赛车和豪华车型中也基本上使用盘式刹车系统，鼓式刹车系统制动力更强，多用于商用车中，因此盘式刹车片单价略高于鼓式刹车蹄。</p> <p>(2) 鼓式刹车蹄人工制费成本相对更高。盘式刹车片的半成品钢背进行冲压成型抛丸后即可使用，而鼓式刹车蹄的半成品背辐板需要将背板、辐板分别成型后进行焊接，更多的工序带来更多的人工成本、设备折旧和能源费用。</p> <p>综上，盘式刹车片毛利率高于鼓式刹车蹄，跟公司生产经营情况和产品情况相符合。</p> <p><b>3、其他产品和其他业务毛利率</b></p> <p>报告期内，主营业务其他产品毛利率为 45.95% 和 41.54%，主营业务其他产品主要为衬片、铁件、修理包等刹车片配套产品，毛利率和主营业务产品不存在较大差异。</p> <p>报告期内，其他业务毛利率为-1.17% 和 -1.44%，其他业务主要为废钢销售，废钢按照市场价格询价销售，基本无毛利。</p>
--	---

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2023 年度	2022 年度
申请挂牌公司	<b>38.49%</b>	<b>39.91%</b>
金麒麟（603586.SH）	27.37%	25.32%
林泰新材（873682.NQ）	<b>51.72%</b>	<b>47.22%</b>
科马材料（874308.NQ）	<b>40.72%</b>	<b>34.87%</b>
可比公司均值	<b>39.94%</b>	<b>35.80%</b>
原因分析	因同行业公司产品类型较多，不同产品类型毛利率差异较大，金麒麟采用了刹车片产品毛利率、林泰新材和科马材料采用了摩擦片产品的毛利率进行对比分析。公司毛利率与可比公司产品平	

	<p>均毛利率较为接近。</p> <p>林泰新材和科马材料为汽车离合摩擦材料生产商，与方意股份制动摩擦片同样应用于汽车领域，且离合摩擦片和制动摩擦片在原材料、制造工艺上存在一定的相似，公司毛利率高于科马材料，低于林泰新材，不存在较大差异。</p> <p>金麒麟刹车片为制动刹车片，下游应用于汽车领域。金麒麟 2022 年和 2023 年刹车片毛利率分别为 25.32%、27.37%，金麒麟毛利率水平低于公司，主要系公司与金麒麟产品类别、客户群体存在一定的差异。金麒麟客户规模较大，且开拓了整车厂业务，订单规模较大，整体毛利率有所降低。公司主要客户为 MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.、ATH&amp;S GmbH、JAPANPARTS S.R.L.等，该等客户主要以小批量、多品类形式下单，因此毛利率相对较高。</p>
--	--

### 3. 其他分类

适用 不适用

单位：元

其他分类方式	按销售地区分类		
2023 年度			
项目	收入	成本	毛利率
境外	182,934,739.87	109,831,419.98	39.96%
境内	22,084,582.91	16,277,892.37	26.29%
<b>合计</b>	<b>205,019,322.78</b>	<b>126,109,312.35</b>	<b>38.49%</b>
原因分析	详见下文。		
2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率
境外	176,985,633.88	104,504,710.06	40.95%
境内	15,794,649.32	11,342,383.14	28.19%
<b>合计</b>	<b>192,780,283.20</b>	<b>115,847,093.20</b>	<b>39.91%</b>
原因分析	报告期内，公司境外毛利率高于境内毛利率，主要是境内销售中包含了其他业务，因此拉低了境内销售毛利率。主营业务境内境外毛利率情况如下：		
主营业务毛利率		2023 年度	2022 年度
境外		39.96%	40.95%
境内		39.06%	42.66%
其中：境内-贸易商		35.19%	35.95%
境内-经销商		47.80%	60.34%

	合计	39.89%	41.05%
报告期内,境外客户销售毛利率略高于境内贸易商客户,主要原因系境内贸易商客户拥有自己的境外销售渠道和客户资源,境内贸易商通过出口贸易赚取一定的中间价差,因此境内贸易商客户毛利率低于境外客户具有合理性。公司经销商订单金额较小,在营业收入中占比仅1%左右,每个经销商单次进货品类多、数量少,公司具有一定的定价权,因此经销商客户毛利率较高具有合理性。			

其他分类方式	按销售方式分类		
2023 年度			
项目	收入	成本	毛利率
直销	201,941,343.68	124,633,692.50	38.28%
经销	3,077,979.10	1,475,619.85	52.06%
合计	205,019,322.78	126,109,312.35	38.49%
原因分析	详见下文。		
2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率
直销	191,489,049.88	115,394,028.36	39.74%
经销	1,291,233.32	453,064.84	64.91%
合计	192,780,283.20	115,847,093.20	39.91%
原因分析	报告期内公司直销毛利率比经销模式低,主要系经销规模较小,经销商数量较多,多为国内汽配店和修理厂等,和直销大批量出货相比,每个经销商单次进货品类多、数量少,因此销售定价较高。		

#### 4. 其他事项

适用 不适用

#### (五) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

##### 1. 期间费用分析

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入(元)	205,019,322.78	192,780,283.20
销售费用(元)	6,875,125.47	7,260,119.44
管理费用(元)	14,005,707.44	11,138,236.79
研发费用(元)	9,410,705.50	9,090,592.29
财务费用(元)	-1,230,868.81	-1,271,805.65
期间费用总计(元)	29,060,669.60	26,217,142.87
销售费用占营业收入的比重	3.35%	3.77%

管理费用占营业收入的比重	6.83%	5.78%
研发费用占营业收入的比重	4.59%	4.72%
财务费用占营业收入的比重	-0.60%	-0.66%
<b>期间费用占营业收入的比重总计</b>	<b>14.17%</b>	<b>13.60%</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期各期，公司期间费用分别为 2,621.71 万元和 2,906.07 万元，占营业收入的比例分别为 13.60% 和 14.17%，占比较为稳定。期间费用金额呈现逐年上涨态势，主要系随着公司业务规模的不断扩大，营业收入的增长带动管理费用的增长，销售费用、研发费用和财务费用较为稳定。</p> <p>具体情况详见本节之“六、经营成果分析”之“（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”之“2.期间费用主要明细项目”。</p>	

## 2. 期间费用主要明细项目

### (1) 销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,085,121.90	1,861,973.48
认证费	1,021,919.66	736,233.30
服务费	1,873,987.09	4,231,923.14
差旅费	283,925.15	53,589.26
保险费	415,960.85	349,788.57
股份支付	49,000.00	
其他	145,210.82	26,611.69
<b>合计</b>	<b>6,875,125.47</b>	<b>7,260,119.44</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司报告期内的销售费用分别为 726.01 万元和 687.51 万元，占营业收入比例分别为 3.77%、3.35%。报告期内销售费用较为稳定，主要为职工薪酬、服务费、差旅费、认证费等费用，具体销售费用明细分析如下：</p> <p>(1) 职工薪酬</p> <p>报告期内销售费用职工薪酬为 186.20 万元和 308.51 万元，报告期内增长了 122.31 万元。</p>	

	<p>公司 2023 年销售人员职工薪酬较 2022 年度增长的原因系为应对公司 2023 年国内整车配套市场业务增长需求，优化公司的销售架构、组建优质的销售团队开拓新客户，2023 年度公司积极招聘优秀的销售人才，充实团队人才储备所致。公司销售费用中职工薪酬波动情况符合公司的实际经营情况，具备合理性。</p> <p>(2) 认证费</p> <p>2022 年和 2023 年认证费金额为 73.62 万元和 102.19 万元，报告期内增长了 28.57 万元。主要系报告期内公司业务规模持续增长，产品对应的认证费用随着规模的增长同步提高，与公司营业收入规模和实际经营情况相匹配。</p> <p>(3) 服务费</p> <p>公司服务费主要针对汽车零部件售后市场业务，为进一步开拓境外市场，提高市场份额，提升市场知名度和品牌影响力，参与海外展览、进行广告宣传以及支付佣金等。</p> <p>报告期内销售费用服务费为 423.19 万元和 187.40 万元，报告期内减少了 235.79 万元。主要原因系公司客户销量变化，2023 年需要支付海外佣金的客户销售额减少，因此服务费较 2022 年有所下降。</p> <p>(4) 差旅费</p> <p>2022 年和 2023 年差旅费为 5.36 万元和 28.39 万元，报告期内增长了 23.03 万元。主要系 2023 年参加展会及出差频次增加导致差旅支出的增加。</p>
--	--

## (2) 管理费用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,559,410.60	5,307,323.25
办公费用	1,862,306.84	2,265,066.05
业务招待费用	1,813,500.72	1,420,850.11
中介服务费	1,202,917.95	1,102,206.54
折旧与摊销费用	1,154,475.40	818,224.94
股份支付	94,500.00	
其他	318,595.93	224,565.90
合计	<b>14,005,707.44</b>	<b>11,138,236.79</b>

<b>原因分析</b>	<p>公司报告期内的管理费用分别为 1,113.82 万元和 1,400.57 万元，占营业收入比例分别为 5.78%、6.83%。2023 年度管理费用占比较上年有所增长，主要原因系职工薪酬、业务招待费、折旧与摊销等费用增长带来的，具体管理费用明细分析如下：</p> <p>(1) 职工薪酬</p> <p>报告期内管理人员薪酬金额为 530.73 万元和 755.94 万元，报告期内增长了 225.21 万元。主要系为 2023 年度公司积极招聘管理人才，开拓整车配套市场业务，子公司管理人员增加所致。</p> <p>(2) 办公费</p> <p>报告期内公司办公费金额分别为 226.51 万元和 186.23 万元，办公费主要为装修费用，以及办公耗材费、日常办公用品费、办公电脑、水电费、车辆使用等费用。2022 年办公费较高主要系员工宿舍装修费用。</p> <p>(3) 业务招待费</p> <p>报告期内公司服务费金额分别为 142.09 万元和 181.35 万元，主要为业务洽谈、商务接待、关系维护等正常商业联络过程中发生的餐饮费用以及礼品费用等。</p> <p>(4) 中介服务费</p> <p>报告期内公司服务费金额分别为 110.22 万元和 120.29 万元，主要为知识产权代理费、软件服务费、评估费、审计费、律师费、咨询费、代理费、专利年费等，均为企业正常经营活动所需服务，业务发生真实。</p> <p>(5) 股份支付</p> <p>2023 年股份支付金额为 9.45 万元，系公司成立持股平台盐城方达，管理层和部分公司员工增资入股的价格低于外部股东同期入股价格，因此确认为股份支付。</p>
-------------	--

### (3) 研发费用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,408,913.38	4,039,670.26
直接投入	4,503,774.03	4,434,069.37

折旧与摊销	269,006.93	267,290.68
股份支付	36,750.00	
其他相关费用	192,261.16	349,561.98
<b>合计</b>	<b>9,410,705.50</b>	<b>9,090,592.29</b>
<b>原因分析</b>	报告期内，公司研发费用金额为 909.06 万元和 941.07 万元，占营业收入的比重分别为 4.72% 和 4.59%，研发费用金额较为平稳，占比下降主要系报告期内收入规模增长幅度大于研发费用增长幅度。公司的研发费用主要包括职工薪酬、股份支付、直接投入费用、折旧与摊销等，其中职工薪酬和直接投入费用是公司研发费用的主要组成部分。	

#### (4) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
减：利息收入	42,633.67	437,692.82
银行手续费	120,376.24	102,062.35
汇兑损益	-1,308,611.38	-936,175.18
<b>合计</b>	<b>-1,230,868.81</b>	<b>-1,271,805.65</b>
<b>原因分析</b>	报告期内，公司财务费用分别为-127.18 万元和 -123.09 万元，占营业收入的比重分别为-0.66% 和 -0.60%，占当期营业收入比例较低。公司财务费用主要包括利息收入、汇兑损益和手续费支出。公司财务费用主要为外币汇兑损益，报告期内公司汇兑损益主要为汇兑收益，主要系报告期内美元兑人民币汇率持续上升导致。	

