

公司代码：603768

公司简称：常青股份

合肥常青机械股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴应宏、主管会计工作负责人宋方明及会计机构负责人（会计主管人员）宋方明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的政策风险和市场风险等，请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”关于“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 15 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 17 |
| 第六节 | 重要事项..... | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 25 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 27 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 28 |
| 第十节 | 财务报告..... | 29 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 一、载有公司法定代表人签名的公司2023年半年度报告全文。 |
| | 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| | 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|----------------|---|--|
| 股份公司、常青机械、常青股份 | 指 | 合肥常青机械股份有限公司 2011 年 12 月 1 日由合肥常青机械制造有限责任公司以整体变更方式设立而来 |
| 本公司、公司 | 指 | 一般指在 2011 年 12 月 1 日通过有限责任公司整体变更方式设立的合肥常青机械股份有限公司，有时也泛指自 2004 年 3 月以来一直保持同一主体资格但先后使用过不同企业名称的合肥常青机械股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 吴应宏、朱慧娟 |
| 包河分公司 | 指 | 合肥常青机械股份有限公司包河分公司 |
| 桃花分公司 | 指 | 合肥常青机械股份有限公司桃花分公司 |
| 模具分公司 | 指 | 合肥常青机械股份有限公司模具分公司 |
| 合肥常菱 | 指 | 合肥常菱汽车零部件有限公司 |
| 芜湖常瑞 | 指 | 芜湖常瑞汽车部件有限公司 |
| 合肥常茂 | 指 | 合肥常茂钢材加工有限公司 |
| 仪征常众 | 指 | 仪征常众汽车部件有限公司 |
| 合肥常盛 | 指 | 合肥常盛汽车部件有限公司 |
| 镇江常泰 | 指 | 镇江常泰汽车部件有限公司 |
| 随州常森 | 指 | 随州常森汽车部件有限公司 |
| 丰宁宏亭 | 指 | 丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司 |
| 阜阳常阳 | 指 | 阜阳常阳汽车部件有限公司 |
| 马鞍山常茂 | 指 | 马鞍山常茂钢材加工有限公司 |
| 唐山常茂 | 指 | 唐山常茂钢材加工有限公司 |
| 蒙城常顺 | 指 | 蒙城常顺汽车部件有限公司 |
| 安庆常庆 | 指 | 安庆常庆汽车部件有限公司 |
| 济南常耀 | 指 | 济南常耀汽车部件有限公司 |
| 嘉兴常嘉 | 指 | 嘉兴常嘉汽车零部件有限公司 |
| 合肥常捷 | 指 | 合肥常捷汽车部件有限公司 |
| 双骏智能 | 指 | 安徽双骏智能科技有限公司 |
| 安徽润象 | 指 | 安徽润象新材料科技有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 合肥常青机械股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 常青股份 |
| 公司的外文名称 | Changqing Machinery Company Limited |
| 公司的外文名称缩写 | Changqing |
| 公司的法定代表人 | 吴应宏 |

二、联系人和联系方式

| | | |
|------|------------------------|------------------------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 刘堃 | 何义婷 |
| 联系地址 | 合肥市东油路 18 号 | 合肥市东油路 18 号 |
| 电话 | 0551-63475077 | 0551-63475077 |
| 传真 | 0551-63475077 | 0551-63475077 |
| 电子信箱 | zhengquanbu@hfcqjx.com | zhengquanbu@hfcqjx.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|------------------------|
| 公司注册地址 | 合肥市东油路18号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 合肥市东油路18号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 230022 |
| 公司网址 | www.hfcqjx.com |
| 电子信箱 | zhengquanbu@hfcqjx.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无变更 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 合肥常青机械股份有限公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无变更 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 常青股份 | 603768 | 无 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 1,535,690,398.29 | 1,506,971,494.36 | 1.91 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 | 127.04 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | 65,092,149.95 | 26,159,336.17 | 148.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,768,911.87 | -12,092,380.84 | -146.18 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,975,495,638.85 | 1,885,212,450.33 | 4.79 |
| 总资产 | 4,622,881,002.73 | 4,200,470,479.72 | 10.06 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.44 | 0.19 | 131.58 |
| 稀释每股收益(元/股) | | | |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.32 | 0.13 | 146.15 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.68 | 2.18 | 增加 2.50 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.37 | 1.44 | 增加 1.93 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 65,378.32 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 12,888,610.16 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 16,713,481.99 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -884,489.52 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 3,591,942.38 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 25,191,038.57 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），

公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。公司汽车车身及底盘零部件业务所处行业为汽车制造业中的子行业汽车零部件行业，公司生产的产品主要应用于整车的配套，目前配套于乘用车和商用车市场，汽车行业的发展趋势特别是乘用车新能源、重型商用车的发展情况对公司业务具有重要影响。

公司主要经营范围为汽车零部件冲压焊接件的生产、销售，历经多年发展，公司已由单一的冲压件加工生产模式转为模块化、自动化、多业务链的规模性汽车零部件制造企业。公司生产的汽车冲压及焊接零部件作为汽车重要的组成部分，可应用于乘用车、商用车、专用车等车辆驾驶室总成、发舱总成、四门两盖总成、底板总成、车架总成、保险杠总成。经过多年的发展，公司已成为国内少数能为商用车和乘用车同时进行大规模配套的汽车冲压及焊接零部件专业生产厂商。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、丰富的汽车行业配套经验

公司作为国内较早从事并持续专注于汽车冲压及焊接零部件业务的专业生产企业，已在国内汽车配套产业链中积累了丰富的行业运作经验，这为公司稳固现有客户及新业务开拓奠定了良好的基础。公司现与江淮汽车建立了稳定的战略合作关系，目前，公司向江淮汽车配套的产品涵盖了其主要车型，涉及乘用车、商用车等各类车型，产品线丰富。同时，凭借公司多年为江淮汽车配套汽车冲压及焊接零部件所积累的经验与口碑，公司已成功进入江淮汽车、奇瑞汽车、合众新能源、比亚迪、振宜新能源汽车、上汽集团、东风汽车、陕西重汽、中国重汽、北汽集团、福田戴姆勒汽车等厂商的供应商配套体系。此外，凭借多年为整车厂商配套生产汽车冲压及焊接零部件的丰富经验，公司已具备敏锐的行业洞察力和快速的市场反应能力，能够较好的应对市场变化，在复杂、激烈的竞争中保持较高的运营效率。

2、工艺技术及制造装备优势

公司工艺技术及制造装备优势主要体现在如下四个方面：

（1）完善的产品开发系统

公司拥有经验丰富的专业技术团队，形成了较为完善的冲压、焊接技术研究开发体系，使公司在新技术、新材料、新工艺上具备了较强的自主研发、技术创新能力。公司拥有冲压工艺、焊接工艺等核心技术，具备完善的产品开发系统及先进的模具开发能力。总成件是汽车零部件产品中技术含量较高的产品，公司作为专业汽车冲压及焊接零部件供应商，通过各类汽车总成件的成功开发、投产充分体现了公司领先的技术研发优势，显示出公司在汽车零部件市场具有较高的行业地位。目前，公司继续加大技术研发投入，在满足客户要求的基础上，不断开发高技术含量的零部件产品，以巩固及扩大在整个汽车零部件行业的研发优势。

（2）同步设计开发能力

公司拥有专业的项目前期开发工程师和研发设计人员，现已逐步具备和客户同步开发车身及底盘零部件的设计开发能力。同步开发既能帮助客户节约设计成本，又能避免前期设计和实际生产之间的冲突，与整车厂商共同提高开发的效率和质量。同步开发能力是目前整车厂商评定供应商实力的重要依据。

（3）专业的技术研发团队

公司于2012年被安徽省经济与信息化厅评为省认定企业技术中心，并拥有专业的技术研发团队和多名资历丰富的研发人员。公司研发团队在消化吸收国内外先进冲压与焊接技术工艺的基础上，结合自身多年的研发和技术积累，不断开发出具有创新性的冲压与焊接工艺，比如激光焊接工艺等。公司运作完全遵循ISO/TS16949质量管理体系，始终围绕以人为本的理念，在企业的发展过程中造就了一支经验丰富的专业技术团队。未来公司将继续通过自主培养及人才引进等方式进一步加强技术专业人才队伍的建设。

（4）先进的生产工艺及装备

汽车零部件的特点是生产批量大，标准化程度高，质量要求严格，这要求汽车零部件生产厂家的制造装备拥有较高的加工精度和质量稳定性，并能适应快速、连续、满负荷的生产环境。为了保持汽车冲压及焊接零部件高质量的工艺技术水平和大规模的生产能力，公司引进了先进的全自动冲压生产线、焊接机器人生产线。冲压工艺方面，公司引进了先进的冲压自动化生产线和辊边工作站，有效降低了生产成本、提升了生产效率和产品质量；焊接工艺方面，公司通过引进、合作开发等方式，将焊接自动化线、激光拼焊板技术等应用于冲压及焊接零部件生产中，有效提升产品质量。上述先进的生产工艺和制造装备在多项产品上的应用使得公司生产效率及公司产品的得料率、合格率、稳定性等指标都处于行业前列，进一步增强了公司的市场竞争力。

3、汽车零部件细分市场相对领先优势

公司经过多年的市场开拓和发展积累，已成功成为江淮汽车、福田戴姆勒汽车、陕西重汽、中国重汽等主要商用车生产厂商的汽车冲压及焊接零部件供应商，建立了细分市场相对领先优势。目前公司已形成汽车车身冲压及焊接零部件、汽车底盘冲压及焊接零部件两大系列多种规格的汽车零部件产品，覆盖了乘用车、商用车等车身和底盘各个部位，具备了较强的整车车身及底盘配套供应能力，与提供部分配套的供应商相比，公司形成了较为完善的产品结构，能够满足整车厂商整体配套的需求。此外，较强的应用性产品研发能力，以及良好的应对市场工艺转化能力等因素，均成为公司在汽车冲压及焊接零部件领域赢得市场相对领先优势的关键。

4、柔性化生产管理优势 汽车冲压及焊接零部件产品规格繁多，公司经过多年发展和积累，配套车型不断增多，业务规模不断扩大，并已形成柔性化生产管理能力和同一条生产线具备生产不同产品的能力，能够快速有效地转换产品品种，实现多品种批量供货，更好地满足客户对产品多批次、灵活批量的弹性需求。柔性化生产管理有助于提高公司产品竞争力和盈利能力，促进公司与客户保持长期稳定的合作关系，增强客户对公司的黏性，提高客户更换供应商的成本。

5、区位优势作为整车厂商的一级零部件供应商，必须具备快速的响应能力，才能为其提供高效、优质的配套服务，良好的区位优势将进一步增强公司产品的市场竞争力。公司对生产基地进行了战略布局，迄今为止，公司已拥有省内外多个生产基地，分布在公司主要客户的生产集中区域，通过建立上述生产基地，能够为整车厂商提供全方位的服务，并最大程度提高客户满意度，主要体现在：

（1）可以实现对整车厂商的近距离、及时化供货与服务，以满足整车厂商对采购周期及采购成本的要求；

（2）提高公司快速反应能力，公司驻派工作人员到整车厂商的生产线提供现场的即时服务，并将整车厂商的要求及时、准确的反馈到公司生产基地，快速实现产品工艺技术的调整和服务方式的变化；

（3）加强客户沟通，可以及时了解整车厂商的最新需求和新车开发情况，听取整车厂商对公司产品、服务的各种反馈意见，并积极进行整改，实现与整车厂商的协同发展。

6、质量优势

公司拥有完善的质量管理体系和严格的过程控制管理流程，已通过 ISO/TS16949 质量管理体系认证。同时，公司每年还实施内部审核和管理评审，持续改进生产工艺与技术，不断提高公司产品质量，充分满足公司客户对交货及时性和品质稳定的要求。报告期内，公司产品质量优势明显，能为整车厂商提供优质、及时的配套服务，与主要客户均保持良好的合作关系，多次获得客户颁发的“质量贡献奖”、“质量优秀奖”等奖项。

三、经营情况的讨论与分析

截至 2023 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 1,535,690,398.29 元，较上年同期增长 1.91%，实现归属于上市公司股东净利润 90,283,188.52 元，较上年同期增长 127.04%。公司董事会紧紧围绕公司经营计划，加强研发创新力度，促使公司转型升级。报告期内，公司重点推进以下几项工作：

（一）坚持稳字当头，稳中求进，扬优势、补短板。

公司紧紧围绕既定的战略规划，持续开展管理改善，减少管理冗余，有效开展成本优化，提升盈利能力，以增强公司综合成本竞争力。

(二) 继续做好工厂升级改造,“精益生产”和“精细化管理”、全面提升质量管理工作,强化安全环保工作,更加关注市场,更加注重技术,持续培养实用型人才,把成本控制放在首位,不断优化产品结构,持续优化发展空间,利用创新驱动发展的新引擎,全方位提升公司竞争力。

(三) 提升内部治理水平,全面追求高质量发展。

报告期内,公司根据《公司法》《证券法》及相关法律法规,及时完善各项内控制度;在人才梯队建设方面,不断完善内外部人才选拔,人才激励机制。及时组织召开年度业绩说明会,加强与投资者之间的沟通交流,增强信息披露透明度。

(四) 把握汽车行业发展方向,加大研发投入,切入一体化压铸领域。

公司始终密切关注行业技术发展趋势,紧密跟随整车厂的发展路径,积极布局新能源汽车,以占领有利的发展地位。报告期内,公司引进高端研发人才专门成立了一体化压铸事业部,重点开发新能源汽车一体化压铸件、冷热冲压及焊接零部件,为有效地促进公司转型升级,提升公司核心竞争力奠定了基础。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,535,690,398.29 | 1,506,971,494.36 | 1.91 |
| 营业成本 | 1,269,632,514.78 | 1,297,005,952.19 | -2.11 |
| 销售费用 | 14,926,053.36 | 12,623,719.94 | 18.24 |
| 管理费用 | 60,424,651.15 | 56,636,872.58 | 6.69 |
| 财务费用 | 31,407,854.72 | 27,400,738.82 | 14.62 |
| 研发费用 | 51,168,913.30 | 38,869,799.09 | 31.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,768,911.87 | -12,092,380.84 | -146.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -133,330,150.60 | -73,017,318.96 | -82.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 389,319,240.89 | 158,761,120.42 | 145.22 |

营业收入变动原因说明:营业收入本期发生额较2022年同期增长1.91%,系公司本年汽车零部件业务业务规模增长所致。

营业成本变动原因说明:营业成本本期发生额较2022年同期下降2.11%,系公司本年实际经营营业成本下降所致。

销售费用变动原因说明:销售费用本期发生额较2022年同期增长18.24%,系公司本年因业务发展需要销售人员职工薪酬支出增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用本期发生额较2022年同期增长6.69%,系公司本年因业务发展需要职工薪酬支出、办公费用、招待费用及折旧费增加所致

财务费用变动原因说明:财务费用本期发生额较2022年同期增长14.62%,系公司本年利息支出及贷款手续费增加所致。

研发费用变动原因说明:研发费用本期发生额较2022年同期增长31.64%,系公司本年加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降146.18%,主要系本年收到的税费返还较上年同期减少、购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降82.60%,主要系购建固定资产支付的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长145.22%,主要系取得借款收到的现金较上年同期增加、偿还债务支付的现金较上年同期减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年期末数 | 上年期 末数占 总资产 的比例 (%) | 本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%) | 情况 说明 |
|---------|------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| 货币资金 | 487,001,072.94 | 10.53 | 225,087,579.30 | 5.36 | 116.36 | (1) |
| 应收款项 | 675,258,662.38 | 14.61 | 743,585,810.73 | 17.70 | -9.19 | |
| 存货 | 388,113,834.56 | 8.40 | 427,660,176.13 | 10.18 | -9.25 | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 固定资产 | 1,753,094,159.63 | 37.92 | 1,723,464,320.08 | 41.03 | 1.72 | |
| 在建工程 | 438,206,707.97 | 9.48 | 331,526,235.43 | 7.89 | 32.18 | (2) |
| 使用权资产 | 8,846,591.19 | 0.19 | 11,622,073.89 | 0.28 | -23.88 | |
| 短期借款 | 1,035,199,433.31 | 22.39 | 603,215,272.65 | 14.36 | 71.61 | (3) |
| 合同负债 | 73,932,141.57 | 1.60 | 79,129,533.28 | 1.88 | -6.57 | |
| 长期借款 | 236,910,000.00 | 5.12 | 297,685,670.00 | 7.09 | -20.42 | |
| 租赁负债 | 3,261,126.96 | 0.07 | 5,000,574.04 | 0.12 | -34.78 | (4) |
| 其他非流动资产 | 88,770,855.79 | 1.92 | 44,346,378.60 | 1.06 | 100.18 | (5) |
| 预收款项 | 3,788,018.49 | 0.08 | 2,466,495.79 | 0.06 | 53.58 | (6) |
| 其他应付款 | 4,628,035.06 | 0.10 | 2,947,607.96 | 0.07 | 57.01 | (7) |
| 其他流动负债 | 415,665.38 | 0.01 | 1,262,997.58 | 0.03 | -67.09 | (8) |

其他说明

(1) 货币资金 2023 年 6 月末余额较年初增长 116.36%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及取得借款收到的现金增加所致。

(2) 在建工程 2023 年 6 月末余额较年初增长 32.18%，主要系本期新增一体化压铸项目、安庆新能源汽车轻量化车身结构件智能制造项目及加大自动化生产线投入所致。

(3) 短期借款 2023 年 6 月末余额较年初增长 71.61%，主要系本期因业务发展需要加大了短期借款额度所致。

(4) 租赁负债 2023 年 6 月末余额较年初下降 34.78%，主要系本期租赁付款额减少所致。

(5) 其他非流动资产 2023 年 6 月末余额较年初增长 100.18%，主要系本期预付新增项目的工程设备款重分类所致。

(6) 预收账款 2023 年 6 月末余额较年初增长 53.58%，主要系本期实际收到的预收款项增加所致。

(7) 其他应付款 2023 年 6 月末余额较年初增长 57.01%，主要系本期收到的往来保证金增加所致。

(8) 其他流动负债 2023 年 6 月末余额较年初下降 67.09%，主要系预收的钢材货款确认待转销项税额减少所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 2023年06月30日账面价值 | 受限原因 |
|----------|-----------------|------------------------|
| 货币资金 | 206,174,593.66 | 承兑汇票保证金、信用证保证金及冻结的银行存款 |
| 应收账款（余额） | 8,169,950.11 | 质押用于借款 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款融资 | 60,249,050.77 | 质押用于借款 |
| 固定资产 | 200,733,974.82 | 抵押用于借款 |
| 无形资产 | 190,765,277.88 | 抵押用于借款 |
| 合计 | 666,092,847.24 | |

4. 其他说明

√适用 □不适用

受限的应收账款系公司以应收安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司的 582,831.43 元货款质押，向中信银行股份有限公司合肥滨湖支行借款。以应收安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司、应收安庆振风新能源汽车科技有限公司合计 7,587,118.68 元货款质押，向广发银行股份有限公司合肥分行借款。

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 主营业务 | 注册资本 | 投资比例 (%) | 总资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------|------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 合肥常菱 | 汽车配件表面加工 | 400.00 | 100 | 3,806.92 | 526.35 | -67.52 |
| 合肥常茂 | 钢材加工、汽车零部件研发、生产 | 3,000.00 | 100 | 56,383.14 | 47,023.33 | 607.93 |
| 阜阳常阳 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 7,000.00 | 100 | 25,912.80 | 8,397.97 | -228.60 |
| 芜湖常瑞 | 汽车冲压及焊接零部件生产与销售 | 3,000.00 | 100 | 79,688.56 | 39,686.76 | 3,503.78 |
| 仪征常众 | 汽车冲压及焊接零部件生产与销售 | 10,000.00 | 100 | 26,949.69 | 11,970.62 | 1,521.63 |
| 丰宁宏亭 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 3,000.00 | 100 | 23,109.03 | 6,192.68 | -476.50 |
| 随州常森 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 3,000.00 | 100 | 29,962.87 | 6,997.10 | -1,049.08 |
| 马鞍山常茂 | 钢材加工、汽车零部件研发、生产 | 3,000.00 | 100 | 12,966.81 | 13,150.35 | 50.66 |
| 唐山常茂 | 钢材加工、汽车零配件制造 | 3,000.00 | 100 | 4,022.87 | 3,626.46 | -225.02 |
| 镇江常泰 | 汽车冲压及焊接零部件生产与销售 | 10,000.00 | 100 | 1,938.36 | | -14.46 |
| 安庆常庆 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 8,000.00 | 100 | 17,889.61 | 7,521.21 | 376.95 |
| 蒙城常顺 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 3,000.00 | 100 | 13,847.31 | 6,648.30 | 455.71 |
| 合肥常盛 | 汽车冲压及焊接零部件生产与销售 | 3,000.00 | 100 | 17,518.89 | 17,643.60 | 1,150.78 |
| 嘉兴常嘉 | 汽车零部件、模具研发、生产、销售 | 1,000.00 | 100 | 20,262.74 | 14,225.92 | 501.50 |

| | | | | | | |
|------|---------------------------|----------|-----|----------|--|---------|
| 济南常耀 | 汽车零部件及配件制造、模具制造 | 3,000.00 | 100 | 41.83 | | 0.01 |
| 合肥常捷 | 汽车零部件及配件制造、研发，模具制造、有色金属铸造 | 3,000.00 | 100 | 6,553.80 | | -144.34 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、汽车行业景气度变化导致的风险

公司主要生产销售各类乘用车和商用车车身零部件及底盘零部件等产品，公司产品的市场需求与下游整车制造行业的发展状况息息相关。近年来，随着汽车行业的发展以及汽车保有量的不断增长，带动了包括本公司在内的汽车零部件企业的发展。但如果下游整车制造行业景气度出现明显下滑，将会影响到公司产品的销售从而对公司的经营产生一定的不利影响。

2、主要原材料价格波动风险

公司采用“以销定产”的模式，在参与客户投标竞价时按照产品的生产成本加上合理的利润及税金后确定产品销售价格，并根据竞标确定的价格与客户签署销售框架性协议，产品批量供货。因此，在公司产品价格相对稳定的情况下，若公司主要原材料价格发生大幅波动，特别是出现大幅上涨，将直接提高公司生产成本，并对公司盈利产生较大不利影响。

3、公司业绩增长速度降低或业绩下滑的风险

目前，公司已取得或即将取得多处土地使用权并预计持续投入资金增加产能。随着公司投资规模的扩大和研发投入的不断增加，由于未来外部竞争环境的变化、公司客户结构变化、产品价格下降、人工成本上升、研发支出增加、建设投产进度等导致的不确定因素不断增多，公司存在业绩不能维持较快增长速度或业绩下滑的风险。

4、国家政策风险

公司受益于国家关于汽车工业及零部件产业的鼓励发展政策，但是若宏观经济过热导致汽车产业投资过度或者汽车过度消费导致环境污染加剧、城市交通状况恶化、石化能源紧张，鼓励汽车生产和消费的政策可能发生调整，甚至出台抑制产能过剩的政策，从而将影响整个汽车零部件行业，进而将对公司经营带来一定的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|------------|---|------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023-02-03 | http://www.sse.com.cn | 2023-02-04 | 会议审议通过了关于补选独立董事的议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023-03-09 | http://www.sse.com.cn | 2023-03-10 | 会议审议通过了关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。 |
| 2022 年年度股东大会 | 2023-05-26 | http://www.sse.com.cn | 2023-05-27 | 会议审议通过了 2022 年年度报告、2022 年度利润分配等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 2 月 3 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 5 名，代表股份 129,157,200 股，占公司总股本的 63.3123%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2023 年 2 月 4 日的上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

2023 年第二次临时股东大会于 2023 年 3 月 9 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 9 名，代表股份 129,184,800 股，占公司总股本的 63.3258%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2023 年 3 月 10 日的上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 26 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 5 名，代表股份 129,159,100 股，占公司总股本的 63.3123%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2023 年 5 月 27 日的上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | |
| 每 10 股转增数（股） | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

| 单位名称 | 污染物名称 | 控制级别 | 排放方式 | 排放口数量及分布 | 主要污染物排放浓度和总量 | 执行排放标准 | 实际排放量 | 超标排放情况 |
|--------------|-------|----------|------------|-----------------|---|--|-------|--------|
| 合肥常青机械股份有限公司 | 有组织废气 | 市控重点排污单位 | 排放方式为有组织排放 | 废气排口十处，主要排放涂装废气 | <p>甲苯排放量最高允许浓度：$20\text{mg}/\text{m}^3$（DB12/524-2014）；</p> <p>二甲苯排放量最高允许浓度：$20\text{mg}/\text{m}^3$（DB12/524-2014）；</p> <p>挥发性有机物排放量最高允许浓度 $50\text{mg}/\text{m}^3$（DB12/524-2014）；</p> <p>二氧化硫排放最高允许浓度 $550\text{mg}/\text{m}^3$（GB16297-1996）；</p> <p>氮氧化物排放量最高允许排放浓度 $240\text{mg}/\text{m}^3$（GB16297-1996）；</p> <p>颗粒物排放量最高允许浓度 $120\text{mg}/\text{m}^3$（GB16297-1996）。</p> <p>结论：废气无超标排放情况。</p> | <p>大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）；</p> <p>天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准（DB12/524-2014）；</p> <p>锅炉大气排放标准（GB13271-2014）</p> | 无超标 | 无超标 |
| 合肥常青机械股份有限公司 | 无组织废气 | 市控重点排污单位 | 排放方式为无组织排放 | 厂界 | <p>挥发性有机物实际测量厂界周边，均小于最高允许浓度：2.0（DB12/524-2014）；</p> <p>颗粒物排放量均小于最高允许浓度：1.0（GB16297-1996）；</p> <p>臭气浓度实际排放量均<10无量纲（检测），最高允许浓度：30（GB14554-93）；</p> | <p>挥发性有机物执行（DB12/524-2014）；</p> <p>颗粒物执行（GB16297-1996）；</p> <p>臭气浓度执行（GB14554-93）</p> | / | 无超标 |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

近年来，公司及相关分子公司不断加大环保设备、设施的投入，通过安装过滤、水旋、吸附等除尘设施，实现废气达标排放，2019 年内再次新投入部分烟尘除尘设备，2020 年新建项目常阳公司环保设施陆续投入使用，2021 年新建项目丰宁宏亭公司环保设施陆续投入使用，2022 年合肥常青机械股份有限公司包河分公司涂装废气治理设施完成升级改造投入使用，2023 年部分移动式烟尘除尘设备投入使用。报告期内环保设施运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司建设项目均经环境影响评价，公司按《建设项目环境保护管理条例》落实建设项目环评制度，自查无违反其他环境保护行政许可情况。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2021 年重新组织编制了《突发环境事件应急预案》第三版，2021 年 11 月 1 日通过合肥市环境保护局包河区环境保护局备案，备案编号：340111-2021-017-L。相关分子公司也均建立了相应的突发环境事件应急预案，并报当地分管环保部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

依据《HJ819-2017 排污单位自行监测技术指南》及环评批复，结合排污许可证监测污染物及频次要求，编制《2023 年合肥常青机械股份有限公司自行监测方案》并通过合肥市生态环境局审核，采用自动监测+CMA 优质单位手工监测，并对监测结果开展合规性评价，在《全国污染源监测数据管理与共享系统平台》予以公示，与排污许可证全国平台链接，接受社会的监督。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司按要求在《全国污染源监测数据管理与共享系统平台》公示，接受社会的监督。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

合肥常青机械股份有限公司包河分公司针对涂装废气治理进行自主升级改造，采用除雾器（气水分离器）+二级过滤（初级+中级过滤）+活性炭吸附及在线自动脱附+催化燃烧废气处理工艺，环保投入资金 249 万元，减少了对周边环境的影响。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2021 年 5 月 17 日合肥常青机械股份有限公司取得了 ISO5001 能源体系认证，认证范围汽车冲压件和焊接件的制造所涉及的能源管理，认证证书编号 15/21EN0047R00, 有效期：2021 年 5 月 17 日-2024 年 5 月 16 日。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----------------------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟 | 本公司实际控制人吴应宏、朱慧娟夫妇未以直接或间接方式从事与公司相同或相似业务，与公司不存在同业竞争。 | 长期有限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟；5%以上股东吴应举 | 本人及本人直接或间接控制的除常青股份外的其他企业，均未生产、开发任何与常青股份生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与常青股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；本人及本人直接或间接控制的除常青股份外的其他企业将不生产、开发任何与常青股份生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与常青股份经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；如常青股份进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除常青股份外的其他企业将不与常青股份拓展后的产品或业务相竞争；若与常青股份拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除常青股份外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争 | 长期有限 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------------------------|--|--|---|---|-----|-----|--|
| | | | 的业务纳入到常青股份经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争； | | | | | |
| 其他 | 董事、高级管理人员的承诺 | 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续实施股权激励计划，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺作出之日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | 向特定对象发行股票事项期间 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |
| 其他 | 公司控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟、吴应举、冯香亭、兰翠梅 | 本人不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，亦不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情形；本人承诺不会向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺，亦不会直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情形。 | 向特定对象发行股票事项期间 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 | |

| | | | | | | | | |
|--|----|---------------------|---|---------------|---|---|-----|-----|
| | 其他 | 公司控股股东、实际控制人吴应宏、朱慧娟 | 1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行公司填补摊薄即期回报的相关措施；2、自本承诺作出之日起至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。若本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。” | 向特定对象发行股票事项期间 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|--|----|---------------------|---|---------------|---|---|-----|-----|