### 3. 其他事项

适用  不适用

#### (六) 影响经营成果的其他主要项目

##### 1. 其他收益

适用  不适用

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	4,272,182.22	2,317,630.22
个税手续费返还	9,185.93	6,189.13

合计	4,281,368.15	2,323,819.35
----	--------------	--------------

具体情况披露

报告期内，公司其他收益金额分别为 232.38 万元和 428.14 万元，主要系公司收到的与经营活动相关的政府补助。政府补助具体情况参见本节之“六、经营成果分析”之“（六）影响经营成果的其他主要项目”之“5、报告期内政府补助明细表”。

## 2. 投资收益

适用  不适用

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,555,468.35	1,033,346.41
合计	1,555,468.35	1,033,346.41

具体情况披露：

报告期内，公司投资收益金额为 103.33 万元和 155.55 万元，交易性金融资产持有期间取得的投资收益主要系公司银行理财产品产生的损益。

## 3. 其他利润表科目

适用  不适用

单位：元

税金及附加科目		
项目	2023 年度	2022 年度
房产税	272,507.08	213,960.34
城镇土地使用税	272,723.33	213,530.00
城市维护建设税	900,048.81	788,550.00
教育费附加	385,676.53	337,949.79
地方教育费附加	257,117.57	225,300.00
印花税	113,678.17	57,922.73
环境保护税	4,200.00	4,200.00
车船税	5,488.64	6,688.64
合计	2,211,440.13	1,848,101.50

具体情况披露

报告期内，税金及附加包括房产税、土地使用税、城市维护建设税、教育费附加、印花税、环境保护税和车船税等。

单位：元

信用减值损失科目		
项目	2023 年度	2022 年度

应收账款坏账损失	229,402.43	-232,915.88
其他应收款坏账损失	55,544.44	-37,335.95
<b>合计</b>	<b>284,946.87</b>	<b>-270,251.83</b>

## 具体情况披露

报告期内，信用减值损失金额为-27.03 万元和 28.49 万元，系公司应收账款和其他应收款计提的坏账准备。

单位：元

资产减值损失科目		
项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-690,253.27	-1,161,341.27
<b>合计</b>	<b>-690,253.27</b>	<b>-1,161,341.27</b>

## 具体情况披露

报告期内，资产减值损失金额为-116.13 万元和-69.03 万元，系公司存货计提的减值准备。

单位：元

资产处置收益科目		
项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,608.14	
<b>合计</b>	<b>3,608.14</b>	

## 具体情况披露

2023 年度，公司存在资产处置收益 0.36 万元，主要系处置公司资产产生的收益。

单位：元

营业外收入科目		
项目	2023 年度	2022 年度
无法支付的应付款	106,462.92	1,560.02
其他	759.34	1,226.41
<b>合计</b>	<b>107,222.26</b>	<b>2,786.43</b>

## 具体情况披露

报告期内，公司营业外收入分别为 0.28 万元和 10.72 万元，2023 年营业外收入金额较大，主要系因供应商设备、原材料等质量问题或对方已注销等情况，将不再支付的应付账款进行核销确认。

单位：元

营业外支出科目		
项目	2023 年度	2022 年度

滞纳金	28,986.78	1,808.22
其他	10,505.77	58.00
<b>合计</b>	<b>39,492.55</b>	<b>1,866.22</b>

## 具体情况披露

报告期内，公司营业外支出分别为 0.19 万元和 3.95 万元，2023 年营业外支出金额较大，主要系 2023 年度缴纳了部分 2019-2020 年税款滞纳金共计 2.90 万元。

单位：元

所得税费用科目		
项目	2023 年度	2022 年度
本期所得税费用	7,744,832.93	6,282,143.66
递延所得税费用	-1,853,706.72	-1,586.38
<b>合计</b>	<b>5,891,126.21</b>	<b>6,280,557.28</b>

## 具体情况披露

报告期内，公司当期所得税费用分别为 628.06 万元和 589.11 万元，递延所得税费用系因收到政府补助，形成可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产所计提的费用。

## 4. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	3,608.14	
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	4,272,182.22	2,317,630.22
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	1,555,468.35	1,033,346.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,729.71	920.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,185.93	307,450.21
<b>小计</b>	<b>5,908,174.35</b>	<b>3,659,347.05</b>
减：所得税影响数	827,204.90	447,704.67
少数股东权益影响额（税后）		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,080,969.45</b>	<b>3,211,642.38</b>

## 5. 报告期内政府补助明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关	经常性/非经 常性损益	备注
厂区投资补贴款	13,250,000.00		与资产相关	非经常性	无
“机器换人”设备补贴		231,500.00	与资产相关	非经常性	无
创新 20 条政策奖励金	240,850.00	129,350.00	与收益相关	非经常性	无
加快科技创新促进“双创 引领示范区”建设奖励金	214,700.00		与收益相关	非经常性	无
江苏省企业新型学徒制工 作实施方案培训补贴	172,000.00	300,000.00	与收益相关	非经常性	无
开放型经济发展专项资金	601,100.00	397,300.00	与收益相关	非经常性	无
全区工业经济高质量发展 专项资金	2,269,400.00		与收益相关	非经常性	无
稳岗补贴及其他零星补助	181,110.00	93,558.00	与收益相关	非经常性	无
盐城市市本级工业强市 (先进制造业发展)专项 资金	567,300.00		与收益相关	非经常性	无
2022 年度江苏省工业和信 息产业转型升级专项资金		200,000.00	与收益相关	非经常性	无
创新十条政策奖励金		24,300.00	与收益相关	非经常性	无
鼓励自主创新培育发展奖 励金		838,200.00	与收益相关	非经常性	无
科技创新研发投入奖励 资金		289,200.00	与收益相关	非经常性	无
推进知识产权高质量发展		20,000.00	与收益相关	非经常性	无

## 七、资产质量分析

### (一) 流动资产结构及变化分析

适用 不适用

单位: 元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
货币资金	18,347,368.53	15.38%	952,291.19	0.88%
交易性金融资产	65,076,823.83	54.56%	73,159,299.09	67.60%
应收票据				
应收账款	8,640,290.24	7.24%	12,998,936.48	12.01%
应收款项融资	26,862.97	0.02%		
预付款项	396,624.10	0.33%	1,230,212.55	1.14%
其他应收款	565,026.73	0.47%	1,556,415.36	1.44%
存货	20,202,078.02	16.94%	17,337,812.72	16.02%
合同资产				
持有待售资产				
其他流动资产	6,013,198.34	5.04%	986,812.34	0.91%

合计	119,268,272.76	100.00%	108,221,779.73	100.00%
构成分析	报告期各期末，公司流动资产总额为 10,822.18 万元和 11,926.83 万元。公司流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款和存货构成，报告期各期末上述资产占流动资产的比例分别为 96.51% 和 94.13%。具体科目分析参见本节各流动资产科目分析。			

## 1、货币资金

适用  不适用

### (1) 期末货币资金情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	单位：元
库存现金	264,524.52	634,171.63	
银行存款	18,081,957.56	317,312.56	
其他货币资金	886.45	807.00	
合计	18,347,368.53	952,291.19	
其中：存放在境外的款项总额			

### (2) 其他货币资金

适用  不适用

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	单位：元
支付宝	4.97	659.85	
京东钱包	881.48	147.15	
合计	886.45	807.00	

### (3) 其他情况

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

### (1) 分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	单位：元
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			

权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	65,076,823.83	73,159,299.09
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>65,076,823.83</b>	<b>73,159,299.09</b>

## (2) 其他情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

适用 不适用

### 5、应收账款

适用 不适用

#### (1) 应收账款按种类披露

适用 不适用

单位：元

种类	2023年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,095,042.36	100.00%	454,752.12	5.00%	8,640,290.24	
<b>合计</b>	<b>9,095,042.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>454,752.12</b>	<b>5.00%</b>	<b>8,640,290.24</b>	

续：

种类	2022年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,683,091.03	100.00%	684,154.55	5.00%	12,998,936.48	
<b>合计</b>	<b>13,683,091.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>684,154.55</b>	<b>5.00%</b>	<b>12,998,936.48</b>	

#### A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

适用 不适用

#### B、按照组合计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账龄组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	9,095,042.36	100.00%	454,752.12	5.00%	8,640,290.24
合计	<b>9,095,042.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>454,752.12</b>	<b>5.00%</b>	<b>8,640,290.24</b>

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	13,683,091.03	100.00%	684,154.55	5.00%	12,998,936.48
合计	<b>13,683,091.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>684,154.55</b>	<b>5.00%</b>	<b>12,998,936.48</b>

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
Brotherhood "AutoDistribution Russ"&Company"	非关联方	3,648,645.65	1 年以内	40.12%
Texco FZE.	非关联方	2,469,650.09	1 年以内	27.15%
FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	非关联方	674,813.52	1 年以内	7.42%
ATP AUTOTEILE GMBH.	非关联方	407,069.72	1 年以内	4.48%
MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	非关联方	377,339.20	1 年以内	4.15%
合计	-	<b>7,577,518.18</b>	-	<b>83.32%</b>

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
ATH&S Gmbh	非关联方	4,729,416.58	1 年以内	34.56%
Brotherhood	非关联方	2,650,646.55	1 年以内	19.37%

"AutoDistribution Russ"&Company"				
FRENAUTO S.R.L.	非关联方	1,364,842.91	1 年以内	9.97%
FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	非关联方	853,328.28	1 年以内	6.24%
盐城特邦汽车零部件有限公司	非关联方	834,340.00	1 年以内	6.10%
<b>合计</b>	-	<b>10,432,574.32</b>	-	<b>76.24%</b>

#### (4) 各期应收账款余额分析

##### ① 应收账款余额波动分析

2022 年末和 2023 年末，公司应收账款账面价值分别为 1,299.89 万元和 864.03 万元，2023 年末应收账款余额小幅下降，报告期内占总资产比例分别为 8.23% 和 3.27%，应收账款占比下降幅度较大，主要系总资产规模增长所致，应收账款账面余额报告期内变化较小。

截至 2024 年 3 月 31 日，公司报告期末（2023 年 12 月 31 日）应收账款已基本全部回款，公司应收账款期后回款情况良好。

##### ② 公司期末余额合理性分析

报告期内应收账款与营业收入如下表所示：

单位：元

项目	2023 年度/2023 年 1-12 月	2022 年度/2022 年 1-12 月
应收账款余额	9,095,042.36	13,683,091.03
应收账款增长率	-33.53%	/
营业收入	205,019,322.78	192,780,283.20
营业收入增长率	6.35%	/
应收账款占营业收入比	4.44%	7.10%

2022 年末和 2023 年末，公司应收账款余额分别为 1,368.31 万元和 909.50 万元，应收账款期末余额有所下降，报告期内各期末应收账款账面余额占当期营业收入比重为 7.10% 和 4.44%，应收账款占营业收入比例下降，公司应收账款规模较小且回款情况良好。

#### (5) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告期内各期末，公司应收账款账龄结构较为稳定，应收账款账龄均在 1 年以内，且主要客户信用较好，货款支付记录良好，发生坏账的可能性较小。报告期内，公司整体回款情况良好，回款风险相对较小。公司严格按照《企业会计准则》的规定，对应收账款计提坏账准备，坏账准备计提方法符合公司的实际情况。

公司已制定合理的应收账款日常管理制度，加强应收款项的管理与控制。报告期内，公司严格按照会计准则要求对应收账款计提坏账准备，报告期内，公司按照账龄组合计提坏账准备的计提政策与同行业可比上市或挂牌公司对比如下：

公司	金麒麟 (603586.SH)	林泰新材 (873682.NQ)	科马材料 (874308.NQ)	平均值	方意股份
1年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	20.00%	10.00%	13.33%	10.00%
2-3年	50.00%	50.00%	20.00%	40.00%	50.00%
3-4年	100.00%	100.00%	50.00%	83.33%	100.00%
4-5年	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

数据来源：可比公司公开报告

公司坏账计提政策符合谨慎性原则，与同行业可比公司相比，公司的坏账准备计提比例不存在重大差异，公司根据客户的信誉、历史经验、财务状况及自身的风险管理水平，制定了现行应收账款坏账计提政策，报告期内一贯执行，坏账准备计提充分，符合会计准则的规定，公司的坏账准备计提政策较为谨慎。

公司实时关注应收账款的回收情况，公司债务人大部分为长期合作客户，保持了良好的合作关系，且均处于正常经营中，回款情况较好。报告期内公司坏账计提政策能够如实反映公司应收款项的情况。

#### (6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

#### (7) 其他事项

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用评级较高的银行承兑汇票	26,862.97	
合计	26,862.97	

#### (2) 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

种类	2023年12月31日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

无				
合计				

### (3) 其他情况

适用 不适用

## 7、预付款项

适用 不适用

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	396,624.10	100.00%	1,230,212.55	100.00%
合计	<b>396,624.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,230,212.55</b>	<b>100.00%</b>

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

适用 不适用

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例	账龄	款项性质
上海杨柑实业有限公司	非关联方	231,804.60	58.44%	1年以内	预付材料款
上海叶嘉实业有限公司	非关联方	113,419.50	28.60%	1年以内	预付材料款
常州市飞际照明科技有限公司	非关联方	36,000.00	9.08%	1年以内	预付材料款
日照市联创金属制品有限公司	非关联方	10,000.00	2.52%	1年以内	预付材料款
深圳华千印实业有限公司	非关联方	5,400.00	1.36%	1年以内	预付材料款
合计	-	<b>396,624.10</b>	<b>100.00%</b>	-	-

续:

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例	账龄	款项性质
日照宝华新材料有限公司	非关联方	576,464.95	46.86%	1年以内	预付材料款
张家港沙煜贸易有限公司	非关联方	508,658.00	41.35%	1年以内	预付材料款
盐城市银耐金属制品有限责任公司[注]	非关联方	100,000.00	8.13%	1年以内	预付材料款
沧州市远东汽车配件有限公司	非关联方	21,789.60	1.77%	1年以内	预付材料款
巩义市兴鲁粉末冶金厂	非关联方	12,300.00	1.00%	1年以内	预付材料款
合计	-	<b>1,219,212.55</b>	<b>99.11%</b>	-	-

注: 盐城市银耐金属制品有限责任公司已于2024年1月10日注销

### (3) 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

#### (4) 其他事项

适用 不适用

### 8、其他应收款

适用 不适用

单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	565,026.73	1,556,415.36
应收利息		
应收股利		
合计	565,026.73	1,556,415.36

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款按种类披露

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	2023年12月31日						
	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)		
账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	566,168.23	1,141.50			2,000.00	2,000.00	568,168.23 3,141.50
合计	566,168.23	1,141.50			2,000.00	2,000.00	568,168.23 3,141.50

续:

坏账准备	2022年12月31日						
	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)		
账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,613,101.30	56,685.94			2,000.00	2,000.00	1,615,101.30 58,685.94
合计	1,613,101.30	56,685.94			2,000.00	2,000.00	1,615,101.30 58,685.94

## A、单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用  
适用 不适用

## B、按照组合计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	账龄组合				
账龄	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	2,830.00	19.08%	141.50	5.00%	2,688.50
1-2年	10,000.00	67.43%	1,000.00	10.00%	9,000.00
3年及以上	2,000.00	13.49%	2,000.00	100.00%	
合计	14,830.00	100.00%	3,141.50	21.18%	11,688.50

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	526,937.04	63.31%	26,346.85	5.00%	500,590.19
1-2年	303,390.93	36.45%	30,339.09	10.00%	273,051.84
3年及以上	2,000.00	0.24%	2,000.00	100.00%	
合计	832,327.97	100.00%	58,685.94	7.05%	773,642.03

单位: 元

组合名称	出口退税组合				
账龄	2023年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	553,338.23	100.00%			553,338.23
合计	553,338.23	100.00%			553,338.23

续:

组合名称	出口退税组合				
账龄	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	782,773.33	100.00%			782,773.33
合计	782,773.33	100.00%			782,773.33

## ②按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

出口退税	553,338.23		553,338.23
保证金、押金	14,830.00	3,141.50	11,688.50
<b>合计</b>	<b>568,168.23</b>	<b>3,141.50</b>	<b>565,026.73</b>

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税	782,773.33		782,773.33
合并外关联方往来款	818,667.97	56,102.94	762,565.03
保证金、押金	12,000.00	2,500.00	9,500.00
其他	1,660.00	83.00	1,577.00
<b>合计</b>	<b>1,615,101.30</b>	<b>58,685.94</b>	<b>1,556,415.36</b>

**③本报告期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**④其他应收款金额前五名单位情况**

适用 不适用

单位名称	2023年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
出口退税	非关联方	出口退税	553,338.23	1年以内	97.39%
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	保证金、押金	12,000.00	1-2年 10,000.00元, 3年及以上 2,000.00元	2.11%
盐城市盐龙水务有限公司	非关联方	保证金、押金	2,000.00	1年以内	0.35%
中国物资储运广州有限公司	非关联方	保证金、押金	830.00	1年以内	0.15%
<b>合计</b>	-	-	<b>568,168.23</b>	-	<b>100.00%</b>

续:

单位名称	2022年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
出口退税	非关联方	出口退税	782,773.33	1年以内	48.47%
盐城市鑫硕贸易有限公司	合并外关联方	合并外关联方往来款	311,922.49	1年以内 8,531.56元, 1-2年 303,390.93元	19.31%
宦传方	实际控制人	合并外关联方往来款	304,044.11	1年以内	18.83%
吴云	实际控制人	合并外关联方往来款	202,701.37	1年以内	12.55%

支付宝(中国) 网络技术有限公司	非关联方	保证金、押金	12,000.00	1 年以内 10,000.00 元, 3 年及以 上 2,000.00 元	0.74%
合计	-	-	1,613,441.30	-	99.90%

#### ⑤其他应收关联方账款情况

适用  不适用

参见本节“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3.关联方往来情况及余额”。

#### ⑥其他事项

适用  不适用

##### (2) 应收利息情况

适用  不适用

##### (3) 应收股利情况

适用  不适用

#### 9、存货

适用  不适用

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,220,572.48		5,220,572.48
在产品	3,659,113.75		3,659,113.75
库存商品	7,142,639.05	1,149,959.83	5,992,679.22
发出商品	5,545,847.34	352,455.21	5,193,392.13
低值易耗品	136,320.44		136,320.44
合计	21,704,493.06	1,502,415.04	20,202,078.02

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,768,011.96		5,768,011.96
在产品	2,982,104.26		2,982,104.26
库存商品	5,991,928.13	779,745.27	5,212,182.86
发出商品	3,594,538.59	381,596.00	3,212,942.59
低值易耗品	162,571.05		162,571.05
合计	18,499,153.99	1,161,341.27	17,337,812.72

## (2) 存货项目分析

1) 报告期末公司存货构成情况如下:

单位: 元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	占比	金额	占比
原材料	5,220,572.48	25.84%	5,768,011.96	33.27%
在产品	3,659,113.75	18.11%	2,982,104.26	17.20%
库存商品	5,992,679.22	29.66%	5,212,182.86	30.06%
发出商品	5,193,392.13	25.71%	3,212,942.59	18.53%
低值易耗品	136,320.44	0.67%	162,571.05	0.94%
<b>合计</b>	<b>20,202,078.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,337,812.72</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 1,733.78 万元和 2,020.21 万元，占流动资产的比例分别为 16.02% 和 16.94%。公司存货主要为原材料、在产品、库存商品及发出商品。

### ①原材料

公司原材料主要为生产所需的钢材、摩擦材料等。报告期各期末，公司原材料账面价值分别为 576.80 万元和 522.06 万元，占期末存货账面价值的比例分别为 33.27% 和 25.84%。公司主要采用“以销定产”的生产模式，原材料依据订单和生产情况进行采购，报告期各期末原材料数量和金额不存在较大差异，原材料备货情况较为稳定。

### ②在产品

公司在产品主要为部分工序已完工但尚未整体完工的产品。报告期各期末，公司在产品账面价值分别为 298.21 万元和 365.91 万元，占期末存货账面价值的比例分别为 17.20% 和 18.11%。报告期内，在产品存货比例呈现上升趋势，主要原因系随着公司业务规模稳定扩张，期末未完工生产订单同步增长，因此期末在产品金额和占比同步提高。

### ③库存商品

公司库存商品主要为已制造完成但尚未发货的产品。报告期各期末，公司库存商品账面价值分别为 521.22 万元和 599.27 万元，占期末存货账面价值的比例分别为 30.06% 和 29.66%。公司期末库存商品主要为包装完成尚未安排发货的产品。

### ④发出商品

公司发出商品主要为国内经销模式下已运送至经销商处未完成销售的产品。报告期各期末，公司发出商品账面价值分别为 321.29 万元和 519.34 万元，占期末存货账面价值的比例分别为 18.53% 和 25.71%。报告期内的发出商品金额和占比有所升高，主要是公司报告期内拓展了国内经销业务的市场。

## 2) 公司存货占总资产比例与可比公司比较

报告各期末公司存货占资产总额比例与可比公司相比较如下表所示：

公司名称	存货账面价值占总资产比	
	2023年12月31日	2022年12月31日
金麒麟(603586.SH)	13.40%	11.77%
林泰新材(873682.NQ)	16.56%	17.33%
科马材料(874308.NQ)	7.20%	8.20%
可比公司平均	12.39%	12.44%
方意股份	7.64%	10.97%

数据来源：可比公司公开报告

报告期内，公司期末存货占总资产比例略低于可比公司，与可比公司不存在明显差异。

## 3) 报告期各期末，公司存货库龄具体情况

单位：万元

日期	存货类别	存货余额	其中：1年以内	1年以上
2023.12.31	原材料	522.06	519.72	2.34
	在产品	365.91	365.91	-
	库存商品	714.26	586.02	128.25
	发出商品	554.58	489.23	65.35
	低值易耗品	13.63	13.63	-
	合计	2,170.44	1,974.51	195.94
2022.12.31	原材料	576.80	571.31	5.49
	在产品	298.21	298.21	-
	库存商品	599.19	507.75	91.44
	发出商品	359.45	295.55	63.90
	低值易耗品	16.26	16.26	-
	合计	1,849.91	1,689.08	160.83

报告期各期末，公司存货余额分别为1,849.91万元及2,170.44万元，其中库龄1年以上的金额合计分别为160.83万元及195.94万元，金额较小。

## 4) 各类存货期后结转情况

截至2024年6月30日，公司存货期后结转情况如下：

单位：万元

日期	存货类别	期末余额	期后结转金额	期后结转比例
2023.12.31	原材料	522.06	507.88	97.28%
	在产品	365.91	365.91	100.00%
	库存商品、发出商品	1,268.84	1,129.90	89.05%
	低值易耗品	13.63	13.25	97.22%
	合计	2,170.44	2,016.94	92.93%
2022.12.31	原材料	576.80	573.92	99.50%
	在产品	298.21	298.21	100.00%
	库存商品、发出商品	958.64	920.00	95.97%