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 9,877 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------------|----------------|------------|-------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结情 况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 吴应宏 | | 64,999,500 | 31.86 | | 质押 | 30,960,000 | 境内自然人 |
| 吴应举 | | 37,485,000 | 18.38 | | 无 | | 境内自然人 |
| 朱慧娟 | | 23,740,500 | 11.64 | | 无 | | 境内自然人 |
| 兰翠梅 | | 6,375,000 | 3.13 | | 质押 | 3,200,000 | 境内自然人 |
| 冯香亭 | | 4,925,000 | 2.41 | | 质押 | 3,440,000 | 境内自然人 |
| 邓德彪 | | 3,825,000 | 1.88 | | 无 | | 境内自然人 |
| 吴凤平 | | 3,825,000 | 1.88 | | 无 | | 境内自然人 |
| 周孝友 | | 2,925,000 | 1.43 | | 无 | | 境内自然人 |
| 范红 | | 1,260,608 | 0.62 | | 无 | | 境内自然人 |
| 林凡 | | 1,197,296 | 0.59 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 吴应宏 | 64,999,500 | 人民币普通股 | 64,999,500 | | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------|------------|
| 吴应举 | 37,485,000 | 人民币普通股 | 37,485,000 |
| 朱慧娟 | 23,740,500 | 人民币普通股 | 23,740,500 |
| 兰翠梅 | 6,375,000 | 人民币普通股 | 6,375,000 |
| 冯香亭 | 4,925,000 | 人民币普通股 | 4,925,000 |
| 邓德彪 | 3,825,000 | 人民币普通股 | 3,825,000 |
| 吴凤平 | 3,825,000 | 人民币普通股 | 3,825,000 |
| 周孝友 | 2,925,000 | 人民币普通股 | 2,925,000 |
| 范红 | 1,260,608 | 人民币普通股 | 1,260,608 |
| 林凡 | 1,197,296 | 人民币普通股 | 1,197,296 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 股东吴应宏、朱慧娟为公司控股股东及实际控制人，吴应举与吴应宏系兄弟关系，邓德彪为吴应宏之三姐夫，吴凤平系吴应宏之二姐。股东冯香亭与兰翠梅系夫妻关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 合肥常青机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 487,001,072.94 | 225,087,579.30 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 67,575,756.49 | 55,759,057.00 |
| 应收账款 | | 675,258,662.38 | 743,585,810.73 |
| 应收款项融资 | | 101,664,364.49 | 86,286,367.40 |
| 预付款项 | | 161,562,971.04 | 132,316,471.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 11,910,142.86 | 10,778,714.44 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 388,113,834.56 | 427,660,176.13 |
| 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 | | 22,184,226.21 | 17,624,822.35 |
| 流动资产合计 | | 1,915,271,030.97 | 1,699,098,999.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 15,845,644.74 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,753,094,159.63 | 1,723,464,320.08 |
| 在建工程 | | 438,206,707.97 | 331,526,235.43 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 使用权资产 | | 8,846,591.19 | 11,622,073.89 |
| 无形资产 | | 332,889,630.81 | 300,033,328.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 36,591,860.24 | 48,495,557.99 |
| 递延所得税资产 | | 33,364,521.39 | 41,883,586.39 |
| 其他非流动资产 | | 88,770,855.79 | 44,346,378.60 |
| 非流动资产合计 | | 2,707,609,971.76 | 2,501,371,480.61 |
| 资产总计 | | 4,622,881,002.73 | 4,200,470,479.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,035,199,433.31 | 603,215,272.65 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 373,372,857.00 | 363,238,803.70 |
| 应付账款 | | 443,334,526.97 | 491,972,776.16 |
| 预收款项 | | 3,788,018.49 | 2,466,495.79 |
| 合同负债 | | 73,932,141.57 | 79,129,533.28 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 80,063,199.21 | 86,504,655.23 |
| 应交税费 | | 21,678,018.70 | 27,535,654.50 |
| 其他应付款 | | 4,628,035.06 | 2,947,607.96 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 223,608,928.46 | 202,043,613.79 |
| 其他流动负债 | | 415,665.38 | 1,262,997.58 |
| 流动负债合计 | | 2,260,020,824.15 | 1,860,317,410.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 236,910,000.00 | 297,685,670.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,261,126.96 | 5,000,574.04 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 144,862,378.80 | 150,201,473.89 |
| 递延所得税负债 | | 2,331,033.97 | 2,052,900.82 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 387,364,539.73 | 454,940,618.75 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 2,647,385,363.88 | 2,315,258,029.39 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 204,000,000.00 | 204,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 796,637,862.40 | 796,637,862.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 83,666,245.78 | 83,666,245.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 891,191,530.67 | 800,908,342.15 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,975,495,638.85 | 1,885,212,450.33 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,975,495,638.85 | 1,885,212,450.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 4,622,881,002.73 | 4,200,470,479.72 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：合肥常青机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 354,833,327.03 | 165,447,707.12 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 16,792,911.33 | 18,600,000.00 |
| 应收账款 | | 110,747,785.76 | 105,759,800.96 |
| 应收款项融资 | | 10,200,000.00 | 7,200,000.00 |
| 预付款项 | | 1,748,691.38 | 1,557,283.03 |
| 其他应收款 | | 1,491,037,241.94 | 1,362,410,627.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 96,442,527.16 | 93,338,623.45 |
| 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 | | 270,132.52 | 609,618.57 |
| 流动资产合计 | | 2,082,072,617.12 | 1,754,923,660.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 369,921,744.07 | 329,921,744.07 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 13,747,011.30 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 569,945,926.22 | 591,659,289.08 |
| 在建工程 | | 152,003,650.40 | 136,034,563.87 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 111,987,671.49 | 113,695,227.71 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,602,077.82 | 2,858,649.24 |
| 递延所得税资产 | | 12,809,068.87 | 15,038,999.41 |
| 其他非流动资产 | | 837,018.21 | 795,699.09 |
| 非流动资产合计 | | 1,232,854,168.38 | 1,190,004,172.47 |
| 资产总计 | | 3,314,926,785.50 | 2,944,927,833.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 522,563,715.28 | 338,913,179.86 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 292,572,857.00 | 236,938,803.70 |
| 应付账款 | | 326,078,684.73 | 204,174,551.64 |
| 预收款项 | | 2,609,367.26 | 626,891.05 |
| 合同负债 | | 17,456,917.29 | 22,825,478.25 |
| 应付职工薪酬 | | 50,947,585.39 | 55,723,887.45 |
| 应交税费 | | 8,894,079.88 | 6,673,470.00 |
| 其他应付款 | | 35,298,453.27 | 36,792,138.45 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 156,523,639.97 | 132,581,883.26 |
| 其他流动负债 | | | 330,551.39 |
| 流动负债合计 | | 1,412,945,300.07 | 1,035,580,835.05 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 129,100,000.00 | 164,200,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 29,180,309.10 | 32,094,530.04 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 158,280,309.10 | 196,294,530.04 |
| 负债合计 | | 1,571,225,609.17 | 1,231,875,365.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 204,000,000.00 | 204,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 802,559,606.47 | 802,559,606.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 83,416,486.18 | 83,416,486.18 |
| 未分配利润 | | 653,725,083.68 | 623,076,375.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,743,701,176.33 | 1,713,052,468.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,314,926,785.50 | 2,944,927,833.27 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,535,690,398.29 | 1,506,971,494.36 |
| 其中：营业收入 | | 1,535,690,398.29 | 1,506,971,494.36 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,439,501,683.77 | 1,444,542,147.58 |
| 其中：营业成本 | | 1,269,632,514.78 | 1,297,005,952.19 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 11,941,696.46 | 12,005,064.96 |
| 销售费用 | | 14,926,053.36 | 12,623,719.94 |
| 管理费用 | | 60,424,651.15 | 56,636,872.58 |
| 研发费用 | | 51,168,913.30 | 38,869,799.09 |
| 财务费用 | | 31,407,854.72 | 27,400,738.82 |
| 其中：利息费用 | | 27,794,623.78 | 24,432,630.91 |
| 利息收入 | | 1,337,390.35 | 1,245,470.07 |
| 加：其他收益 | | 11,121,489.04 | 14,508,624.55 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 16,419,467.63 | -1,701,384.87 |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 3,299,460.40 | -258,547.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -16,668,422.88 | -15,389,948.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 18,192.88 | 44,441.85 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 110,378,901.59 | 59,632,532.45 |
| 加：营业外收入 | | 228,561.16 | 76,394.32 |
| 减：营业外支出 | | 908,997.74 | 53,681.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 109,698,465.01 | 59,655,245.28 |
| 减：所得税费用 | | 19,415,276.49 | 19,889,552.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.44 | 0.19 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 649,159,262.55 | 651,733,667.55 |
| 减：营业成本 | | 532,377,305.12 | 548,341,051.09 |
| 税金及附加 | | 5,565,331.78 | 5,240,326.92 |
| 销售费用 | | 8,485,588.62 | 5,466,934.11 |
| 管理费用 | | 33,818,822.67 | 30,836,429.14 |
| 研发费用 | | 23,885,897.73 | 22,727,943.90 |
| 财务费用 | | 21,267,979.70 | 13,474,618.15 |
| 其中：利息费用 | | 18,827,227.43 | 17,281,481.68 |
| 利息收入 | | 1,005,338.68 | 4,776,821.19 |
| 加：其他收益 | | 3,225,848.17 | 3,685,282.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 14,499,910.20 | |
| 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（损失以“-”号填列） | | -960,528.99 | -94,354.20 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,027,371.79 | -2,037,374.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.01 | 41,551.69 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 37,496,194.53 | 27,241,469.33 |
| 加：营业外收入 | | 143,819.35 | 33,834.90 |
| 减：营业外支出 | | 834,497.40 | 2,280.78 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,805,516.48 | 27,273,023.45 |
| 减：所得税费用 | | 6,156,808.33 | 4,295,259.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,648,708.15 | 22,977,763.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,648,708.15 | 22,977,763.48 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 30,648,708.15 | 22,977,763.48 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 832,843,887.04 | 594,447,628.57 |
| 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 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 8,302,693.44 | 88,359,788.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,429,691.26 | 17,827,903.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 852,576,271.74 | 700,635,320.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 581,960,594.34 | 449,950,410.26 |
| 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 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 202,436,554.94 | 184,382,307.92 |
| 支付的各项税费 | | 72,387,882.57 | 60,457,511.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,560,151.76 | 17,937,471.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 882,345,183.61 | 712,727,701.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -29,768,911.87 | -12,092,380.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 867,837.25 | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 54,160.00 | 91,862.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 921,997.25 | 91,862.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 134,252,147.85 | 73,109,180.96 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 134,252,147.85 | 73,109,180.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -133,330,150.60 | -73,017,318.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 626,084,532.60 | 512,143,265.32 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 626,084,532.60 | 512,143,265.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 202,440,000.00 | 328,057,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29,557,580.08 | 23,684,979.39 |
| 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 | | 4,767,711.63 | 1,639,665.51 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 236,765,291.71 | 353,382,144.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 389,319,240.89 | 158,761,120.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 54,606,300.86 | 132,749,515.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 280,826,479.28 | 206,400,935.66 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 458,433,676.88 | 234,558,415.16 |
| 收到的税费返还 | | - | 16,419,403.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 583,217,025.41 | 657,689,269.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,041,650,702.29 | 908,667,087.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 337,335,341.69 | 297,128,768.09 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 90,814,552.84 | 78,568,919.72 |
| 支付的各项税费 | | 25,296,282.81 | 19,349,562.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 515,284,372.68 | 506,847,342.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 968,730,550.02 | 901,894,592.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,920,152.27 | 6,772,494.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 752,898.90 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 42,660.00 | 60,658.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 795,558.90 | 60,658.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,661,698.49 | 27,565,180.77 |
| 投资支付的现金 | | 40,000,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,661,698.49 | 27,565,180.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -56,866,139.59 | -27,504,522.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 287,000,000.00 | 381,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 287,000,000.00 | 381,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 144,610,000.00 | 295,800,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,726,377.00 | 17,286,666.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,395,552.50 | 99,559.51 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 164,731,929.50 | 313,186,225.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 122,268,070.50 | 68,113,774.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 138,322,083.18 | 47,381,746.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,119,647.09 | 102,572,182.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 180,441,730.27 | 149,953,929.38 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本（或股 本） | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 204,000,000.00 | | | | 796,637,862.40 | | | | 83,666,245.78 | | 800,908,342.15 | | 1,885,212,450.33 | | 1,885,212,450.33 |
| 加：会计政 策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下企 业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 204,000,000.00 | | | | 796,637,862.40 | | | | 83,666,245.78 | | 800,908,342.15 | | 1,885,212,450.33 | | 1,885,212,450.33 |
| 三、本期增 减变动金 额（减少以 “-”号 填列） | | | | | | | | | | | 90,283,188.52 | | 90,283,188.52 | | 90,283,188.52 |
| （一）综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 90,283,188.52 | | 90,283,188.52 | | 90,283,188.52 |
| （二）所有 者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 796,637,862.40 | | | | 83,666,245.78 | | 891,191,530.67 | | 1,975,495,638.85 | 1,975,495,638.85 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 796,637,862.40 | | | | 77,668,609.05 | | 722,627,234.32 | | 1,800,933,705.77 | | 1,800,933,705.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 204,000,000.00 | | | 796,637,862.40 | | | | 77,668,609.05 | | 722,627,234.32 | | 1,800,933,705.77 | 1,800,933,705.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 39,765,692.58 | | 39,765,692.58 | 39,765,692.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,765,692.58 | | 39,765,692.58 | 39,765,692.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 796,637,862.40 | | | | 77,668,609.05 | | 762,392,926.90 | | 1,840,699,398.35 | 1,840,699,398.35 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 83,416,486.18 | 623,076,375.53 | 1,713,052,468.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 83,416,486.18 | 623,076,375.53 | 1,713,052,468.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 30,648,708.15 | 30,648,708.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 30,648,708.15 | 30,648,708.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 83,416,486.18 | 653,725,083.68 | 1,743,701,176.33 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 77,418,849.45 | 581,133,644.95 | 1,665,112,100.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 77,418,849.45 | 581,133,644.95 | 1,665,112,100.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 22,977,763.48 | 22,977,763.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 22,977,763.48 | 22,977,763.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 204,000,000.00 | | | | 802,559,606.47 | | | | 77,418,849.45 | 604,111,408.43 | 1,688,089,864.35 |