	低值易耗品	16.26	16.26	100.00%	
	合计	1,849.91	1,808.39	97.76%	

截至 2024 年 6 月 30 日，公司报告期各期末的存货在期后结转比例分别为 97.76% 和 92.93%，期后结转情况较好。

### (3) 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

#### 10、合同资产

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他主要流动资产

适用 不适用

### (1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他流动资产	6,013,198.34	986,812.34
合计	6,013,198.34	986,812.34

### (2) 其他情况

适用 不适用

报告期各期末，公司其他流动资产构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	5,610,398.96	468,757.61
预付费用	402,799.38	518,054.73
合计	6,013,198.34	986,812.34

## (二) 非流动资产结构及变化分析

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比

固定资产	42,180,664.90	29.06%	41,803,067.37	84.00%
在建工程	62,355,509.24	42.95%	261,451.34	0.53%
无形资产	29,111,249.04	20.05%	7,134,948.02	14.34%
递延所得税资产	1,778,844.12	1.23%	148,706.40	0.30%
其他非流动资产	9,748,739.68	6.72%	414,750.00	0.83%
<b>合计</b>	<b>145,175,006.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,762,923.13</b>	<b>100.00%</b>
<b>构成分析</b>	报告期各期末，公司非流动资产分别为 4,976.29 万元和 14,517.50 万元，公司非流动资产主要为固定资产、在建工程、无形资产，在非流动资产中占比 90%以上。2023 年在建工程增长幅度较大，主要原因系 2023 年成立江苏方兴子公司，厂房设备等尚未达到转固条件，因此在建工程与 2022 年相比金额较高。			

### 1、 债权投资

适用 不适用

### 2、 可供出售金融资产

适用 不适用

### 3、 其他债权投资

适用 不适用

### 4、 其他权益工具投资

适用 不适用

### 5、 长期股权投资

适用 不适用

### 6、 其他非流动金融资产

适用 不适用

### 7、 固定资产

适用 不适用

#### (1) 固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>67,054,745.18</b>	<b>5,243,227.37</b>	<b>63,283.19</b>	<b>72,234,689.36</b>
房屋及建筑物	29,482,158.05			29,482,158.05
机器设备	32,485,080.27	4,356,103.48		36,841,183.75

运输工具	4,272,179.64	<b>422,964.60</b>	63,283.19	<b>4,631,861.05</b>
办公设备及电子设备	815,327.22	464,159.29		1,279,486.51
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>25,251,677.81</b>	<b>4,858,133.07</b>	<b>55,786.42</b>	<b>30,054,024.46</b>
房屋及建筑物	9,182,247.78	1,400,326.80		10,582,574.58
机器设备	11,708,016.68	<b>3,076,632.19</b>		<b>14,784,648.87</b>
运输工具	3,619,890.16	<b>291,563.14</b>	55,786.42	<b>3,855,666.88</b>
办公设备及电子设备	741,523.19	89,610.94		831,134.13
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>41,803,067.37</b>			<b>42,180,664.90</b>
房屋及建筑物	20,299,910.27			18,899,583.47
机器设备	20,777,063.59			<b>22,056,534.88</b>
运输工具	652,289.48			<b>776,194.17</b>
办公设备及电子设备	73,804.03			448,352.38
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>41,803,067.37</b>			<b>42,180,664.90</b>
房屋及建筑物	20,299,910.27			18,899,583.47
机器设备	20,777,063.59			<b>22,056,534.88</b>
运输工具	652,289.48			<b>776,194.17</b>
办公设备及电子设备	73,804.03			448,352.38

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>54,389,650.45</b>	<b>12,665,094.73</b>		<b>67,054,745.18</b>
房屋及建筑物	23,785,647.67	5,696,510.38		29,482,158.05
机器设备	25,593,487.07	6,891,593.20		32,485,080.27
运输工具	4,195,188.49	76,991.15		4,272,179.64
办公设备及电子设备	815,327.22			815,327.22
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>21,039,427.31</b>	<b>4,212,250.50</b>		<b>25,251,677.81</b>
房屋及建筑物	7,993,153.83	1,189,093.95		9,182,247.78
机器设备	9,081,392.94	2,626,623.74		11,708,016.68
运输工具	3,257,691.33	362,198.83		3,619,890.16
办公设备及电子设备	707,189.21	34,333.98		741,523.19
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>33,350,223.14</b>			<b>41,803,067.37</b>
房屋及建筑物	15,792,493.84			20,299,910.27
机器设备	16,512,094.13			20,777,063.59
运输工具	937,497.16			652,289.48
办公设备及电子设备	108,138.01			73,804.03
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				

运输工具				
办公设备及电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>33,350,223.14</b>			<b>41,803,067.37</b>
房屋及建筑物	15,792,493.84			20,299,910.27
机器设备	16,512,094.13			20,777,063.59
运输工具	937,497.16			652,289.48
办公设备及电子设备	108,138.01			73,804.03

## (2) 固定资产清理

适用 不适用

## (3) 其他情况

适用 不适用

### 1) 固定资产折旧方法

#### ①方意股份固定资产折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率情况如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
办公设备及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

#### ②同行业可比公司情况

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
<b>金麒麟 (603586.SH)</b>				
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
厂房装修	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
<b>林泰新材 (873682.NQ)</b>				
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
<b>科马材料 (874308.NQ)</b>				
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4-5	3-5	19.00-24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

数据来源：可比公司公开报告

综上，方意股份固定资产折旧计提方法及比例与同行业可比公司相比不存在重大差异，公司固定资产折旧计提充分、谨慎，不存在利用固定资产折旧调节公司利润情形。

## 2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，公司无暂时闲置的固定资产。

## 3) 所有权或使用权受到限制的固定资产情况

报告期内，公司无所有权或使用权受到限制的固定资产情况。

## 8、 使用权资产

适用 不适用

## 9、 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	2023年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
江苏方兴厂房建设工程		38,399,712.86							38,399,712.86
待安装设备	261,451.34	23,955,796.38	261,451.34						23,955,796.38
合计	<b>261,451.34</b>	<b>62,355,509.24</b>	<b>261,451.34</b>				-	-	<b>62,355,509.24</b>

续：

项目名称	2022年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
江苏方意厂房建设工程		5,696,510.38	5,696,510.38						
待安装设备	115,947.57	261,451.34	115,947.57						261,451.34
合计	<b>115,947.57</b>	<b>5,957,961.72</b>	<b>5,812,457.95</b>				-	-	<b>261,451.34</b>

## (2) 在建工程减值准备

适用 不适用

## (3) 其他事项

适用 不适用

## 10、无形资产

适用 不适用

## (1) 无形资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>8,813,006.68</b>	<b>22,497,610.20</b>		<b>31,310,616.88</b>
土地使用权	8,115,810.00	22,497,610.20		30,613,420.20
软件	697,196.68			697,196.68
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,678,058.66</b>	<b>521,309.18</b>		<b>2,199,367.84</b>
土地使用权	1,509,547.56	387,292.32		1,896,839.88
软件	168,511.10	134,016.86		302,527.96
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>7,134,948.02</b>			<b>29,111,249.04</b>
土地使用权	6,606,262.44			28,716,580.32
软件	528,685.58			394,668.72
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>7,134,948.02</b>			<b>29,111,249.04</b>
土地使用权	6,606,262.44			28,716,580.32
软件	528,685.58			394,668.72

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>8,231,981.47</b>	<b>581,025.21</b>		<b>8,813,006.68</b>
土地使用权	8,115,810.00			8,115,810.00
软件	116,171.47	581,025.21		697,196.68
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,419,898.48</b>	<b>258,160.18</b>		<b>1,678,058.66</b>
土地使用权	1,347,231.36	162,316.20		1,509,547.56
软件	72,667.12	95,843.98		168,511.10
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>6,812,082.99</b>			<b>7,134,948.02</b>
土地使用权	6,768,578.64			6,606,262.44
软件	43,504.35			528,685.58
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>6,812,082.99</b>			<b>7,134,948.02</b>
土地使用权	6,768,578.64			6,606,262.44

软件	43,504.35		528,685.58
----	-----------	--	------------

## (2) 其他情况

适用 不适用

公司无形资产报告期各期末账面价值分别为 713.49 万元和 2,911.12 万元，占非流动资产的比例分别为 14.34% 和 20.05%，由土地使用权和软件构成。报告期内，公司不存在研发支出资本化的情形，全部研发支出均计入研发费用。公司于年末对无形资产的账面价值进行检查，未发现账面价值高于可收回金额的减值迹象，无需计提减值准备。

## 11、 生产性生物资产

适用 不适用

## 12、 资产减值准备

适用 不适用

## 13、 长期待摊费用

适用 不适用

## 14、 递延所得税资产

适用 不适用

### (1) 递延所得税资产余额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	182,532.28	9,146.60
递延收益	6,625,000.00	1,656,250.00
资产减值准备	352,455.21	15,860.49
内部交易未实现利润	381,228.58	38,122.86
未弥补亏损的所得税影响	574,449.93	28,722.50
尚未解锁股权激励摊销	162,166.67	30,741.67
<b>合计</b>	<b>8,277,832.67</b>	<b>1,778,844.12</b>

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	163,381.00	8,169.05
资产减值准备	381,596.00	17,171.82
内部交易未实现利润	525,506.88	52,550.69
未弥补亏损的所得税影响	1,416,296.88	70,814.84
<b>合计</b>	<b>2,486,780.76</b>	<b>148,706.40</b>

## (2) 其他情况

适用 不适用

### 15、 其他主要非流动资产

适用 不适用

#### (1) 其他主要非流动资产余额表

单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他非流动资产	9,748,739.68	414,750.00
合计	<b>9,748,739.68</b>	<b>414,750.00</b>

## (2) 其他情况

适用 不适用

报告期各期末，公司其他非流动资产构成情况如下：

单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付设备款	9,748,739.68	414,750.00
合计	<b>9,748,739.68</b>	<b>414,750.00</b>

## (三) 资产周转能力分析

### 1、 会计数据及财务指标

项目	2023年度	2022年度
应收账款周转率(次/年)	18.00	17.71
存货周转率(次/年)	6.27	5.93
总资产周转率(次/年)	0.97	1.42

### 2、 波动原因分析

#### (1) 应收账款周转率

报告期内，公司应收账款周转率分别为 17.71 和 18.00，总体较为平稳，应收周转率较高，主要原因系公司销售客户基本为境外客户，销售收款模式以发货前收款或对方见提单后收款为主，销售回款情况良好，因此应收账款的收回较快，资金使用效率较高。

报告期内，公司应收账款周转率与可比公司比较如下表所示：

应收账款周转率	2023年	2022年
金麒麟(603586.SH)	2.94	3.86
林泰新材(873682.NQ)	3.73	3.58

科马材料 (874308.NQ)	2.14	2.44
可比公司平均值	2.94	3.30
方意股份	18.00	17.71

数据来源：可比公司公开报告；应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2)”计算。

报告期内，公司应收账款周转率高于同行业可比公司平均水平，主要原因系公司产品主要销往境外，账龄较短且回款及时，应收账款回款情况较好。

### (2) 存货周转率

报告期内，公司存货周转率分别为 5.93 和 6.27，存货周转率较高且有所上升，主要原因系 2023 年度贸易出口更为便捷，存货积压情况较少，因此存货周转率有所提升。

报告期内，公司存货周转率与可比公司比较如下表所示：

存货周转率	2023 年	2022 年
金麒麟 (603586.SH)	3.20	3.86
林泰新材 (873682.NQ)	1.75	1.74
科马材料 (874308.NQ)	2.54	2.68
可比公司平均值	2.49	2.76
方意股份	6.27	5.93

数据来源：可比公司公开报告；存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货余额+期末存货余额)/2)”计算

报告期内，公司存货周转率高于同行业可比公司平均水平，主要原因系采用“以销定产”为主的生产模式，且公司库存管理工作较好，及时发货，存货周转较快，具有合理性。

### (3) 总资产周转率

报告期内，公司总资产周转率分别为 1.42 和 0.97，总资产周转率有所下降，主要原因系 2023 年度公司收到股东增资入股款以及政府补助款等，2023 年末总资产较 2022 年末上升，导致总资产周转率有所下降。

报告期内，公司总资产周转率与可比公司比较如下表所示：

总资产周转率	2023 年	2022 年
金麒麟 (603586.SH)	0.59	0.65
林泰新材 (873682.NQ)	0.55	0.52
科马材料 (874308.NQ)	0.36	0.39
可比公司平均值	0.50	0.52
方意股份	0.97	1.42

数据来源：可比公司公开报告；总资产周转率按照“当期营业收入/((期初总资产金额+期末总资产金额)/2)”计算

报告期内，公司总资产周转率高于同行业可比公司平均水平，主要原因系同行业可比公司为上市或挂牌公司，资产规模与方意股份相比较大，因此总资产周转率与公司较低。

## 八、 偿债能力、流动性与持续经营能力分析

### (一) 流动负债结构及变化分析

适用 不适用

单位: 元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
应付账款	36,827,952.37	59.93%	13,295,712.52	38.82%
合同负债	<b>6,981,647.10</b>	<b>11.36%</b>	<b>9,391,902.75</b>	<b>27.42%</b>
应付职工薪酬	4,198,819.23	6.83%	3,174,217.66	9.27%
应交税费	6,561,155.51	10.68%	8,053,227.82	23.51%
其他应付款	6,724,066.82	10.94%	81,669.00	0.24%
其他流动负债	<b>162,065.37</b>	<b>0.26%</b>	<b>254,926.64</b>	<b>0.74%</b>
<b>合计</b>	<b>61,455,706.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,251,656.39</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	各报告期末,流动负债主要由应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款和其他流动负债等构成。其中应付账款、合同负债和应交税费占比较高,合计占流动负债总额的 80%以上。			

#### 1、 短期借款

适用 不适用

#### 2、 应付票据

适用 不适用

#### 3、 应付账款

适用 不适用

##### (1) 应付账款账龄情况

单位: 元

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,856,377.89	97.36%	12,751,462.52	95.91%
1-2 年	720,424.48	1.96%	144,050.00	1.08%
2-3 年	34,350.00	0.09%		
3 年及以上	216,800.00	0.59%	400,200.00	3.01%
<b>合计</b>	<b>36,827,952.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,295,712.52</b>	<b>100.00%</b>

##### (2) 应付账款金额前五名单位情况

适用 不适用

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
江苏元舜建设集团有限公司	非关联方	工程设备款	13,969,580.54	1 年以内	37.93%
盐城公元建设工程有限公司	非关联方	工程设备款	1,791,688.07	1 年以内	4.87%
杭州富春江电器厂	非关联方	工程设备款	1,474,292.04	1 年以内	4.00%
佛山市赛鸽机器人智能科技有限公司	非关联方	工程设备款	1,450,269.73	1 年以内	3.94%
江苏凯奥净化科技股份有限公司	非关联方	工程设备款	1,353,610.62	1 年以内	3.68%
<b>合计</b>	-	-	<b>20,039,441.00</b>	-	<b>54.41%</b>

续:

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
DQP SERVICE PTE.LTD.	非关联方	销售佣金	1,071,857.93	1 年以内	8.06%
盐城加申汽车制动部件有限公司	非关联方	工程设备款	764,490.91	1 年以内	5.75%
杭州富春江电器厂	非关联方	工程设备款	734,000.00	1 年以内	5.52%
沧州凯程金属制品有限公司	非关联方	材料款	570,336.18	1 年以内	4.29%
江苏盐兴建设工程有限公司	非关联方	工程设备款	528,585.18	1 年以内	3.98%
<b>合计</b>	-	-	<b>3,669,270.20</b>	-	<b>27.60%</b>

### (3) 其他情况

适用  不适用

#### 4、 预收款项

适用  不适用

#### 5、 合同负债

适用  不适用

#### (1) 合同负债余额表

单位: 元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	6,981,647.10	9,391,902.75

合计	6,981,647.10	9,391,902.75
----	--------------	--------------

## (2) 其他情况披露

适用  不适用

报告期各期末，合同负债余额分别为 **939.19** 万元和 **698.16** 万元，占负债总额比例分别为 **26.60%** 和 **10.12%**，占比较低。公司各期期末的合同负债主要为按合同约定预收客户的货款，因合同尚未完成未结转确认收入。各期末，合同负债余额中无关联方款项。

报告期内，公司的合同负债系根据合同约定的收款条款进行收取，公司合同负债风险控制在较低水平，无重大潜在风险。

各报告期末，合同负债金额前五名单位情况如下：

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占合同负债总额的比例
KPP CENTR LLC	非关联方	货款	682,467.24	1 年以内	<b>9.78%</b>
JNBK CORPORATION PTE. LTD.	非关联方	货款	587,392.39	1 年以内	<b>8.41%</b>
FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	非关联方	货款	464,931.52	1 年以内	<b>6.66%</b>
ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	非关联方	货款	390,725.43	1 年以内	<b>5.60%</b>
HATTAT OTOMOTIV PAZARLAMA ANONIM1	非关联方	货款	342,810.68	1 年以内	<b>4.91%</b>
合计	-	-	<b>2,468,327.26</b>	-	<b>35.35%</b>

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占合同负债总额的比例
JNBK CORPORATION PTE. LTD.	非关联方	货款	665,401.71	1 年以内	<b>7.08%</b>
Brakeparts Indústria e Comércio e Importação e Exportação Ltda.	非关联方	货款	626,814.00	1 年以内	<b>6.67%</b>
KULAN OIL LLP	非关联方	货款	527,421.50	1 年以内	<b>5.62%</b>
ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	非关联方	货款	487,098.97	1 年以内	<b>5.19%</b>
ATAK TASIT YEDEKLERİ SANAYI VE TICARET A.S.	非关联方	货款	486,129.08	1 年以内	<b>5.18%</b>
合计	-	-	<b>2,792,865.26</b>	-	<b>29.74%</b>

## 6、 其他应付款

适用  不适用

### (1) 其他应付款情况

#### 1) 其他应付款账龄情况

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,674,066.82	99.26%	31,669.00	38.78%
1-2年			50,000.00	61.22%
2-3年	50,000.00	0.74%		
合计	<b>6,724,066.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>81,669.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应付未结算费用	49,066.82	0.73%	1,669.00	2.04%
保证金、押金	50,000.00	0.74%	80,000.00	97.96%
补助款	6,625,000.00	98.53%		
合计	<b>6,724,066.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>81,669.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 3) 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

2023年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
盐城高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	补贴款	6,625,000.00	1年以内	98.53%
盐城市轩达机械有限公司保证金	非关联方	保证金	50,000.00	2-3年	0.74%
应付报销款	非关联方	报销款	14,322.88	1年以内	0.21%
庭丰国际货运代理(上海)有限公司	非关联方	报关费	13,640.00	1年以内	0.20%
中外运一敦豪国际航空快件有限公司盐城分公司	非关联方	运费	5,268.75	1年以内	0.08%
合计	-	-	<b>6,708,231.63</b>	-	<b>99.76%</b>

续:

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例

盐城市轩达机械有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	61.22%
盐城联驰汽车零部件有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	36.73%
步永春	公司员工	备用金	1,669.00	1 年以内	2.04%
<b>合计</b>	-	-	<b>81,669.00</b>	-	<b>100.00%</b>

#### (2) 应付利息情况

适用 不适用

#### (3) 应付股利情况

适用 不适用

#### (4) 其他情况

适用 不适用

2023 年期末其他应付款中存在盐城高新技术产业开发区管理委员会的补贴款 662.50 万元，系已收到但尚未达到补贴条件的政府补助款，收到补助的条件是工程竣工验收投产，因此计入其他应付款科目列示。

### 7、应付职工薪酬

适用 不适用

#### (1) 应付职工薪酬变动表

单位：元

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	3,170,092.66	35,372,021.54	34,348,244.97	4,193,869.23
二、离职后福利-设定提存计划	4,125.00	2,656,620.48	2,655,795.48	4,950.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,174,217.66</b>	<b>38,028,642.02</b>	<b>37,004,040.45</b>	<b>4,198,819.23</b>

续：

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	3,231,009.75	27,200,858.73	27,261,775.82	3,170,092.66
二、离职后福利-设定提存计划	3,630.00	2,291,368.75	2,290,873.75	4,125.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,234,639.75</b>	<b>29,492,227.48</b>	<b>29,552,649.57</b>	<b>3,174,217.66</b>

## (2) 短期薪酬

单位: 元

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,145,903.66	32,079,765.12	31,066,876.35	4,158,792.43
2、职工福利费		1,427,891.87	1,427,891.87	
3、社会保险费	10,189.00	1,444,162.55	1,451,274.75	3,076.80
其中: 医疗保险费	10,125.00	1,143,868.76	1,150,993.76	3,000.00
工伤保险费	64.00	160,818.31	160,805.51	76.80
生育保险费	-	139,475.48	139,475.48	
4、住房公积金	14,000.00	420,202.00	402,202.00	32,000.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	3,170,092.66	35,372,021.54	34,348,244.97	4,193,869.23

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,226,643.35	24,334,266.89	24,415,006.58	3,145,903.66
2、职工福利费		1,230,459.28	1,230,459.28	
3、社会保险费	2,366.40	1,306,396.56	1,298,573.96	10,189.00
其中: 医疗保险费	2,310.00	1,094,797.33	1,086,982.33	10,125.00
工伤保险费	56.40	93,296.03	93,288.43	64.00
生育保险费		118,303.20	118,303.20	
4、住房公积金	2,000.00	329,736.00	317,736.00	14,000.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	3,231,009.75	27,200,858.73	27,261,775.82	3,170,092.66

## 8、 应交税费

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	586,907.96	657,516.81
消费税		
企业所得税	5,450,545.52	4,776,111.85
个人所得税	140,248.22	2,057,890.03
城市维护建设税	93,690.03	249,410.59

城镇土地使用税	97,777.50	53,382.50
房产税	68,126.77	68,126.77
印花税	55,888.06	11,589.01
教育费附加	40,152.87	106,890.07
地方教育附加	26,768.58	71,260.19
环境保护税	1,050.00	1,050.00
<b>合计</b>	<b>6,561,155.51</b>	<b>8,053,227.82</b>

## 9、 其他主要流动负债

适用 不适用

### (1) 其他主要流动负债余额表

单位: 元

其他流动负债科目		
项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销增值税	162,065.37	254,926.64
<b>合计</b>	<b>162,065.37</b>	<b>254,926.64</b>

### (2) 其他情况

适用 不适用

### (二) 非流动负债结构及变化分析

适用 不适用

项目	2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比
预计负债	120,000.00	1.59%		
递延收益	6,805,055.56	90.12%	205,777.78	19.50%
递延所得税负债	625,738.91	8.29%	849,307.91	80.50%
<b>合计</b>	<b>7,550,794.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,055,085.69</b>	<b>100.00%</b>
<b>构成分析</b>	报告期各期末，公司非流动负债分别为 105.51 万元和 755.08 万元，分别占负债总额的 2.99% 和 10.94%。公司非流动负债主要为递延收益和递延所得税负债。2023 年递延收益增加主要系收到政府补助金额。			

### (三) 偿债能力与流动性分析

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产负债率	26.10%	22.35%
流动比率(倍)	1.94	3.16
速动比率(倍)	1.61	2.65
利息支出		