公司负责人：吴应宏 主管会计工作负责人：宋方明 会计机构负责人：宋方明

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

合肥常青机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系合肥常青机械制造有限责任公司（以下简称“常青有限”），常青有限由吴应宏、吴应举、朱慧娟于2004年3月共同出资设立，注册资本为人民币1,800.00万元，其中：吴应宏出资900.00万元，占注册资本的50%；吴应举出资540.00万元，占注册资本的30%；朱慧娟360.00万元，占注册资本20%。本次出资业经安徽凯吉通会计师事务所凯吉通验字（2004）第276号《验资报告》验证。

2007年7月，根据常青有限股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本4,000.00万元，本次新增注册资本业经安徽中安会计师事务所皖中安验字（2007）第1760号《验资报告》验证。本次增资后，常青有限股权结构变更为：吴应宏出资4,900.00万元，占注册资本的84.48%；吴应举出资540.00万元，占注册资本的9.31%；朱慧娟出资360.00万元，占注册资本的6.21%。2007年8月9日，常青有限取得了合肥市工商行政管理局颁发的340100000303306号《企业法人营业执照》。

2011年9月15日，常青有限股东签订股权转让协议，吴应宏将其持有的公司20.69%的股权转让给吴应举，将其持有的公司12.79%的股权转让给朱慧娟。

2011年9月21日，根据常青有限股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本592.00万元，全部由自然人出资，其中，周孝友、张家忠、邓德彪分别认缴注册资本177.60万元，王晓宇认缴注册资本59.20万元，本次新增注册资本业经华普天健会计师事务所会验字（2011）4559号验资报告验证。

2011年11月，常青有限以经审计的截至2011年9月30日的净资产16,252.07万元按1:0.664531的比例折合股本10,800.00万元，整体变更为股份有限公司。本次出资业经华普天健会计师事务所会验字[2011]4689号《验资报告》验证。2011年12月1日，公司办妥了与本次变更相关的工商登记手续。本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 吴应宏 | 4,998.00 | 46.27 |
| 吴应举 | 2,940.00 | 27.22 |
| 朱慧娟 | 1,862.00 | 17.24 |
| 周孝友 | 300.00 | 2.78 |
| 张家忠 | 300.00 | 2.78 |
| 邓德彪 | 300.00 | 2.78 |
| 王晓宇 | 100.00 | 0.93 |
| 合计 | 10,800.00 | 100.00 |

2012年8月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本1,200.00万元，全部由自然人出资，其中，冯香亭认缴注册资本700.00万元，兰翠梅认缴注册资本500.00万元。本次新增注册资本业经华普天健会计师事务所会验字[2012]2095号《验资报告》验证。本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 吴应宏 | 4,998.00 | 41.65 |
| 吴应举 | 2,940.00 | 24.50 |

| | | |
|-----|-----------|--------|
| 朱慧娟 | 1,862.00 | 15.52 |
| 周孝友 | 300.00 | 2.50 |
| 张家忠 | 300.00 | 2.50 |
| 邓德彪 | 300.00 | 2.50 |
| 王晓宇 | 100.00 | 0.83 |
| 冯香亭 | 700.00 | 5.83 |
| 兰翠梅 | 500.00 | 4.17 |
| 合 计 | 12,000.00 | 100.00 |

2013年6月3日，根据公司2012年年度股东会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本3,300.00万元，变更后注册资本为人民币15,300.00万元，业经华普天健会计师事务所会验字[2013]2001号验资报告验证。本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 吴应宏 | 6,372.45 | 41.65 |
| 吴应举 | 3,748.50 | 24.50 |
| 朱慧娟 | 2,374.05 | 15.52 |
| 周孝友 | 382.50 | 2.50 |
| 张家忠 | 382.50 | 2.50 |
| 邓德彪 | 382.50 | 2.50 |
| 王晓宇 | 127.50 | 0.83 |
| 冯香亭 | 892.50 | 5.83 |
| 兰翠梅 | 637.50 | 4.17 |
| 合 计 | 15,300.00 | 100.00 |

2014年2月12日，公司股东签订股权转让协议，王晓宇将其持有的公司全部股份转让给吴应宏，本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|-----------|---------|
| 吴应宏 | 6,499.95 | 42.48 |
| 吴应举 | 3,748.50 | 24.50 |
| 朱慧娟 | 2,374.05 | 15.52 |
| 周孝友 | 382.50 | 2.50 |
| 张家忠 | 382.50 | 2.50 |
| 邓德彪 | 382.50 | 2.50 |
| 冯香亭 | 892.50 | 5.83 |
| 兰翠梅 | 637.50 | 4.17 |
| 合 计 | 15,300.00 | 100.00 |

2017年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]202号《关于合肥常青机械股份有限公

司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 5,100.00 万股，发行价每股 16.32 元，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 5,100.00 万元。本次新增注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]2258 号《验资报告》验证。本次变更后公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-------|-----------|----------|
| 吴应宏 | 6,499.95 | 31.8625 |
| 吴应举 | 3,748.50 | 18.3750 |
| 朱慧娟 | 2,374.05 | 11.6375 |
| 周孝友 | 382.50 | 1.8750 |
| 张家忠 | 382.50 | 1.8750 |
| 邓德彪 | 382.50 | 1.8750 |
| 冯香亭 | 892.50 | 4.3750 |
| 兰翠梅 | 637.50 | 3.1250 |
| 社会公众股 | 5,100.00 | 25.0000 |
| 合计 | 20,400.00 | 100.0000 |

本公司经营范围：汽车零部件、模具的研发、生产、销售与技术咨询；机械产品加工、制造与销售；土地、房屋、设备租赁；仓储（除危险品）服务；股权投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；物业管理；光伏发电、电力销售；钢材加工、销售及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册地：安徽省合肥市东油路 18 号。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例（%） | |
|----|-------------------|-------|---------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 合肥常菱汽车零部件有限公司 | 合肥常菱 | 100.00 | - |
| 2 | 合肥常茂钢材加工有限公司 | 合肥常茂 | 100.00 | - |
| 3 | 芜湖常瑞汽车部件有限公司 | 芜湖常瑞 | 100.00 | - |
| 4 | 仪征常众汽车部件有限公司 | 仪征常众 | 100.00 | - |
| 5 | 合肥常盛汽车部件有限公司 | 合肥常盛 | 100.00 | - |
| 6 | 镇江常泰汽车部件有限公司 | 镇江常泰 | 100.00 | - |
| 7 | 随州常森汽车部件有限公司 | 随州常森 | 100.00 | - |
| 8 | 丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司 | 丰宁宏亭 | 100.00 | - |

| | | | | |
|----|---------------|-------|--------|---|
| 9 | 阜阳常阳汽车部件有限公司 | 阜阳常阳 | 100.00 | - |
| 10 | 马鞍山常茂钢材加工有限公司 | 马鞍山常茂 | 100.00 | - |
| 11 | 唐山常茂钢材加工有限公司 | 唐山常茂 | 100.00 | - |
| 12 | 安庆常庆汽车部件有限公司 | 安庆常庆 | 100.00 | - |
| 13 | 蒙城常顺汽车部件有限公司 | 蒙城常顺 | 100.00 | - |
| 14 | 嘉兴常嘉汽车零部件有限公司 | 嘉兴常嘉 | 100.00 | - |
| 15 | 济南常耀汽车部件有限公司 | 济南常耀 | 100.00 | - |
| 16 | 合肥常捷汽车部件有限公司 | 合肥常捷 | 100.00 | - |

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对本期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（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，并同时确认新金融负债。本公

司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司应收款项

应收账款组合 2 其他第三方应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司应收款项

其他应收款组合 2 其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的其他应收款计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十一。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节第五项、10 金融工具相应内容。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节第五项、10 金融工具相应内容。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本节第五项、10 金融工具相应内容。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节第五项、10 金融工具相应内容。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

非流动资产或处置组因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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注七、17。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3.00 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3.00 | 9.70 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | - | 33.33 |
| 模具 | 年限平均法 | 3 | 3.00 | 32.33 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 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 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 外购软件 | 3 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费

的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

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

汽车零部件销售收入的确认方式分为上线结算和非上线结算两种方式：上线结算方式下，发货至客户指定地点，客户上线使用后出具验单，公司在收到客户验单后确认收入；非上线结算方式下，发货至客户指定地点，客户验收入库后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
 - A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） |
|--------|-------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁期限 |

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、38 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、38 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-----------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 13.00 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应纳的流转税额 | 7.00、5.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳的流转税额 | 2.00 |
| 教育费附加 | 应纳的流转税额 | 3.00 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|----------|
| 本公司 | 15% |
| 芜湖常瑞 | 15% |
| 仪征常众 | 15% |
| 阜阳常阳 | 15% |
| 合肥常菱 | 20% |

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 高新技术企业税收优惠

2022年11月18日，本公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202234005277），公司被认定为安徽省2022年第二批高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自2022年至2024年企业所得税实际执行税率为15%。

2022年11月18日，公司子公司芜湖常瑞取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202234005114），公司被认定为安徽省2022年第二批高新技术企业根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自2022年至2024年企业所得税实际执行税率为15%。

2022年12月12日，公司子公司仪征常众取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202232013477），公司被认定为

江苏省2022年第四批高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司自2022年至2024年企业所得税实际执行税率为15%。

2021年11月18日，公司子公司阜阳常阳取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202134004026），公司被认定为安徽省2021年第二批高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，阜阳常阳自2021年至2023年企业所得税实际执行税率为15%。

（2）小微企业税收优惠

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。公司子公司合肥常菱为小型微利企业，适用该项税收优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | 50,000.00 |
| 银行存款 | 280,826,479.28 | 54,556,300.86 |
| 其他货币资金 | 206,174,593.66 | 170,481,278.44 |
| 合计 | 487,001,072.94 | 225,087,579.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | | |

其他说明：

货币资金 2023 年 6 月末余额较年初增长 116.36%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 银行存款 | 882,723.23 | 882,723.23 |
| 银行承兑汇票保证金 | 157,791,870.43 | 139,598,555.21 |
| 质押借款保证金 | | |
| 信用证保证金 | 47,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 206,174,593.66 | 170,481,278.44 |

其他货币资金期末余额中 157,791,870.43 元系本公司办理银行承兑汇票存入的保证金，47,500,000.00 为开立信用证存入的保证金，882,723.23 元系被法院冻结资金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 55,731,324.06 | 50,532,857.00 |
| 商业承兑票据 | 11,844,432.43 | |
| 财务公司承兑票据 | | 5,226,200.00 |
| 合计 | 67,575,756.49 | 55,759,057.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 365,907,749.42 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 365,907,749.42 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|---|---------------|---------------|--------|---|---|---------------|
| 按单 项计 提坏 账准 备 | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 按组 合计 提坏 账准 备 | 67,575,756.49 | 100.00 | | 67,575,756.49 | 55,759,057.00 | 100.00 | | | 55,759,057.00 |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 银行 承兑 票据 | 55,731,324.06 | 82.47 | | 55,731,324.06 | 50,532,857.00 | 90.63 | | | 50,532,857.00 |
| 商业 承兑 票据 | 11,844,432.43 | 17.53 | | 11,844,432.43 | | | | | |
| 财务 公司 承兑 票据 | | | | | 5,226,200.00 | 9.37 | | | 5,226,200.00 |
| 合计 | 67,575,756.49 | / | / | 67,575,756.49 | 55,759,057.00 | / | / | / | 55,759,057.00 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 一年以内 | 700,474,267.68 |
| 1 年以内小计 | 700,474,267.68 |
| 1 至 2 年 | 11,316,989.93 |
| 2 至 3 年 | 332,439.22 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 1,598,099.80 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 1,737,613.55 |
| 减：坏账准备 | -40,200,747.80 |
| 合计 | 675,258,662.38 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------|--------------|--------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,013,746.65 | 0.56 | 4,013,746.65 | 100.00 | 0.00 | 4,013,746.65 | 0.51 | 4,013,746.65 | 100.00 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------------|-------|---------------|------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 | 711,445,663.53 | 99.44 | 36,187,001.15 | 5.09 | 675,258,662.38 | 783,182,054.84 | 99.49 | 39,596,244.11 | 5.06 | 743,585,810.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他第三方应收账款 | 711,445,663.53 | 99.44 | 36,187,001.15 | 5.09 | 675,258,662.38 | 783,182,054.84 | 99.49 | 39,596,244.11 | 5.06 | 743,585,810.73 |
| 合计 | 715,459,410.18 | / | 40,200,747.80 | / | 675,258,662.38 | 787,195,801.49 | / | 43,609,990.76 | / | 743,585,810.73 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 安徽佳仕龙机械制造有限公司 | 678,033.30 | 678,033.30 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 芜湖市建鑫汽车零部件有限责任公司 | 1,737,613.55 | 1,737,613.55 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 汉腾汽车有限公司 | 1,598,099.80 | 1,598,099.80 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 4,013,746.65 | 4,013,746.65 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