利息保障倍数（倍）	不适用	不适用
-----------	-----	-----

## 1、波动原因分析

报告期各期末，公司资产负债率分别为 22.35% 和 26.10%，整体负债水平较低，报告期内公司资产负债率水平有所增长，主要原因系子公司江苏方兴新建厂房设备等，应付账款金额增加，另外公司收到与资产相关的厂区投资补贴款，计入递延收益，负债金额增加。

报告期各期末，公司的流动比率分别为 3.16 和 1.94，速动比率分别为 2.65 和 1.61。报告期内，公司总体营运资金充足，报告期内无借款、流动资产余额较大，流动比率及速动比率大于 1。报告期内流动比率和速动比率有所下降，主要原因系子公司江苏方兴新建厂房设备等导致应付账款金额增加，流动负债的增长幅度大于流动资产和速动资产增长幅度，导致流动比率和速动比率有所下降，公司整体偿债能力较强，公司不存在流动性风险。

报告期内，公司现金流情况良好，不存在有息负债，因此没有利息支出。

综上，报告期内公司资产负债率较低、流动比率和速动比率较高，资产流动性充足，流动性风险较低，公司不存在有息负债，偿债能力较强，不存在重大债务风险。

## （四）现金流量分析

### 1、会计数据及财务指标

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,555,872.90	49,261,589.41
投资活动产生的现金流量净额（元）	-70,329,390.94	-46,136,428.09
筹资活动产生的现金流量净额（元）	21,859,984.00	-8,000,000.00
现金及现金等价物净增加额（元）	17,395,077.34	-3,938,663.50

### 2、现金流量分析

#### （1）经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	210,567,755.84	185,433,277.64
收到的税费返还	10,821,155.05	12,023,535.23
收到其他与经营活动有关的现金	17,784,351.50	2,819,389.46
经营活动现金流入小计	<b>239,173,262.39</b>	<b>200,276,202.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	118,293,561.19	104,770,065.91
支付给职工以及为职工支付的现金	36,921,682.26	29,531,952.90

支付的各项税费	9,610,737.68	4,434,558.67
支付其他与经营活动有关的现金	9,791,408.36	12,278,035.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>174,617,389.49</b>	<b>151,014,612.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,555,872.90</b>	<b>49,261,589.41</b>

报告期内，公司经营性现金流量净额分别为 4,926.16 万元和 6,455.59 万元，均为正值且与公司业务规模同步增长。公司客户主要为境外客户，存在账期的应收账款按照信用期及时回款，不存在逾期的情况。

报告期内，公司的净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异如下表所示：

项目	2023 年度	2022 年度
<b>净利润</b>	<b>47,249,642.44</b>	<b>44,513,881.22</b>
加：资产减值准备	690,253.27	1,161,341.27
信用减值损失	-284,946.87	270,251.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,858,133.07	4,212,250.50
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	521,309.18	258,160.18
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-3,608.14	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,331,508.66	-1,353,952.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,555,468.35	-1,033,346.41
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,630,137.72	22,707.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-223,569.00	-24,294.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,554,518.57	2,094,142.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,519,699.10	-7,039,133.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,709,276.50	4,886,966.49
其他	1,591,316.65	1,292,614.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,555,872.90</b>	<b>49,261,589.41</b>

报告期内，公司实现的经营活动现金流量净额分别为 4,926.16 万元和 6,455.59 万元，公司实现的净利润分别为 4,451.39 万元和 4,724.96 万元，2022 年公司净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异不大，2023 年净利润与经营活动产生的现金流量净额的差异主要为收到 1,325.00 万元厂区投资补贴款现金，该政府补助与资产相关，未计入 2023 年损益。扣除该政府补助金额后，2023 年净利润与经营活动产生的现金流量净额不存在较大差异。

## （2）投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动现金流量如下：

项目	2023 年度	2022 年度
<b>投资活动产生的现金流量：</b>		

收回投资收到的现金	39,196,800.00	159,000,000.00
取得投资收益收到的现金	637,943.61	1,239,431.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,104.91	-
收到其他与投资活动有关的现金	<b>6,152,477.25</b>	35,402,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>45,998,325.77</b>	<b>195,641,931.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,820,004.71	11,278,359.31
投资支付的现金	30,196,800.00	195,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<b>5,310,912.00</b>	35,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>116,327,716.71</b>	<b>241,778,359.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-70,329,390.94</b>	<b>-46,136,428.09</b>

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-4,613.64 万元和-7,032.94 万元，报告期投资活动产生的现金流量净额主要系购买理财产品支出金额和为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

### (3) 筹资活动产生的现金流量

报告期内，公司筹资活动现金流量如下：

项目	2023 年度	2022 年度
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	23,859,984.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>23,859,984.00</b>	<b>-</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,000,000.00	8,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>21,859,984.00</b>	<b>-8,000,000.00</b>

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-800.00 万元和 2,186.00 万元。公司筹资活动产生的现金流量流入主要为吸收股东投入资金。报告期内，公司筹资活动现金流量流出主要为分配股利支付的现金。

## (五) 持续经营能力分析

报告期内，公司每个会计年度存在与同期业务相关的持续经营记录，公司财务情况符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》的相关要求。

截至本公开转让说明书签署日，公司专注于摩擦材料及制动产品的研发、生产和销售，业务范围和业务目标明确，生产经营正常稳定，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情形，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，不存在影响持续经营能力的相关事项或情况，具有持续经营能力。

## (六) 其他分析

适用 不适用

## 九、 关联方、关联关系及关联交易

### (一) 关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

#### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
宦传方	控股股东、实际控制人, 公司董事长兼总经理	56.91%	5.27%
吴云	实际控制人, 公司董事、副总经理	22.23%	
宦欣彤	实际控制人	9.78%	

#### 2. 关联法人及其他机构

适用 不适用

关联方名称	与公司关系
盐城方达	持股 5%以上股东, 系公司员工持股平台
江苏方兴	公司全资子公司
上海方意	公司全资子公司
盐城方天	公司全资子公司
盐城市迅达网络技术有限公司	董事孙艳胞妹之配偶张庆雨持股 100%并担任执行董事兼总经理
盐城瑞之安智能科技有限公司	董事孙艳胞妹孙娅持股 100%并担任执行董事
盐城安泰克汽车配件有限公司	董事崔冬娣配偶付立超持股 50%并担任监事

#### 3. 其他关联方

适用 不适用

关联方名称	与公司关系
宦传方	董事长、总经理
吴云	董事、副总经理
孙艳	董事、财务负责人
张海丰	董事、核心技术人员
崔冬娣	董事
张建	监事会主席
张莎莎	监事
夏东华	职工代表监事
鲁丽娟	副总经理、董事会秘书
丁桢	核心技术人员

注：除前述关联自然人外，公司的其他关联自然人包括前述关联自然人关系密切的家庭成员，包

括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

## (二) 报告期内关联方变化情况

### 1. 关联自然人变化情况

适用 不适用

关联方名称	与公司关系	人员去向
严小斌	报告期内曾担任监事	2022 年 1 月离任
韦宝生	报告期内曾担任监事	2022 年 11 月离任

### 2. 关联法人变化情况

适用 不适用

关联方名称	与公司关系	资产、人员去向
盐城市方兴物资有限公司	宦传方曾持股 90%并担任执行董事兼总经理	2021 年 2 月注销, 未持有主要资产、未聘用员工, 不涉及资产、人员去向
盐城市鑫硕贸易有限公司	吴云胞妹吴洪娣曾持股 80%并担任执行董事兼总经理	2021 年 3 月注销, 未持有主要资产、未聘用员工, 不涉及资产、人员去向
BRAKES GROUP CO., LIMITED	吴云曾持股 100%并担任董事	2021 年 7 月注销, 未持有主要资产、未聘用员工, 不涉及资产、人员去向

## (三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

### 1. 经常性关联交易

适用 不适用

#### (1) 采购商品/服务

适用 不适用

#### (2) 销售商品/服务

适用 不适用

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额 (元)	占同类交易金额比例	金额 (元)	占同类交易金额比例
盐城安泰克汽车配件有限公司			404,910.88	0.22%
小计			404,910.88	0.22%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	1、交易内容 盐城安泰克汽车配件有限公司系公司董事崔冬娣投资入股的企业, 报告期内 2022 年度存在向盐城安泰克汽车配件有限公司销售鼓式刹车蹄产品的情			

月份	关联销售均价	当月其他客户同型号产品销售均价	差异
3 月	30.78	29.17	5.51%
8 月	30.92	29.32	5.44%
合计	<b>30.81</b>	<b>29.20</b>	<b>5.49%</b>

### (3) 关联方租赁情况

适用 不适用

### (4) 关联担保

适用 不适用

### (5) 其他事项

适用 不适用

2022 年度和 2023 年度，公司向董事、监事、高级管理人员和其他核心人员支付薪酬分别为 294.11 万元、355.92 万元。

## 2. 偶发性关联交易

适用 不适用

**(1) 采购商品/服务**

适用 不适用

关联方名称	2023 年度		2022 年度	
	金额(元)	占同类交易金额比例	金额(元)	占同类交易金额比例
钱莉	5,000.00	0.10%		
<b>小计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0.10%</b>		
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	2023 年 7 月，公司向监事张建的配偶钱莉购置一辆二手车，交易价格以二手车市场交易价格为基础进行协商确定。			

**(2) 销售商品/服务**

适用 不适用

**(3) 关联方租赁情况**

适用 不适用

**(4) 关联担保**

适用 不适用

**(5) 其他事项**

适用 不适用

**3. 关联方往来情况及余额**

**(1) 关联方资金拆借**

适用 不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

适用 不适用

单位：元

关联方名称	2023 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
盐城市鑫硕贸易有限公司	295,000.00		295,000.00	
宦传方	300,000.00		300,000.00	
吴云	200,000.00	550,000.00	750,000.00	
<b>合计</b>	<b>795,000.00</b>	<b>550,000.00</b>	<b>1,345,000.00</b>	

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
盐城市鑫硕贸易有限公司	295,000.00			295,000.00
宦传方		35,300,000.00	35,000,000.00	300,000.00

吴云		200,000.00		200,000.00
合计	295,000.00	35,500,000.00	35,000,000.00	795,000.00

B. 报告期内由关联方拆入资金

适用  不适用

### (2) 应收关联方款项

适用  不适用

单位: 元

单位名称	2023年12月31日	2022年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-
小计			-
(2) 其他应收款	-	-	-
宦传方		304,044.11	拆借款(含计提利息)
吴云		202,701.37	拆借款(含计提利息)
盐城市鑫硕贸易有限公司		311,922.49	拆借款(含计提利息)
小计		818,667.97	-
(3) 预付款项	-	-	-
小计			-
(4) 长期应收款	-	-	-
小计			-

### (3) 应付关联方款项

适用  不适用

### (4) 其他事项

适用  不适用

## 4. 其他关联交易

适用  不适用

### (四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序, 保证交易公平、公允, 维护公司的合法权益。	是

报告期内，公司关联交易事项已经第三届董事会第十次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议及确认。

### （五）减少和规范关联交易的具体安排

公司在日常经营活动中将尽量减少关联交易，使关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度。《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等对关联交易的决策权力和程序，以及股东大会及董事会关联股东的回避和表决程序均作出了详细的规定，公司将严格遵照执行。

为规范和减少关联交易，确保公司独立规范运作，公司控股股东、实际控制人及一致行动人、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免和规范关联交易的承诺》，详见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

## 十、重要事项

### （一）提请投资者关注的资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无提请投资者关注的资产负债表日后事项。

### （二）提请投资者关注的或有事项

#### 1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
无			
合计		-	-

#### 2、其他或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无提请投资者关注的其他或有事项。

### （三）提请投资者关注的担保事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无提请投资者关注的担保事项。

### （四）提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无提请投资者关注的其他重要事项。

## 十一、股利分配

### (一) 报告期内股利分配政策

根据《公司章程》有关规定，报告期内股利分配政策如下：

**第一百四十七条：**公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定或股东大会决议不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

**第一百四十八条：**公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

**第一百四十九条：**公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

**第一百五十条：**公司利润分配政策为：公司实行同股同利的股利分配政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；公司采取积极的现金或者股票股利分配政策。

### (二) 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2022 年 10 月 20 日	2022 年 1-9 月	10,000,000.00	是	是	否

### (三) 公开转让后的股利分配政策

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后的股利分配政策与公司现行股利分配政策保持一致。

### (四) 其他情况

无

## 十二、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	是
公司不存在个人卡收付款	否
公司不存在现金坐支	否
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	是
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	否
公司不存在其他财务内控不规范事项	是

具体情况说明

适用  不适用

#### (一) 个人卡收付款和现金坐支

报告期内，公司存在个人卡收付款和现金坐支的情形，公司已规范相应内控制度并整改。具体情况参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（五）收付款方式”。

#### (二) 资金占用情形

报告期内，公司存在关联资金占用的情形。公司已制定防止关联资金占用相关内控制度，截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用公司资金的情况。具体情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”以及“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状

况和经营成果的影响”。

## 第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

## 第六节 附表

### 一、公司主要的知识产权

#### (一) 专利

公司已取得的专利情况：

适用  不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL202010839804.6	一种刹车片喷涂装置	发明	2024年6月18日	方意股份	方意股份	原始取得	
2	ZL202010953468.8	一种刹车片用加工设备	发明	2024年6月7日	方意股份	方意股份	原始取得	
3	ZL202111662576.0	刹车片自动打孔机	发明	2024年2月2日	方意股份	方意股份	原始取得	
4	ZL202311359349.X	一种鼓式刹车片的热压成型装置	发明	2024年1月26日	方意股份	方意股份	原始取得	
5	ZL202223181044.8	一种刹车片钢背精密冲压机	实用新型	2023年9月15日	方意股份	方意股份	原始取得	
6	ZL202320056994.3	一种刹车片钢背冲压装置	实用新型	2023年6月9日	方意股份	方意股份	原始取得	
7	ZL202223177972.7	一种刹车片钢背打孔码料定位装置	实用新型	2023年4月7日	方意股份	方意股份	原始取得	
8	ZL202122145383.X	一种汽车刹车片生产中的自动打孔装置	实用新型	2023年1月24日	方意股份	方意股份	原始取得	
9	ZL202122115723.4	一种刹车片钢背自动打孔装置	实用新型	2022年5月3日	方意股份	方意股份	原始取得	
10	ZL202122115662.1	一种刹车片自动排料装置	实用新型	2022年5月3日	方意股份	方意股份	原始取得	
11	ZL202122209580.3	一种汽车刹车片生产中的烘干装置	实用新型	2022年4月29日	方意股份	方意股份	原始取得	
12	ZL202122208641.4	一种汽车刹车片生产中的原料混合装置	实用新型	2022年3月22日	方意股份	方意股份	原始取得	
13	ZL202021739548.5	一种盘式刹车片加工用喷涂设备	实用新型	2021年11月16日	方意股份	方意股份	原始取得	
14	ZL202021740705.4	一种刹车蹄铁喷胶装置	实用新型	2021年8月20日	方意股份	方意股份	原始取得	
15	ZL202021981475.0	一种刹车片原料用混料设备	实用新型	2021年8月20日	方意股份	方意股份	原始取得	
16	ZL202021738047.5	一种汽车鼓式刹车片内弧面磨床上料机构	实用新型	2021年6月4日	方意股份	方意股份	原始取得	
17	ZL202021738283.7	一种刹车片用加工打磨设备	实用新型	2021年5月11日	方意股份	方意股份	原始取得	
18	ZL202021738129.X	一种汽车鼓式刹车片外弧磨床	实用新型	2021年5月11日	方意股份	方意股份	原始取得	
19	ZL202021739540.9	一种盘式刹车片加工用打孔装置	实用新型	2021年5月11日	方意股份	方意股份	原始取得	
20	ZL202021746716.3	一种刹车片喷涂装置	实用	2021年2月	方意	方意	原始	

			新型	月 19 日	股份	股份	取得	
21	ZL201810499878.2	一种刹车片自动加工设备的弧边打磨装置	发明	2020 年 9 月 11 日	方意股份	方意股份	继受取得	
22	ZL201921300389.6	刹车片冲压机	实用新型	2020 年 8 月 25 日	方意股份	方意股份	原始取得	
23	ZL201921291399.8	一种刹车片摩擦材料配料系统	实用新型	2020 年 8 月 25 日	方意股份	方意股份	原始取得	
24	ZL201921291398.3	一种刹车片生产用自动配料混料装置	实用新型	2020 年 8 月 25 日	方意股份	方意股份	原始取得	
25	ZL201921300387.7	刹车片磨机	实用新型	2020 年 7 月 7 日	方意股份	方意股份	原始取得	
26	ZL201921288428.5	一种粉末配料装置	实用新型	2020 年 5 月 26 日	方意股份	方意股份	原始取得	
27	ZL201921287688.0	一种刹车片用磨床	实用新型	2020 年 5 月 26 日	方意股份	方意股份	原始取得	
28	ZL201921291370.X	一种物料称料机	实用新型	2020 年 4 月 21 日	方意股份	方意股份	原始取得	
29	ZL201720921899.X	刹车蹄的焊接装置	实用新型	2018 年 7 月 31 日	方意股份	方意股份	原始取得	
30	ZL201720921871.6	盘式刹车片高温固化装置	实用新型	2018 年 6 月 5 日	方意股份	方意股份	原始取得	
31	ZL201720921438.2	盘式刹车片的磨削装置	实用新型	2018 年 6 月 5 日	方意股份	方意股份	原始取得	
32	ZL201720922910.4	刹车蹄校形装置	实用新型	2018 年 6 月 5 日	方意股份	方意股份	原始取得	
33	ZL201720922924.6	全自动式鼓式刹车片弧长切割机	实用新型	2018 年 3 月 30 日	方意股份	方意股份	原始取得	
34	ZL201410691107.5	一种刹车片	发明	2017 年 8 月 1 日	方意股份	方意股份	继受取得	

公司正在申请的专利情况：

适用  不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开(公告)日	状态	备注
1	2024100232318	一种高耐磨无铜少金属摩擦材料及其制备方法	发明	2024 年 3 月 15 日	申请中	
2	2023118352536	一种高耐磨环保型少金属汽车刹车片及其生产工艺	发明	2024 年 3 月 19 日	申请中	
3	2023117756833	一种耐高温的少金属复合摩擦材料	发明	2024 年 3 月 15 日	申请中	
4	2024103076078	一种仿生摩擦制动材料及其制备方法	发明	2024 年 5 月 17 日	申请中	
5	2022117144029	一种刹车片自动排料设备	发明	2023 年 6 月 6 日	申请中	
6	2023103188064	一种用于刹车片生产的自动称料及一体化压制设备	发明	2023 年 6 月 2 日	申请中	
7	2022117006870	一种高性能碳基刹	发明	2023 年 5 月 12 日	申请中	

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开(公告)日	状态	备注
		车片及其制备工艺				
8	2023100286277	一种低金属刹车片及其制备方法	发明	2023年3月14日	申请中	
9	2020109526662	一种刹车片生产加工用后处理设备	发明	2021年1月26日	申请中	
10	202010953471X	一种刹车片原料用加工设备	发明	2021年1月26日	申请中	
11	2020108378042	一种汽车鼓式刹车片外弧磨床	发明	2020年11月20日	申请中	
12	2024105152004	一种陶瓷型刹车片的高速刹停检测装置及检测方法	发明	2024年7月12日	申请中	
13	2024107393819	一种盘式刹车片焊接设备	发明	2024年7月16日	申请中	

## (二) 著作权

适用 不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	《FANGXING》LOGO	国作登字-2024-F-00135796	2024年5月21日	原始取得	江苏方兴	
2	《方兴 LOGO》	国作登字-2024-F-00135797	2024年5月21日	原始取得	江苏方兴	

## (三) 商标权

适用 不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1	 六方来配	六方来配	51494339	第35类	2021.10.07-2031.10.06	原始取得	使用中	
2	 马泰克	MATAC 马泰克	50410841	第12类	2021.06.21-2031.06.20	原始取得	使用中	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
3	<b>马泰克</b>	马泰克	47797212	第12类	2021.02.21-2031.02.20	原始取得	使用中	
4	<b>MATAC</b> 马泰克	MATAC 马泰克	40333680	第12类	2020.12.21-2030.12.20	原始取得	使用中	
5	<b>方意</b> FANGYI	方意 FANGYI	40296622	第12类	2020.05.14-2030.05.13	原始取得	使用中	
6	<b>MATAC</b> 马泰克	MATAC 马泰克	40292884	第12类	2020.12.28-2030.12.27	原始取得	使用中	
7	<b>方意</b>	方意	19138909	第12类	2017.03.28-2027.03.27	原始取得	使用中	
8	<b>MATAC</b>	MATAC	12048470	第12类	2024.09.07-2034.09.06	原始取得	使用中	
9		BRAKEE	7946384	第12类	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	使用中	
10		FANGTIAN	6866084	第12类	2020.04.28-2030.04.27	原始取得	使用中	
11		江苏方兴	74652005	第12类	2024.04.21-2034.04.20	原始取得	使用中	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
12		江苏方兴	74695497	第12类	2024.05.07-2034.05.06	原始取得	使用中	

## 二、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内重要的销售合同、采购合同及其他合同履行情况如下：

### (一) 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	Sales Contract NO.YCFT202302	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	无	刹车片	72.59 万美元	履行完毕
2	Sales Contract NO.YCFT202301	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	无	刹车片	59.19 万美元	履行完毕
3	Sales Contract NO.YCFT202203	MARTAS OTOMOTIV YEDEK PARCA TICARET VE SANAYI A.S.	无	刹车片	67.87 万美元	履行完毕
4	Proforma Invoice NO.7000031000	ATH&S GmbH	无	刹车片	103.62 万美元	履行完毕
5	Proforma Invoice NO.7000025144	ATH&S GmbH	无	刹车片	53.54 万美元	履行完毕
6	Proforma Invoice NO.7000025670	ATH&S GmbH	无	刹车片	50.84 万美元	履行完毕
7	Proforma Invoice NO.FYZ230823	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	无	刹车片	36.08 万美元	履行完毕
8	Proforma Invoice NO.FYC221125	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	无	刹车片	22.63 万美元	履行完毕
9	Proforma Invoice NO.FYZ230201	ALTAY TASIT VE OTOMOTIV YEDEK PARCA SANAYI TICARET A.S.	无	刹车片	11.06 万美元	履行完毕
10	Proforma Invoice NO.FY20230502Z	EMMERRE S.R.L.	无	刹车片	26.05 万美元	履行完毕
11	Proforma Invoice NO.FY20230704Z	EMMERRE S.R.L.	无	刹车片	17.42 万美元	履行完毕
12	Proforma Invoice NO.FY20220905Z	EMMERRE S.R.L.	无	刹车片	5.43 万美元	履行完毕
13	Proforma Invoice	GREAT WALL	无	刹车片	22.91 万美元	履行