2022年，安徽佳仕龙机械制造有限公司（以下简称佳仕龙）经营状况持续恶化，资金周转困难，预计无法收回应收账款，全额计提坏账准备。

2020年，仪征常众客户汉腾汽车有限公司经营状况恶化，法院已判决公司胜诉，公司预计法院判决执行难度较大，预计无法收回应收款项，全额计提坏账准备。

2017年，芜湖常瑞对客户芜湖市建鑫汽车零部件有限责任公司货款逾期支付提起诉讼，法院已判决公司胜诉。公司预计法院判决执行难度较大，全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：其他第三方应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 700,474,267.68 | 35,023,373.71 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10,638,956.63 | 1,063,895.67 | 10.00 |
| 2-3 年 | 332,439.22 | 99,731.77 | 30.00 |
| 合计 | 711,445,663.53 | 36,187,001.15 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 43,609,990.76 | -3,409,242.96 | | | | 40,200,747.80 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | 43,609,990.76 | -3,409,242.96 | | | | 40,200,747.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 2023 年 6 月 30 日 | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| 奇瑞控股集团有限公司 | 137,290,469.58 | 19.19 | 6,864,523.48 |
| 比亚迪股份有限公司 | 106,242,646.64 | 14.85 | 5,312,132.33 |
| 合众新能源汽车股份有限公司 | 64,149,111.35 | 8.97 | 3,207,455.57 |
| 江淮汽车集团股份有限公司 | 42,933,203.09 | 6.00 | 2,146,660.15 |
| 潍柴控股集团有限公司 | 34,829,919.58 | 4.87 | 1,741,495.98 |
| 合计 | 385,445,350.24 | 53.88 | 19,272,267.51 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,862,362.15 | 10,102,953.96 |
| 数字化应收账款债权凭证 | 82,802,002.34 | 76,183,413.44 |
| 合计 | 101,664,364.49 | 86,286,367.40 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面 价值 |
|-------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 101,664,364.49 | 100.00 | | | 101,664,364.49 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 18,862,362.15 | 18.55 | | | 18,862,362.15 |
| 数字化应收账款债权凭证 | 82,802,002.34 | 81.45 | | | 82,802,002.34 |
| 合计 | 101,664,364.49 | / | | / | 101,664,364.49 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面 价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|--|---|---------------|
| 其中： | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 86,286,367.40 | 100.00 | | | 86,286,367.40 |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 10,102,953.96 | 11.71 | | | 10,102,953.96 |
| 数字化应收账款债权凭证 | 76,183,413.44 | 88.29 | | | 76,183,413.44 |
| 合计 | 86,286,367.40 | / | | / | 86,286,367.40 |

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 161,265,963.06 | 99.82 | 131,907,590.45 | 99.69 |
| 1至2年 | 87,662.24 | 0.05 | 408,881.31 | 0.31 |
| 2至3年 | 209,345.74 | 0.13 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 161,562,971.04 | 100.00 | 132,316,471.76 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 2023年6月30日 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|----------------|--------------------|
| 中国宝武钢铁集团有限公司 | 77,075,863.76 | 47.71 |
| 河钢集团有限公司 | 48,265,417.08 | 29.87 |
| 首钢集团有限公司 | 19,980,726.30 | 12.37 |
| 华菱控股集团有限公司 | 8,005,623.84 | 4.96 |
| 北汽福田汽车股份有限公司 | 830,836.04 | 0.51 |
| 合计 | 154,158,467.02 | 95.42 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 11,910,142.86 | 10,778,714.44 |
| 合计 | 11,910,142.86 | 10,778,714.44 |

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 一年以内 | 11,842,575.65 |
| 1年以内小计 | 11,842,575.65 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 820,141.86 |
| 2 至 3 年 | 272,672.76 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 8,040,595.58 |
| 4 至 5 年 | 855,484.83 |
| 5 年以上 | 1,218,678.92 |
| 减：坏账准备 | -11,140,006.74 |
| 合计 | 11,910,142.86 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 15,736,624.21 | 15,758,624.21 |
| 押金保证金 | 5,343,373.25 | 5,401,573.17 |
| 备用金 | 518,388.17 | 160,272.48 |
| 其他 | 1,451,763.97 | 488,468.76 |
| 减：坏账准备 | -11,140,006.74 | -11,030,224.18 |
| 合计 | 11,910,142.86 | 10,778,714.44 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 1,957,869.15 | | 9,072,355.03 | 11,030,224.18 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 109,782.56 | | | 109,782.56 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 2,067,651.71 | | 9,072,355.03 | 11,140,006.74 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 11,030,224.18 | 109,782.56 | | | | 11,140,006.74 |
| 合计 | 11,030,224.18 | 109,782.56 | | | | 11,140,006.74 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|---------------|-----------|---------------------|---------------|
| 合肥常源汽车零部件有限责任公司 | 往来款 | 9,072,355.03 | 3年以上 | 39.36 | 9,072,355.03 |
| 镇江市丹徒区财政局 | 往来款、保证金 | 5,100,000.00 | 1年以内、3-4年 | 22.13 | 300,000.00 |
| 浙江省桐乡经济开发区管理委员会 | 保证金 | 1,900,000.00 | 1年以内、1-2年 | 8.24 | 100,000.00 |
| 芜湖经济技术开发区财政局 | 保证金 | 967,679.00 | 5年以上 | 4.20 | 967,679.00 |
| 合肥市包河区人民法院 | 保证金 | 843,000.33 | 1年以内 | 3.66 | 42,150.02 |
| 合计 | / | 17,883,034.36 | / | 77.58 | 10,482,184.05 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 171,044,007.02 | 8,215,011.00 | 162,828,996.02 | 221,429,976.86 | 13,788,842.69 | 207,641,134.17 |
| 在产品 | 89,051,211.63 | 2,751,989.03 | 86,299,222.60 | 86,084,540.87 | 4,997,623.77 | 81,086,917.10 |
| 库存商品 | 142,627,051.72 | 9,405,482.16 | 133,221,569.56 | 143,581,544.08 | 11,457,014.36 | 132,124,529.72 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 委外加工物资 | 5,929,994.47 | 165,948.09 | 5,764,046.38 | 6,998,299.47 | 190,704.33 | 6,807,595.14 |
| 合计 | 408,652,264.84 | 20,538,430.28 | 388,113,834.56 | 458,094,361.28 | 30,434,185.15 | 427,660,176.13 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 13,788,842.69 | 7,210,017.34 | | 12,783,849.03 | | 8,215,011.00 |
| 在产品 | 4,997,623.77 | 2,475,783.00 | | 4,721,417.74 | | 2,751,989.03 |
| 库存商品 | 11,457,014.36 | 6,953,883.92 | | 9,005,416.12 | | 9,405,482.16 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 委外加工物资 | 190,704.33 | 28,738.62 | | 53,494.86 | | 165,948.09 |
| 合计 | 30,434,185.15 | 16,668,422.88 | | 26,564,177.75 | | 20,538,430.28 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 增值税借方余额重分类 | 20,534,846.07 | 13,844,090.00 |
| 预缴企业所得税 | 935,352.18 | 3,007,803.74 |
| 待摊费用 | 505,082.61 | 621,577.14 |
| 未到票进项税 | | 920.35 |
| 其他 | 208,945.35 | 150,431.12 |
| 合计 | 22,184,226.21 | 17,624,822.35 |

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|------|
| 国民信托-凤凰 5 号新楚风重整信托计划 | 15,845,644.74 | |
| 合计 | 15,845,644.74 | |

其他说明：

其他非流动金融资产较年初增加 1,584.56 万元，主要系 2023 年 6 月确认新楚风国民信托-凤凰 5 号新楚风重整信托计划为一项其他非流动金融资产。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,753,094,159.63 | 1,723,464,320.08 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,753,094,159.63 | 1,723,464,320.08 |

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 模具 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 978,457,059.39 | 1,647,964,341.35 | 36,651,043.83 | 27,876,960.10 | 439,770,073.94 | 3,130,719,478.61 |
| 2. 本期增加金额 | 565,403.32 | 114,815,707.25 | 1,308,337.72 | 2,045,130.51 | 18,644,605.02 | 137,379,183.82 |
| (1) 购置 | | -2,371,530.52 | 1,308,337.72 | 1,532,072.10 | 2,891,175.92 | 3,360,055.22 |
| (2) 在建工程转入 | 565,403.32 | 117,187,237.77 | | 513,058.41 | 15,753,429.10 | 134,019,128.60 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 296,072.07 | 709,504.73 | | | 1,005,576.80 |
| (1) 处置或报废 | | 296,072.07 | 709,504.73 | | | 1,005,576.80 |
| 4. 期末余额 | 979,022,462.71 | 1,762,483,976.53 | 37,249,876.82 | 29,922,090.61 | 458,414,678.96 | 3,267,093,085.63 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 250,737,212.94 | 702,436,941.59 | 24,704,136.88 | 21,987,678.52 | 358,469,753.70 | 1,358,335,723.63 |
| 2. 本期增加金额 | 24,066,068.14 | 63,960,667.33 | 1,777,865.72 | 1,972,410.75 | 15,845,011.23 | 107,622,023.17 |
| (1) 计提 | 24,066,068.14 | 63,960,667.33 | 1,777,865.72 | 1,972,410.75 | 15,845,011.23 | 107,622,023.17 |
| 3. 本期减少金额 | | 287,189.87 | 591,065.83 | | | 878,255.70 |
| (1) 处置或报废 | | 287,189.87 | 591,065.83 | | | 878,255.70 |
| 4. 期末余额 | 274,803,281.08 | 766,110,419.05 | 25,890,936.77 | 23,960,089.27 | 374,314,764.93 | 1,465,079,491.10 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 319,839.99 | 14,560,204.46 | | | 34,039,390.45 | 48,919,434.90 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 319,839.99 | 14,560,204.46 | | | 34,039,390.45 | 48,919,434.90 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 703,899,341.64 | 981,813,353.02 | 11,358,940.05 | 5,962,001.34 | 50,060,523.58 | 1,753,094,159.63 |
| 2. 期初账面价值 | 727,400,006.46 | 930,967,195.30 | 11,946,906.95 | 5,889,281.58 | 47,260,929.79 | 1,723,464,320.08 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 肥西一期联合厂房三 | 58,055,882.18 | 手续正在办理中 |

其他说明：

适用 不适用

期末固定资产中用于抵押的固定资产账面价值为 200,733,974.82 元，抵押情况详见“附注七、32. 短期借款”和“附注七、45. 长期借款”。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 438,206,707.97 | 331,526,235.43 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 438,206,707.97 | 331,526,235.43 |

其他说明：

在建工程 2023 年 6 月末余额较年初增长 32.18%，主要系本期新增一体化压铸项目、安庆新能源汽车轻量化车身结构件智能制造项目及加大自动化生产线投入。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目 | 135,112,261.00 | | 135,112,261.00 | 114,078,023.48 | | 114,078,023.48 |
| 新能源汽车一体化大型压铸项目 | 12,728,723.19 | | 12,728,723.19 | - | | - |
| 阜合汽车冲焊部件智能化生产项目 | 31,357,999.22 | | 31,357,999.22 | 22,462,998.23 | | 22,462,998.23 |
| 蒙城商用车车身分总成冲焊部件智能化生产项目 | 22,108,395.65 | | 22,108,395.65 | 19,074,726.00 | | 19,074,726.00 |
| 安庆新能源汽车轻量化车身结构件智能制造项目 | 61,460,633.18 | | 61,460,633.18 | | | |
| 新能源汽车智能化冲焊技术改造项目 | 74,928,169.98 | | 74,928,169.98 | 28,875,116.85 | | 28,875,116.85 |

| | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 新能源汽车轻量化车身覆盖件智能化冲压工程项目 | 9,897,170.74 | | 9,897,170.74 | 99,552,977.75 | | 99,552,977.75 |
| 镇江新能源汽车部件一体化冲焊生产线建设项目 | 6,733,581.97 | 3,366,790.99 | 3,366,790.98 | 6,733,581.97 | 3,366,790.99 | 3,366,790.98 |
| 新建汽车冲焊部件研发及产业化项目 | 870,648.54 | | 870,648.54 | 870,648.54 | | 870,648.54 |
| 设备安装 | 83,455,727.58 | | 83,455,727.58 | 40,265,562.15 | | 40,265,562.15 |
| 零星工程 | 2,920,187.91 | | 2,920,187.91 | 2,979,391.45 | | 2,979,391.45 |
| 合计 | 441,573,498.96 | 3,366,790.99 | 438,206,707.97 | 334,893,026.42 | 3,366,790.99 | 331,526,235.43 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 汽车冲压及焊接零部件技术升级改造建设项目 | 492,394,800.00 | 114,078,023.48 | 23,765,246.09 | 2,731,008.57 | | 135,112,261.00 | 87.37 | 87.37 | | | | 募集资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------|--|-------------------|-------|-------|--|--|--|---|
| 新能源汽车一体化大型 压铸项目 | 582,101,800 .00 | | 12,728,72 3.19 | | | 12,728,723 .19 | 2.55 | 2.55 | | | | 募 集 资 金 及 自 筹 资 金 |
| 阜合汽车冲焊部件智能 化生产项目 | 257,000,000 .00 | 22,462,998.2 3 | 8,895,000 .83 | -0.16 | | 31,357,999 .22 | 89.11 | 89.11 | | | | 自 筹 资 金 |
| 蒙城商用车车身分总成 冲焊部件智能化生产项 目 | 135,000,000 .00 | 19,074,726.0 0 | 3,070,792 .66 | 37,123.01 | | 22,108,395 .65 | 84.23 | 84.23 | | | | 自 筹 资 金 |
| 安庆新能源汽车轻量化 车身结构件智能制造项 目 | 458,175,000 .00 | | 61,933,57 2.08 | 472,938.90 | | 61,460,633 .18 | 12.39 | 12.39 | | | | 自 筹 资 金 |
| 新能源汽车智能化冲焊 技术改造项目 | 145,000,000 .00 | 28,875,116.8 5 | 46,053,05 3.13 | | | 74,928,169 .98 | 51.67 | 51.67 | | | | 自 筹 资 金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|--------|--------|--------------|--------------|------|------|
| 新能源汽车轻量化车身覆盖件智能化冲压工程项目 | 200,000,000.00 | 99,552,977.75 | 13,874,214.96 | 103,530,021.97 | | 9,897,170.74 | 92.55 | 92.55 | 3,270,118.75 | 3,270,118.75 | 4.85 | 自筹资金 |
| 镇江新能源汽车部件一体化冲焊生产线建设项目 | 348,000,000.00 | 6,733,581.97 | | | | 6,733,581.97 | 2.42 | 2.42 | | | | 自筹资金 |
| 新建汽车冲焊部件研发及产业化项目 | 127,790,900.00 | 870,648.54 | | | | 870,648.54 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 设备安装 | | 40,265,562.15 | 70,378,998.20 | 27,188,832.77 | | 83,455,727.58 | | | | | | 自筹资金 |
| 零星工程 | | 2,979,391.45 | | 59,203.54 | | 2,920,187.91 | | | | | | |
| 合计 | 2,745,462,500.00 | 334,893,026.42 | 240,699,601.14 | 134,019,128.60 | | 441,573,498.96 | / | / | 3,270,118.75 | 3,270,118.75 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 17,505,990.01 | 17,505,990.01 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 17,505,990.01 | 17,505,990.01 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 5,883,916.12 | 5,883,916.12 |
| 2. 本期增加金额 | 2,775,482.70 | 2,775,482.70 |
| (1) 计提 | 2,775,482.70 | 2,775,482.70 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 8,659,398.82 | 8,659,398.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,846,591.19 | 8,846,591.19 |
| 2. 期初账面价值 | 11,622,073.89 | 11,622,073.89 |

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 346,395,398.44 | | | 7,462,483.30 | 353,857,881.74 |
| 2. 本期增加金额 | 36,028,243.31 | | | 935,705.67 | 36,963,948.98 |
| (1) 购置 | 36,028,243.31 | | | 935,705.67 | 36,963,948.98 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 382,423,641.75 | | | 8,398,188.97 | 390,821,830.72 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 47,394,469.02 | | | 6,430,084.49 | 53,824,553.51 |
| 2. 本期增加金额 | 3,522,992.80 | | | 584,653.60 | 4,107,646.40 |
| (1) 计提 | 3,522,992.80 | | | 584,653.60 | 4,107,646.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 50,917,461.82 | | | 7,014,738.09 | 57,932,199.91 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 331,506,179.93 | | | 1,383,450.88 | 332,889,630.81 |
| 2. 期初账面价值 | 299,000,929.42 | | | 1,032,398.81 | 300,033,328.23 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中用于抵押的土地使用权账面价值为 190,765,277.88 元，抵押情况详见“附注七、32. 短期借款”和“附注七、45. 长期借款”。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 工装费用 | 44,614,825.00 | 5,942,840.85 | 16,577,816.31 | | 33,979,849.54 |
| 修理费 | 3,253,793.93 | 167,597.97 | 809,381.20 | | 2,612,010.70 |
| 绿化费 | 626,939.06 | | 626,939.06 | | 0.00 |
| 合计 | 48,495,557.99 | 6,110,438.82 | 18,014,136.57 | | 36,591,860.24 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,839,754.38 | 3,688,433.94 | 28,281,222.74 | 5,489,342.44 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 88,203,760.98 | 13,419,548.76 | 127,469,741.80 | 19,236,043.72 |
| 信用减值准备 | 46,348,265.76 | 7,988,077.57 | 49,057,791.84 | 9,112,850.67 |
| 已开票预收货款 | 78,300,937.24 | 11,769,214.91 | 69,430,486.48 | 10,414,572.97 |
| 应付职工薪酬 | 43,723,104.47 | 6,820,284.33 | 44,621,578.81 | 6,936,175.81 |
| 预提费用 | 8,288,564.11 | 1,469,052.90 | 8,154,811.69 | 1,396,832.84 |
| 政府补助 | 11,700,473.24 | 1,762,275.11 | 23,090,199.96 | 3,477,938.29 |
| 未弥补亏损 | | | | |
| 合计 | 296,404,860.18 | 46,916,887.52 | 350,105,833.32 | 56,063,756.74 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 固定资产一次性扣除税费差异 | 98,101,735.78 | 15,883,400.10 | 99,602,772.55 | 16,233,071.17 |
| 合计 | 98,101,735.78 | 15,883,400.10 | 99,602,772.55 | 16,233,071.17 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 13,552,366.13 | 33,364,521.39 | 14,180,170.35 | 41,883,586.39 |
| 递延所得税负债 | 13,552,366.13 | 2,331,033.97 | 14,180,170.35 | 2,052,900.82 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,207,064.41 | 28,747,970.51 |
| 可抵扣亏损 | 197,143,164.48 | 173,358,124.52 |
| 合计 | 225,350,228.89 | 202,106,095.03 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 3,683,270.32 | 3,725,827.63 | |
| 2024 年 | 19,534,248.96 | 19,949,368.98 | |
| 2025 年 | 5,389,936.66 | 5,389,936.66 | |
| 2026 年 | 33,175,130.79 | 33,175,254.49 | |
| 2027 年 | 62,601,540.02 | 62,601,540.02 | |
| 2028 年 | 23,080,427.75 | 1,022,949.00 | |
| 2029 年 | 13,301,571.63 | 13,301,571.63 | |
| 2030 年 | 7,177,961.47 | 7,177,961.47 | |
| 2031 年 | 6,006,459.55 | 6,006,459.55 | |
| 2032 年 | 21,007,255.09 | 21,007,255.09 | |
| 2033 年 | 2,185,362.24 | | |
| 合计 | 197,143,164.48 | 173,358,124.52 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付工程设备款 | 87,978,020.33 | | 87,978,020.33 | 43,481,892.65 | | 43,481,892.65 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 预付土地款 | | | | | |
| 预付软件款 | 792,835.46 | | 792,835.46 | 864,485.95 | 864,485.95 |
| 合计 | 88,770,855.79 | | 88,770,855.79 | 44,346,378.60 | 44,346,378.60 |

其他说明：

其他非流动资产 2023 年 6 月末余额较年初增长 100.18%，主要系本期预付新增项目的工程设备款重分类所致。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 193,499,582.65 | 114,084,648.40 |
| 抵押借款 | 383,450,000.00 | 263,500,000.00 |
| 保证借款 | 90,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 信用借款 | 287,500,000.00 | 75,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应计利息 | 749,850.66 | 630,624.25 |
| 合计 | 1,035,199,433.31 | 603,215,272.65 |

短期借款分类的说明：

①期末抵押借款余额 383,450,000.00 元明细如下：

公司以原值 26,695,913.86 元，净值 21,045,278.73 元的土地使用权，原值 29,893,296.88 元，净值 15,636,684.77 元的房产设定最高额抵押，向合肥科技农村商业银行股份有限公司城北支行借款。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 85,000,000.00 元。其中，借款期限自 2022/8/3 至 2023/8/2 的借款余额为 45,000,000.00 元，借款期限自 2022/9/5 至 2023/9/5 的借款余额为 20,000,000.00 元，借款期限自 2022/10/19 至 2023/10/19 的借款余额为 20,000,000.00 元。

公司以原值 18,277,087.92 元，净值 13,494,443.28 元的土地使用权，原值 83,210,340.76 元，净值 30,528,386.13 元的房产一起设定最高额抵押，向交通银行股份有限公司合肥花园街支行借款，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 156,000,000.00 元。其中，借款期限自 2023/2/21 至 2024/2/17 的借款余额为 96,000,000.00 元；借款期限自 2023/3/10 至 2024/3/10 的借款余额为 50,000,000.00 元；借款期限自 2022/11/30 至 2023/8/11 的借款余额为 10,000,000.00 元。

公司以原值 171,489,348.67 元，净值 10,018,861.37 元的机器设备设定最高额抵押，向交通银行股份有限公司合肥花园街支行借款，借款期限自 2023/4/14 至 2024/4/12。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。

公司以原值 9,233,179.00 元，净值 6,986,438.98 元的土地使用权，原值 17,442,177.16 元，净值 7,502,317.49 元的房产设定最高额抵押，向中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行借款，借款期限自 2023/3/31 至 2024/3/18。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 12,500,000.00 元。

公司以子公司随州常森原值 17,861,317.48 元，净值 15,926,341.52 元的土地使用权，原值 36,734,582.65 元，净值 30,607,071.31 元的房产设定最高额抵押，向中国农业银行股份有限公司随州北郊支行，借款期限自 2023/6/25 至 2024/6/25。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 9,950,000.00 元。

公司与浙商银行股份有限公司合肥分行签订信用证业务协议进行国内信用证业务融资 30,000,000.00 元，公司以子公司仪征常众原值 9,341,102.00 元，净值 7,877,663.00 元的土

地使用权，原值 34,171,107.37 元，净值 24,149,558.83 元的房产设定最高额抵押，借款期限自 2022/8/17 至 2023/8/16。截至 2023 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订信用证业务协议进行国内信用证业务融资 50,000,000.00 元，公司以原值 6,370,131.00 元，净值 4,836,186.84 元的土地使用权，原值 25,011,413.03 元，净值 10,758,034.47 元的房产设定最高额抵押，借款期限自 2022/10/28 至 2023/10/27。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 50,000,000.00 元。

②期末信用借款余额 287,500,000.00 元明细如下：

上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 40,000,000.00 元的信用借款，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。其中，借款期限自 2023/1/18 至 2024/1/15 的借款余额为 30,000,000.00 元；借款期限自 2023/2/14 至 2024/2/5 的借款余额为 10,000,000.00 元。

广发银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 20,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2022/8/16 至 2023/8/15。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元。

中国邮政储蓄银行股份有限公司合肥市黄山路支行为本公司提供 15,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2023/1/1 至 2023/12/29。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 15,000,000.00 元。

中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行为本公司提供 20,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2023/1/13 至 2024/1/11。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元。

中国建设银行股份有限公司合肥城南支行为本公司提供 40,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2022/12/27 至 2023/12/1。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。

杭州银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 25,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2022/9/15 至 2023/9/13。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 25,000,000.00 元。

华夏银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 30,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2023/2/15 至 2024/2/8。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

渤海银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 57,500,000.00 元的信用借款，借款期限自 2023/6/21 至 2024/6/19。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 57,500,000.00 元。

浙商银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 40,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2023/2/9 至 2024/2/16。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。

③期末质押借款余额 193,499,582.65 元明细如下：

公司以 2023 年应收安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司货款与中信银行股份有限公司合肥分行签订最高额应收账款质押合同。截止 2023 年 6 月 30 日，质押取得的短期借款余额为 133,500,000.00 元。

本公司子公司芜湖常瑞与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行签订应收账款保理业务协议进行信用融资 25976902.79 元；其中：借款期限自 2023/3/23 至 2023/7/16，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 9,952,940.22 元；借款期限自 2023/5/12 至 2023/8/8。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3,824,382.77 元；借款期限自 2023/5/12 至 2023/9/4。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4,495,616.82 元；借款期限自 2023/5/12 至 2023/10/9。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 7,703,962.98 元；

本公司子公司仪征常众与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订应收账款保理业务协议进行信用融资，借款期限自 2023/02/14 至 2023/07/25。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 23,868,294.61 元。

本公司子公司安庆常庆与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行签订应收账款保理业务协议进行信用融资 10154385.25 元；其中：借款期限自 2023/5/15 至 2023/9/11。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4209849.68 元；借款期限自 2023/5/15 至 2023/10/15。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5944535.57 元。

④期末保证借款余额 90,000,000.00 元明细如下：

本公司为子公司合肥常茂提供担保，向徽商银行股份有限公司合肥肥东支行借款。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司为子公司合肥常盛提供担保，向广发银行股份有限公司合肥肥西支行借款。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司子公司芜湖常瑞为本公司提供担保, 向中国银行股份有限公司合肥蜀山支行借款。截至 2023 年 6 月 30 日, 借款余额为 25,000,000.00 元。

本公司为子公司阜阳常阳提供担保, 向华夏银行股份有限公司阜阳分行借款。截至 2023 年 6 月 30 日, 借款余额 5,000,000.00 元。

本公司子公司芜湖常瑞为本公司提供担保, 与中国银行合肥蜀山支行签订信用证业务协议进行国内信用证业务融资, 截至 2023 年 6 月 30 日, 借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司子公司芜湖常瑞为本公司提供担保, 向中信银行股份有限公司合肥分行借款。截至 2023 年 6 月 30 日, 借款余额 30,000,000.00 元。

⑤期末抵押+质押借款余额 80,000,000.00 元明细如下:

本公司子公司合肥常茂与招商银行股份有限公司合肥分行签订信用证业务协议进行国内信用证业务融资 80,000,000.00 元, 公司以原值 6,370,131.00 元, 净值 4,836,186.84 元的土地使用权, 原值 25,011,413.03 元, 净值 10,758,034.47 元的房产设定最高额抵押, 以保证金 30,000,000.00 元进行质押, 借款期限自 2022/12/9 至 2023/12/7。截至 2023 年 6 月 30 日, 借款余额为 80,000,000.00 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 373,372,857.00 | 363,238,803.70 |
| 合计 | 373,372,857.00 | 363,238,803.70 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货物及劳务款 | 239,667,596.79 | 288,601,051.45 |
| 应付工程及设备款 | 203,666,930.18 | 203,371,724.71 |
| 合计 | 443,334,526.97 | 491,972,776.16 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,788,018.49 | 2,466,495.79 |
| 合计 | 3,788,018.49 | 2,466,495.79 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

预收账款 2023 年 6 月末余额较年初增长 53.58%，主要系本期实际收到的预收款项增加所致。

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 3,197,426.11 | 9,699,046.80 |
| 预收模具款 | 70,734,715.46 | 69,430,486.48 |
| 合计 | 73,932,141.57 | 79,129,533.28 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 86,441,540.53 | 184,269,359.97 | 190,726,880.86 | 79,984,019.64 |
| 二、离职后福利-设定 | 63,114.70 | 13,012,309.90 | 12,996,245.03 | 79,179.57 |

| | | | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 86,504,655.23 | 197,281,669.87 | 203,723,125.89 | 80,063,199.21 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,673,502.92 | 164,247,949.72 | 169,939,322.59 | 29,982,130.05 |
| 二、职工福利费 | | 7,281,051.78 | 7,281,051.78 | |
| 三、社会保险费 | 41,134.02 | 6,581,197.49 | 6,570,728.27 | 51,603.24 |
| 其中：医疗保险费 | 39,174.30 | 5,700,855.89 | 5,690,884.25 | 49,145.94 |
| 工伤保险费 | 1,959.72 | 880,341.60 | 879,844.02 | 2,457.30 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 34,846.00 | 3,072,112.00 | 3,040,923.00 | 66,035.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 50,692,057.59 | 3,087,048.98 | 3,894,855.22 | 49,884,251.35 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 86,441,540.53 | 184,269,359.97 | 190,726,880.86 | 79,984,019.64 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 60,937.80 | 12,600,542.93 | 12,585,031.49 | 76,449.24 |
| 2、失业保险费 | 2,176.90 | 411,766.97 | 411,213.54 | 2,730.33 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 63,114.70 | 13,012,309.90 | 12,996,245.03 | 79,179.57 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|---------------|
| 增值税 | 8,985,016.88 | 12,110,263.55 |
| 消费税 | | |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 6,454,177.34 | 9,316,089.36 |
| 个人所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 387,963.70 | 445,639.81 |
| 土地使用税 | 2,095,524.69 | 2,097,786.25 |
| 房产税 | 2,527,694.96 | 2,486,677.57 |
| 教育费附加 | 171,528.39 | 202,882.43 |
| 地方教育费附加 | 114,352.25 | 134,788.14 |
| 水利基金 | 181,025.41 | 169,420.67 |
| 其他 | 760,735.08 | 572,106.72 |
| 合计 | 21,678,018.70 | 27,535,654.50 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,628,035.06 | 2,947,607.96 |
| 合计 | 4,628,035.06 | 2,947,607.96 |