	NO.FY20230302	AUTOPARTS PTE. LTD.				完毕
14	Proforma Invoice NO.FY20231103	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	无	刹车片	17.13 万美元	履行完毕
15	Proforma Invoice NO.FY20220307	GREAT WALL AUTOPARTS PTE. LTD.	无	刹车片	94.79 万美元	履行完毕
16	Proforma Invoice NO.67291	JAPANPARTS S.R.L.	无	刹车片	72 万美元	履行完毕
17	Proforma Invoice NO.67813	JAPANPARTS S.R.L.	无	刹车片	42.28 万美元	履行完毕
18	Proforma Invoice NO.67936	JAPANPARTS S.R.L.	无	刹车片	10.68 万美元	履行完毕
19	Proforma Invoice NO.FY20221007	FRENAUTO S.R.L.	无	刹车片	15.96 万美元	履行完毕
20	Proforma Invoice NO.FY20220509	FRENAUTO S.R.L.	无	刹车片	18.74 万美元	履行完毕
21	Proforma Invoice NO.FY20220508	FRENAUTO S.R.L.	无	刹车片	12.84 万美元	履行完毕
22	Proforma Invoice NO.FY20220331D	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	无	刹车片	18.45 万美元	履行完毕
23	Proforma Invoice NO.FYD20220722	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	无	刹车片	16.65 万美元	履行完毕
24	Proforma Invoice NO.FY20220222D	FBK MANUFACTURING MALAYSIA SDN BHD	无	刹车片	16.5 万美元	履行完毕

注：以上选取公司及其子公司前五大客户在报告期内的前三大销售合同。

## (二) 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	采购框架协议(2022年)	张家港沙煜贸易有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕
2	采购框架协议(2023年)	张家港沙煜贸易有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕
3	采购框架协议(2022年)	上海德辰物资有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕
4	采购框架协议(2023年)	上海德辰物资有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕
5	采购框架协议(2023年)	张家港诚邦进出口有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕
6	采购框架协议(2023年)	沧州亨威金属制品有限公司	无	附件卡簧、大巴修理包、刹车蹄附件等	框架协议,无具体金额	履行完毕
7	采购框架协议(2022年)	日照宝华新材料有限公司	无	钢材(钢板)	框架协议,无具体金额	履行完毕

8	购销买卖合同	盐城市银耐金属制品有限责任公司	无	酸洗钢板	95.48	履行完毕
9	购销买卖合同	盐城市银耐金属制品有限责任公司	无	酸洗钢板	53.21	履行完毕
10	购销买卖合同	盐城市银耐金属制品有限责任公司	无	酸洗钢板	41.56	履行完毕

注：以上选取公司及其子公司各年度前五大原材料供应商的框架协议或前三大合同。

### (三) 借款合同

适用 不适用

### (四) 担保合同

适用 不适用

### (五) 抵押/质押合同

适用 不适用

### (六) 其他情况

适用 不适用

报告期公司及其子公司重要的工程、设备采购合同如下：

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	建设工程施工合同	江苏元舜建设集团有限公司	无	主机配套研发、生产项目	2,929.68	正在履行
2	建设工程施工合同	江苏盐兴建设工程有限公司	无	方意工业园二期6#车间	509.18	正在履行
3	正式用电工程合同	盐城公元建设工程有限公司	无	江苏方兴正式用电工程	211.00	正在履行
4	施工总包服务合同	普昱（上海）建筑设计工程有限公司	无	方兴盐城展厅及办公室装饰工程项目	164.50	正在履行
5	合同	Link Engineering Company	无	汽车制动系统试验台	126.54万美元	正在履行
6	合同	Link Engineering Company	无	汽车制动系统噪声惯量试验台	94万美元	正在履行
7	设备采购协议	无锡羽嘉慧科技有限公司	无	环境控制单元和试验舱	328.32	正在履行
8	设备采购协议	济南悦创液压机械制造有限公司	无	160T一拖捌全自动等比压热压机	310.00	正在履行
9	设备采购协议	苏州聚弘顺精密机电有限公司	无	烧蚀喷涂线	275.00	正在履行
10	合同	Link Engineering Company S.R.L.	无	摩擦材料试验机	28.90万美元	正在履行
11	设备采购协议	无锡羽嘉慧科技有限公司	无	环境控制系统和试验舱	219.00	正在履行
12	设备采购协议	苏州禹石自动化工程技术有限公司	无	刹车片10工位非标自动化生产线	160.00	正在履行
13	设备采购协议	杭州富春江电器厂	无	衬片自动上料机	138.00	正在履行

14	设备采购协议	优力德（重庆）交通技术有限公司	无	压缩率仪	118.00	履行完毕
15	设备采购协议	山东展动智能科技有限公司	无	数控组合磨床	122.00	正在履行
16	设备采购协议	杭州富春江电器厂	无	全自动投料称重设备	384.00	正在履行
17	设备采购协议	佛山市赛鸽机器人智能科技有限公司	无	全自动冲压生产线	342.30	正在履行
18	设备采购协议	无锡协力自动化设备有限公司	无	摩擦材料配料系统和相关设备	396.00	正在履行
19	设备采购协议	济南悦创液压机械制造有限公司	无	250T一拖四等比压热压机	372.00	正在履行

### 三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施

适用 不适用

承诺主体名称	宦传方、吴云、宦欣彤、盐城方达、崔冬娣、张海丰、孙艳、张建、夏东华、张莎莎、鲁丽娟
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业目前不存在直接或间接从事与公司（含公司控制的企业，下同）相同或相似并构成竞争关系的业务的情形；</p> <p>2、在作为公司控股股东/实际控制人/一致行动人/董事/监事/高级管理人员期间，本人/本企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会的要求，不在中国境内或境外，直接或间接从事与公司相同或相似并构成竞争关系的业务，亦不会直接或间接拥有从事前述业务的企业、其他组织、经济实体的控制权，或为该企业、其他组织、经济实体提供资金、管理、技术或销售渠道、客户信息等支持；</p> <p>3、当本人/本企业及本人/本企业控制的企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人/本企业及本人/本企业控制的企业自愿放弃同公司存在竞争的业务；</p> <p>4、本人/本企业将促使本人/本企业控制的其他企业按照与本人/本企业同样的标准遵守以上承诺事项；</p> <p>5、上述承诺在本人/本企业作为公司控股股东/实际控制人/一致行动人/董事/监事/高级管理人员期间有效，如违反上述承诺，本人/本企业愿意承担给公司造成的全部经济损失。</p>
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	<p>（一）公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p>

	<p>2、如本人/本企业违反的相关公开承诺可以继续履行，本人/本企业将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人/本企业违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人/本企业将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人/本企业将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>（二）公司董事、监事、高级管理人员的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人违反的相关公开承诺可以继续履行，本人将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p>
--	---

承诺主体名称	宦传方、吴云、宦欣彤、盐城方达、崔冬娣、张海丰、孙艳、张建、夏东华、张莎莎、鲁丽娟
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	减少或规范关联交易的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《江苏方意摩擦材料股份有限公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保。</p> <p>2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易</p>

	<p>价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。</p> <p>3、如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。</p> <p>4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本企业被认定为股份公司关联方期间内有效。</p>
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	<p>(一) 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上股东的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人/本企业违反的相关公开承诺可以继续履行，本人/本企业将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人/本企业违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人/本企业将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人/本企业将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>(二) 公司董事、监事、高级管理人员的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人违反的相关公开承诺可以继续履行，本人将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p>

承诺主体名称	宦传方、吴云、宦欣彤、盐城方达、崔冬娣、张海丰、孙艳、张建、夏东华、张莎莎、鲁丽娟
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员

	<input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
<b>承诺事项</b>	解决资金占用问题的承诺
<b>承诺履行期限类别</b>	长期有效
<b>承诺开始日期</b>	2024年5月31日
<b>承诺结束日期</b>	无
<b>承诺事项概况</b>	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代偿款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。</p> <p>2、本人/本企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人/本企业提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>3、本人/本企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。</p>
<b>承诺履行情况</b>	正常履行
<b>未能履行承诺的约束措施</b>	<p>（一）公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、持股5%以上股东的约束措施：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人/本企业违反的相关公开承诺可以继续履行，本人/本企业将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人/本企业违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人/本企业将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。</p> <p>若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行，确已无法履行或无法按期履行的，则本人/本企业将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>（二）公司董事、监事、高级管理人员的约束措施：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人违反的相关公开承诺可以继续履行，本人将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。</p> <p>若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司</p>

	无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人将采取以下措施：(1) 及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。
承诺主体名称	宦传方、吴云、宦欣彤、盐城方达、崔冬娣、张海丰、孙艳、张建、夏东华、张莎莎、鲁丽娟
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、宦传方承诺事项概况如下：</p> <p>(1) 本人系江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，依据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>(2) 在本人担任公司董事、监事及高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>2、吴云承诺事项概括如下：</p> <p>(1) 本人系江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人，依据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>(2) 在本人担任公司董事、监事及高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>3、宦欣彤承诺事项概括如下：</p> <p>本人系江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人，依据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>4、盐城方达承诺事项概括如下：</p> <p>本企业系江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人的一致行动人，依据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>5、董事、监事、高级管理人员承诺事项概括如下：</p>

	在本人担任江苏方意摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）董事、监事及高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	<p>（一）公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人/本企业违反的相关公开承诺可以继续履行，本人/本企业将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人/本企业违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人/本企业将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人/本企业将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>（二）公司董事、监事、高级管理人员的约束措施为：</p> <p>1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。</p> <p>2、如本人违反的相关公开承诺可以继续履行，本人将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。</p> <p>3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。</p>

承诺主体名称	宦传方、吴云、宦欣彤、盐城方达
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024年5月31日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	本人将持续督促公司及其子公司按照法律法规的规定为全体适

	格员工缴纳社会保险和住房公积金。若应相关主管部门要求/决定或应相关员工主张，公司及其子公司需要为员工补缴社会保险、住房公积金，或公司因社会保险、住房公积金的缴纳不符合有关规定而承担任何罚款或损失的，本人承诺无条件向公司及其子公司足额、及时支付应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款、补偿或赔偿等费用，保证公司不会因此遭受损失。
<b>承诺履行情况</b>	正常履行
<b>未能履行承诺的约束措施</b>	1、及时、充分披露未履行或无法履行或无法按期履行的具体原因，并向投资者公开道歉。 2、如本人/本企业违反的相关公开承诺可以继续履行，本人/本企业将及时有效地采取相关措施消除相关违反承诺事项；若本人/本企业违反的相关公开承诺确已无法履行的，本人/本企业将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，尽可能保护投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交方意股份股东大会审议。 3、如因未履行相关公开承诺导致方意股份或其他投资者遭受损失的，本人/本企业将依法对方意股份或其他投资者进行赔偿。若因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，则本人/本企业将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）以尽可能保护投资者的权益。

## 第七节 有关声明

### 申请挂牌公司控股股东声明

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东（签字）：

宦传方  
宦传方

江苏方意摩擦材料股份有限公司

2014年7月31日

**申请挂牌公司实际控制人声明**

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人（签字）：

宦传方

宦传方

吴云

吴云

宦欣彤

江苏方意摩擦材料股份有限公司

2024年7月31日



## 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事（签字）：

宦传方

宦传方

吴云

吴云

孙艳

孙艳

崔冬娣

崔冬娣

张海丰

张海丰

全体监事（签字）：

张建

张建

张莎莎

张莎莎

夏东华

夏东华

全体高级管理人员（签字）：

宦传方

宦传方

吴云

吴云

孙艳

孙艳

鲁丽娟

鲁丽娟

法定代表人（签字）：

宦传方

宦传方



## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目组成员（签字）：

金翔 孙斌 丰强  
周成 李东东 姜力  
邓雅元 胡涵

项目负责人（签字）：

谢林雷

法定代表人（签字）：

周杰



**律师事务所声明**

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

仲丽慧

仲丽慧

王康

王康

律师事务所负责人（签字）：

夏勇军

北京德恒（杭州）律师事务所

2024年7月31日

## 审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：



徐德盛



叶至杰

会计师事务所负责人（签字）：


余 强

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

2024年7月31日

### 评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



钱幽燕



## 第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件