其他说明：

其他应付款 2023 年 6 月末余额较年初增长 57.01%，主要系本期收到的往来保证金增加所致。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 代收代付款 | 1,664,071.14 | 2,017,021.88 |
| 押金保证金 | 1,936,120.00 | 676,575.00 |
| 其他 | 1,027,843.92 | 254,011.08 |
| 合计 | 4,628,035.06 | 2,947,607.96 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 217,782,850.00 | 195,947,180.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | 5,256,486.06 | 5,430,005.71 |
| 一年内到期的长期借款利息 | 569,592.40 | 666,428.08 |
| 合计 | 223,608,928.46 | 202,043,613.79 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 质押借款 | 73,000,000.00 | 82,500,000.00 |
| 抵押借款 | 76,300,000.00 | 76,900,000.00 |
| 保证借款 | 82,780,000.00 | 94,960,000.00 |
| 信用借款 | 135,980,000.00 | 136,990,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 86,632,850.00 | 102,282,850.00 |
| 长期借款应计利息 | 569,592.40 | 666,428.08 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -218,352,442.40 | -196,613,608.08 |
| 合计 | 236,910,000.00 | 297,685,670.00 |

长期借款分类的说明：

①保证借款系：

本公司为子公司阜阳常阳提供担保，向兴业银行股份有限公司阜阳分行借款 9,500,000.00 元。借款期限自 2022/12/14 至 2025/12/13，截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 9,500,000.00 元。

本公司为子公司芜湖常瑞提供担保，向芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行借款进行借款。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额 73,280,000.00 元。

②质押借款系：

公司以 2023 年应收安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司货款与中信银行股份有限公司合肥分行签订最高额应收账款质押合同，借款期限自 2022/5/23 至 2025/5/23。截至 2023 年 6 月 30 日，质押取得的长期借款余额为 35,000,000.00 元。

公司以 2022 年应收安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司货款、应收安庆振风新能源汽车科技有限公司货款与广发银行股份有限公司合肥分行签订最高额应收账款质押合同取得借款，借款期限自 2022/11/17 至 2024/11/15。截至 2023 年 6 月 30 日，质押取得的短期借款余额为 38,000,000.00 元。

③抵押借款系：

公司以子公司芜湖常瑞原值 21,077,472.00 元，净值 16,756,590.24 元的土地使用权，原值 44,156,201.84 元，净值 26,151,298.53 元的房产设定最高额抵押，向兴业银行股份有限公司合肥分行借款，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 76,300,000.00 元。

④信用借款系：

芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行为本公司提供 30,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2021/5/24 至 2024/5/24。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 26,000,000.00 元。

中国建设银行股份有限公司合肥城南分行为本公司提供 60,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2021/9/13 至 2023/9/10。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 60,000,000.00 元。

中国光大银行股份有限公司合肥分行为本公司提供 50,000,000.00 元的信用借款，借款期限自 2022/7/26 至 2023/8/25。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 49,980,000.00 元。

⑤抵押及保证借款系：

子公司芜湖常瑞以原值为 37,092,224.00 元，净值为 32,764,798.09 元的土地使用权设定最高额抵押，向芜湖扬子农村商业银行开发区支行借款。同时本公司为该笔借款提供连带责任保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 44,000,000.00 元。

子公司马鞍山常茂以原值 17,303,515.00 元，净值 15,659,681.17 元的土地使用权，原值 36,377,254.53 元，净值 30,688,882.97 元的房产设立最高额抵押，向芜湖扬子农村商业银行开发区支行借款。同时本公司为该笔借款提供连带责任保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 32,632,850.00 元。

子公司丰宁宏亭以原值为 42,848,000.00 元、净值为 38,348,960.21 元的土地使用权设定最高额抵押，向中国民生银行股份有限公司合肥分行借款。同时本公司为该笔借款提供连带责任保证，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 8,805,741.14 | 10,934,484.23 |
| 减：未确认融资费用 | -288,128.12 | -503,904.48 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -5,256,486.06 | -5,430,005.71 |
| 合计 | 3,261,126.96 | 5,000,574.04 |

其他说明：

租赁负债 2023 年 6 月末余额较年初下降 34.78%，主要系本期租赁付款额减少所致。

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债适用 不适用**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|
| 政府补助 | 150,201,473.89 | 4,349,922.62 | 9,689,017.71 | 144,862,378.80 | 收到财政拨款 |
| 合计 | 150,201,473.89 | 4,349,922.62 | 9,689,017.71 | 144,862,378.80 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 年产 20 万台套乘用车冲压及焊接自动化生产线项目 | 21,262,500.00 | | | 607,500.00 | | 20,655,000.00 | 与资产相关 |
| 商用车冲压部件智能化生产研发及产业化投资补助 | 19,368,829.11 | 4,349,922.62 | | 981,511.51 | | 22,737,240.22 | 与资产相关 |
| 年产 15 万台/套乘用车冲压机焊接件项目基础设施补助 | 9,248,875.34 | | | 402,124.98 | | 8,846,750.36 | 与资产相关 |
| 常阳阜合汽车冲焊部件智能化生产项目 | 7,955,781.55 | | | 247,330.00 | | 7,708,451.55 | 与资产相关 |
| 随州市曾都区基础设施投资补助 | 16,594,425.73 | | | 488,071.38 | | 16,106,354.35 | 与资产相关 |
| 金属板材绿色清洁加工生产线项目 | 6,674,433.84 | | | 192,531.78 | | 6,481,902.06 | 与资产相关 |
| 重大工业投资奖励 | 6,433,333.45 | | | 200,000.00 | | 6,233,333.45 | 与资产相关 |
| 制造强省工业固定资产补助 | 3,957,551.04 | | | 318,612.24 | | 3,638,938.80 | 与资产相关 |
| 芜湖经济技术开发区财政局 2019 年产业发展奖励 | 947,469.03 | | | 947,469.03 | | 0.00 | 与资产相关 |
| 汽车冲压部件自动化焊接技术改造项目 | 3,060,262.40 | | | 340,029.12 | | 2,720,233.28 | 与资产相关 |
| 重卡总成部件冲焊一体化数字化车间 | 2,164,552.64 | | | 245,043.66 | | 1,919,508.98 | 与资产相关 |
| 汽车轻量化结构件数字化冲焊升级改造项目 | 2,008,560.65 | | | 183,074.46 | | 1,825,486.19 | 与资产相关 |
| 新能源汽车冲焊部件智能化改造项目 | 1,827,586.12 | | | 206,896.56 | | 1,620,689.56 | 与资产相关 |
| 光伏度电补贴 | 4,122,429.04 | | | 406,584.84 | | 3,715,844.20 | 与资产相关 |
| 芜湖市制造业技术改造投资综合奖补项目 | 8,871,114.18 | | | 1,751,525.21 | | 7,119,588.97 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--------------|--|--------------|--|----------------|-------|
| 智能装备产业集聚发展基地财政补助 | 1,656,000.00 | | | 144,000.00 | | 1,512,000.00 | 与资产相关 |
| 基础设施建设配套项目 | 1,572,617.28 | | | 73,716.48 | | 1,498,900.80 | 与资产相关 |
| 设备固定资产投资项目 | 1,715,912.35 | | | 116,994.00 | | 1,598,918.35 | 与资产相关 |
| 6 万套汽车冲焊件生产线技术改造项目 | 673,801.76 | | | 183,764.16 | | 490,037.60 | 与资产相关 |
| 研发机构建设项目新增仪器设备投资补助 | 857,038.40 | | | 123,894.12 | | 733,144.28 | 与资产相关 |
| 汽车零部件智能自动化冲压改造项目 | 591,017.12 | | | 86,490.24 | | 504,526.88 | 与资产相关 |
| 年产 5 万吨乘用车配套件扩建项目 | 517,048.63 | | | 24,856.14 | | 492,192.49 | 与资产相关 |
| 设备技术改造补助 | 1,661,661.72 | | | 100,695.00 | | 1,560,966.72 | 与资产相关 |
| 年产 3 万吨乘用车配套件扩建项目 | 479,396.98 | | | 26,304.96 | | 453,092.02 | 与资产相关 |
| 年产 10 万吨汽车专用钢板开平生产线建设项目 | 144,082.84 | | | 72,041.70 | | 72,041.14 | 与资产相关 |
| 制造强省奖励 | 270,269.99 | | | 15,537.54 | | 254,732.45 | 与资产相关 |
| 安徽省企业购置研发仪器设备补助 | 213,682.10 | | | 21,781.74 | | 191,900.36 | 与资产相关 |
| 技术智能化改造项目 | 1,502,493.04 | | | 51,557.73 | | 1,450,935.31 | 与资产相关 |
| 商用车车身分总成焊接自动化技术改造项目 | 1,145,759.59 | | | 313,806.81 | | 831,952.78 | 与资产相关 |
| 蒙城项目产业发展扶持奖励 | 10,126,547.69 | | | 125,874.60 | | 10,000,673.09 | 与资产相关 |
| 2022 先进制造业政策兑现 | 9,915,966.39 | | | 504,201.66 | | 9,411,764.73 | 与资产相关 |
| 省级制造业高质量发展专项资金 | 2,660,473.89 | | | 185,196.06 | | 2,475,277.83 | 与资产相关 |
| 合计 | 150,201,473.89 | 4,349,922.62 | | 9,689,017.71 | | 144,862,378.80 | |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 204,000,000.00 | | | | | | 204,000,000.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | | | | |
| 其他资本公积 | 796,637,862.40 | | | 796,637,862.40 |
| 合计 | 796,637,862.40 | | | 796,637,862.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 83,666,245.78 | | | 83,666,245.78 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 83,666,245.78 | | | 83,666,245.78 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 800,908,342.15 | 722,627,234.32 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 800,908,342.15 | 722,627,234.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 90,283,188.52 | 96,314,744.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,997,636.73 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 12,036,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 891,191,530.67 | 800,908,342.15 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,316,362,136.04 | 1,062,637,661.30 | 1,217,333,164.08 | 1,026,374,871.85 |
| 其他业务 | | | | |
| 其中：钢材加工业务 | 170,974,044.78 | 167,732,768.17 | 167,885,924.42 | 161,714,903.19 |
| 钢材贸易业务 | 29,174,669.28 | 27,131,203.04 | 102,232,223.10 | 93,129,531.15 |
| 其他 | 19,179,548.19 | 12,130,882.27 | 19,520,182.76 | 15,786,646.00 |
| 合计 | 1,535,690,398.29 | 1,269,632,514.78 | 1,506,971,494.36 | 1,297,005,952.19 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 汽车零部件板块 | 合计 |
|---------|------------------|------------------|
| 商品类型 | | |
| 汽车零部件 | 1,316,362,136.04 | 1,316,362,136.04 |
| 按经营地区分类 | | |
| 华东地区 | 1,055,673,424.78 | 1,055,673,424.78 |
| 华北地区 | 71,758,465.36 | 71,758,465.36 |
| 华中地区 | 16,469,607.13 | 16,469,607.13 |
| 西北地区 | 13,107,936.51 | 13,107,936.51 |
| 西南地区 | 10,158,790.08 | 10,158,790.08 |
| 华南地区 | 149,185,406.62 | 149,185,406.62 |
| 东北地区 | 8,505.56 | 8,505.56 |
| 合计 | 1,316,362,136.04 | 1,316,362,136.04 |

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,139,918.55 | 1,898,836.00 |
| 教育费附加 | 532,715.43 | 889,984.33 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 3,936,125.36 | 3,059,921.47 |
| 土地使用税 | 3,644,689.52 | 3,551,136.87 |
| 车船使用税 | 16,754.72 | 17,480.72 |
| 印花税 | 1,047,252.71 | 768,681.97 |
| 地方教育费附加 | 355,143.55 | 593,322.87 |
| 水利基金 | 1,263,886.25 | 1,215,634.06 |
| 其他 | 5,210.37 | 10,066.67 |
| 合计 | 11,941,696.46 | 12,005,064.96 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,414,483.07 | 7,927,953.88 |
| 三包费 | 1,723,625.98 | 2,115,425.32 |
| 包装物及低值易耗品摊销 | 1,807,029.59 | 692,110.89 |
| 业务招待费 | 1,253,032.20 | 706,750.94 |
| 差旅费 | 343,651.50 | 166,582.68 |
| 办公费 | 143,363.41 | 68,715.06 |
| 仓储费 | | 631,517.74 |
| 折旧费用 | 122,009.81 | 93,101.35 |
| 其他 | 118,857.80 | 221,562.08 |
| 合计 | 14,926,053.36 | 12,623,719.94 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 31,626,662.43 | 29,738,731.15 |
| 折旧费 | 8,132,764.14 | 6,471,395.43 |
| 修理修缮费 | 506,268.20 | 3,075,822.33 |
| 无形资产摊销 | 3,678,742.70 | 3,478,467.71 |
| 业务招待费 | 4,932,158.30 | 3,674,448.56 |
| 中介费用 | 1,813,974.58 | 1,372,760.19 |
| 办公费 | 2,675,925.42 | 1,623,223.41 |
| 差旅费 | 1,231,348.82 | 861,111.59 |
| 汽车费用 | 1,080,695.47 | 863,431.97 |
| 租赁费 | 333,060.28 | 583,627.82 |
| 咨询顾问费 | 1,415,094.32 | 1,423,722.17 |
| 环境维护费 | 1,192,306.47 | 570,327.31 |
| 其他 | 1,805,650.02 | 2,899,802.94 |
| 合计 | 60,424,651.15 | 56,636,872.58 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,821,779.69 | 21,878,100.46 |
| 材料费 | 8,538,398.23 | 6,502,058.93 |
| 折旧费 | 11,663,049.73 | 10,188,005.04 |
| 设计费 | 970,873.79 | 7,079.65 |
| 其他 | 1,174,811.86 | 294,555.01 |
| 合计 | 51,168,913.30 | 38,869,799.09 |

其他说明：

研发费用变动原因说明：研发费用本期发生额较 2022 年同期增长 31.64%，系公司本年加大研发投入所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 27,794,623.78 | 24,432,630.91 |
| 减：利息收入 | -1,337,390.35 | -1,245,470.07 |
| 利息净支出 | | |
| 贴现费用 | 1,988,323.81 | 2,674,584.94 |
| 贷款手续费 | 2,391,450.06 | 1,455,528.09 |
| 银行手续费 | 570,847.42 | 83,464.95 |
| 合计 | 31,407,854.72 | 27,400,738.82 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 11,041,042.66 | 14,423,858.07 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 80,446.38 | 84,766.48 |
| 合计 | 11,121,489.04 | 14,508,624.55 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | 16,713,481.99 | |
| 数字化应收账款债权凭证贴现费用 | -294,014.36 | -1,701,384.87 |
| 合计 | 16,419,467.63 | -1,701,384.87 |

其他说明：

投资收益2023年1-6月发生额较上年同期增加1,812.09万元，主要系公司本期对凤凰5号确认投资收益所致。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 3,409,242.96 | -122,721.94 |
| 其他应收款坏账损失 | -109,782.56 | -135,825.73 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | 3,299,460.40 | -258,547.67 |

其他说明：

信用减值损失 2023 年 1-6 月发生额较上年同期下降 1,376.15%，主要系公司加大应收款项回收力度本期应收账款账面余额较期初减少所致。

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -16,668,422.88 | -15,389,948.19 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -16,668,422.88 | -15,389,948.19 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|-----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 18,192.88 | 44,441.85 |
| 合计 | 18,192.88 | 44,441.85 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 56,067.60 | 27,656.80 | 56,067.60 |
| 其中：固定资产处置利得 | 56,067.60 | 27,656.80 | 56,067.60 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 156,867.50 | 28,780.90 | 156,867.50 |
| 其他 | 15,626.06 | 19,956.62 | 15,626.06 |
| 合计 | 228,561.16 | 76,394.32 | 228,561.16 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|-----------|-------------|
| 党费返还 | 30,767.50 | 28,780.90 | 与收益相关 |
| 贫困人口减免增值税 | 126,100.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 156,867.50 | 28,780.90 | |

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增长 199.19%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 8,882.16 | 1,230.78 | 8,882.16 |
| 其中：固定资产处置损失 | 8,882.16 | 1,230.78 | 8,882.16 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 罚款支出 | 621,989.16 | 41,850.00 | 621,989.16 |
| 其他 | 278,126.42 | 10,600.71 | 278,126.42 |
| 合计 | 908,997.74 | 53,681.49 | 908,997.74 |

其他说明：

营业外支出 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增长 1,593.32%，主要系本期罚款支出增加所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,618,078.34 | 18,093,038.17 |
| 递延所得税费用 | 8,797,198.15 | 1,796,514.53 |
| 合计 | 19,415,276.49 | 19,889,552.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 109,698,465.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,454,769.74 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,019,949.86 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 733,920.26 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -114,450.26 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,837,227.29 |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除的影响 | -4,516,140.40 |
| 所得税费用 | 19,415,276.49 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 7,233,454.95 | 14,583,148.39 |
| 租赁收入 | 2,224,913.35 | 1,478,430.00 |
| 利息收入 | 1,337,390.35 | 1,203,587.69 |
| 押金及保证金 | 354,200.00 | 3,000.00 |
| 其他 | 279,732.61 | 559,737.41 |
| 合计 | 11,429,691.26 | 17,827,903.49 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金 2023 年 1-6 月发生额较上年同期下降 35.89%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 招待费 | 6,076,998.94 | 4,434,572.76 |
| 汽车费用 | 2,307,692.82 | 1,881,832.05 |
| 中介费用 | 2,368,808.75 | 1,234,540.70 |
| 差旅费 | 1,597,877.95 | 933,147.37 |
| 办公费 | 2,329,180.18 | 1,094,952.72 |
| 租赁费 | 3,488,803.40 | 738,744.73 |
| 对外捐赠 | | |
| 修缮费 | 863,408.55 | 891,557.65 |
| 押金及保证金 | 53,874.00 | 162,100.00 |
| 技术开发费 | | |
| 其他 | 6,473,507.17 | 6,566,023.30 |
| 合计 | 25,560,151.76 | 17,937,471.28 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增长 42.50%，主要系本期支付的租赁费、中介费、招待费、办公费增加所致。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 融资顾问费及贷款手续费 | 1,959,586.03 | 577,009.51 |
| 使用权资产租赁费支出 | 2,808,125.60 | 1,062,656.00 |
| 合计 | 4,767,711.63 | 1,639,665.51 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增长 190.77%，主要系本期支付租赁费支出及贷款手续费支出增加所致。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 90,283,188.52 | 39,765,692.58 |
| 加：资产减值准备 | 16,668,422.88 | 15,389,948.19 |
| 信用减值损失 | -3,299,460.40 | 258,547.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 107,622,023.17 | 91,269,924.67 |
| 使用权资产摊销 | 2,775,482.70 | 2,009,364.17 |
| 无形资产摊销 | 4,107,646.40 | 4,027,839.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 18,014,136.57 | 16,167,835.51 |
| 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） | -18,192.88 | -44,441.85 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -47,185.44 | -26,426.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 32,174,397.65 | 28,562,743.94 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -16,419,467.63 | 1,701,384.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 8,519,065.00 | 1,796,514.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 278133.15 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 22,877,918.69 | -35,979,404.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -84,182,812.37 | -89,319,407.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -229,122,207.88 | -87,672,496.42 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,768,911.87 | -12,092,380.84 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 280,826,479.28 | 206,400,935.66 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 54,606,300.86 | 132,749,515.04 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 226,220,178.42 | 73,651,420.62 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 280,826,479.28 | 54,606,300.86 |
| 其中：库存现金 | | 50,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 280,826,479.28 | 54,556,300.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 280,826,479.28 | 54,606,300.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|------------------------|
| 货币资金 | 206,174,593.66 | 承兑汇票保证金、信用证保证金及冻结的银行存款 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 200,733,974.82 | 抵押用于借款 |
| 无形资产 | 190,765,277.88 | 抵押用于借款 |
| 应收账款融资 | 60,249,050.77 | 质押用于借款 |

| | | |
|--------|----------------|--------|
| 应收账款余额 | 8,169,950.11 | 质押用于借款 |
| 合计 | 666,092,847.24 | / |

其他说明：

受限的应收账款系公司以应收安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司的 582,831.43 元货款质押，向中信银行股份有限公司合肥滨湖支行借款。以应收安徽江淮汽车集团股份有限公司轿车分公司、应收安庆振风新能源汽车科技有限公司合计 7,587,118.68 元货款质押，向广发银行股份有限公司合肥分行借款。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

政府补助基本情况详见附注七、51 递延收益，附注七、67 其他收益及附注七、74 营业外收入。

85、 其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**适用 不适用**2、 同一控制下企业合并**适用 不适用**3、 反向购买**适用 不适用**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|-------|------|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 合肥常菱 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 合肥常茂 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 芜湖常瑞 | 安徽芜湖 | 安徽芜湖 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 仪征常众 | 江苏仪征 | 江苏仪征 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 合肥常盛 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 镇江常泰 | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 随州常森 | 湖北随州 | 湖北随州 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-------|-------|-------|-----|-----|--|------|
| 丰宁宏亭 | 河北承德 | 河北承德 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 阜阳常阳 | 安徽阜阳 | 安徽阜阳 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 马鞍山常茂 | 安徽马鞍山 | 安徽马鞍山 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 唐山常茂 | 河北唐山 | 河北唐山 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 安庆常庆 | 安徽安庆 | 安徽安庆 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 蒙城常顺 | 安徽蒙城 | 安徽蒙城 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 济南常耀 | 山东济南 | 山东济南 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 嘉兴常嘉 | 浙江嘉兴 | 浙江嘉兴 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 合肥常捷 | 安徽巢湖 | 安徽巢湖 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------|-----------------|----------------|-------|-------|-------|
| | 6 个月内 | 6 个月-1 年 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 585,749,433.31 | 449,450,000.00 | | | |
| 应付票据 | 373,372,857.00 | | | | |
| 应付账款 | 443,334,526.97 | | | | |
| 其他应付款 | 4,628,035.06 | | | | |

| | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 159,823,714.33 | 63,785,214.13 | | | |
| 租赁负债 | 57,002.67 | 25,437.30 | 3,178,686.99 | | |
| 长期借款 | | | 188,480,000.00 | 18,880,000.00 | 29,550,000.00 |
| 合计 | 1,566,965,569.34 | 513,260,651.43 | 191,658,686.99 | 18,880,000.00 | 29,550,000.00 |

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险的敏感性分析

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无与外汇相关的金融工具，无相关汇率风险。

(2) 利率风险的敏感性分析

本公司面临的利率风险主要与银行长期借款有关。于 2023 年 06 月 30 日，本公司浮动利率的银行长期借款共计 23,691.00 万元，对于银行长期借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 236.91 万元。

(3) 其他市场风险的敏感性分析

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 15,845,644.74 | 15,845,644.74 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 15,845,644.74 | 15,845,644.74 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 101,664,364.49 | 101,664,364.49 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 117,510,009.23 | 117,510,009.23 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------------|---------------|
| 安徽双骏智能科技有限公司（以下简称“双骏智能”） | 本公司股东吴应宏控制的公司 |
| 安徽润象新材料科技有限公司（以下简称“润象新材料”） | 本公司股东吴应宏控制的公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 双骏智能 | 采购设备 | 28,061,415.87 | | | 22,101,327.45 |
| 双骏智能 | 采购工程 | 2,721,106.19 | | | |

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 205.05 | 170.46 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 双骏智能 | 20,015,906.04 | 14,344,619.32 |

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 一年以内 | 114,588,738.18 |
| 1 年以内小计 | 114,588,738.18 |
| 1 至 2 年 | 2,517,401.27 |
| 2 至 3 年 | 141,284.62 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 减：坏账准备 | -6,499,638.31 |
| 合计 | 110,747,785.76 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 507,398.60 | 0.43 | 507,398.60 | 100.00 | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|-------|--------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 116,740,025.47 | 99.57 | 5,992,239.71 | 5.13 | 110,747,785.76 | 111,412,019.76 | 100.00 | 5,652,218.80 | 5.07 | 105,759,800.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他第三方应收账款 | 116,740,025.47 | 99.57 | 5,992,239.71 | 5.13 | 110,747,785.76 | 111,412,019.76 | 100.00 | 5,652,218.80 | 5.07 | 105,759,800.96 |
| 合计 | 117,247,424.07 | / | 6,499,638.31 | / | 110,747,785.76 | 111,412,019.76 | / | 5,652,218.80 | / | 105,759,800.96 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 安徽佳仕龙机械制造有限公司 | 507,398.60 | 507,398.60 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 507,398.60 | 507,398.60 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

2022年，安徽佳仕龙机械制造有限公司（以下简称佳仕龙）经营状况持续恶化，资金周转困难，预计无法收回应收账款，全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他第三方应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 114,200,395.34 | 5,710,019.77 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,398,345.51 | 239,834.55 | 10.00 |
| 2至3年 | 141,284.62 | 42,385.39 | 30.00 |
| 合计 | 116,740,025.47 | 5,992,239.71 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 坏账准备 | 5,652,218.80 | 847,419.51 | | | | 6,499,638.31 |
| 合计 | 5,652,218.80 | 847,419.51 | | | | 6,499,638.31 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 江淮汽车集团股份有限公司 | 32,896,320.32 | 28.06 | 1,644,816.02 |
| 潍柴控股集团有限公司 | 28,537,223.33 | 24.34 | 1,426,861.17 |
| 北京汽车集团有限公司 | 15,671,431.09 | 13.37 | 783,571.55 |
| 徐州徐工矿业机械有限公司 | 7,457,144.56 | 6.36 | 372,857.23 |
| 上海汽车集团股份有限公司 | 6,558,114.57 | 5.59 | 327,905.73 |
| 合计 | 91,120,233.87 | 77.72 | 4,556,011.70 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,491,037,241.94 | 1,362,410,627.67 |
| 合计 | 1,491,037,241.94 | 1,362,410,627.67 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 1,490,832,456.49 |
| 1 年以内小计 | 1,490,832,456.49 |
| 1 至 2 年 | 598,201.86 |
| 2 至 3 年 | 821,945.15 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 7,910,495.58 |
| 4 至 5 年 | 775,484.83 |
| 5 年以上 | 200,999.92 |
| 减：坏账准备 | -10,102,341.89 |
| 合计 | 1,491,037,241.94 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 子公司往来款 | 1,487,406,165.53 | 1,359,208,631.30 |
| 往来款 | 10,308,114.60 | 10,305,114.60 |
| 保证金 | 2,681,500.00 | 2,681,499.92 |
| 备用金 | 423,211.92 | |
| 其他 | 320,591.78 | 204,614.26 |
| 减：坏账准备 | -10,102,341.89 | -9,989,232.41 |
| 合计 | 1,491,037,241.94 | 1,362,410,627.67 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 363,604.99 | | 9,625,627.42 | 9,989,232.41 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 363,604.99 | | 9,625,627.42 | 9,989,232.41 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 113,109.48 | | | 113,109.48 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 476,714.47 | | 9,625,627.42 | 10,102,341.89 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 9,989,232.41 | 113,109.48 | | | | 10,102,341.89 |
| 合计 | 9,989,232.41 | 113,109.48 | | | | 10,102,341.89 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|----------------|------|---------------------|----------|
| 随州常森汽车部件有限公司 | 往来款 | 231,461,998.01 | 1年以内 | 15.56 | |
| 丰宁满族自治县宏亭汽车部件有限公司 | 往来款 | 210,100,573.31 | 1年以内 | 14.13 | |
| 阜阳常阳汽车部件有限公司 | 往来款 | 163,904,726.21 | 1年以内 | 11.02 | |
| 嘉兴市常嘉汽车部件有限公司 | 往来款 | 142,355,212.92 | 1年以内 | 9.57 | |
| 安庆市常庆汽车部件有限公司 | 往来款 | 113,973,911.62 | 1年以内 | 7.66 | |
| 合计 | / | 861,796,422.07 | / | 57.94 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 369,921,744.07 | | 369,921,744.07 | 329,921,744.07 | | 329,921,744.07 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 369,921,744.07 | | 369,921,744.07 | 329,921,744.07 | | 329,921,744.07 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 合肥常菱 | 9,921,744.07 | | | 9,921,744.07 | | |
| 合肥常茂 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 芜湖常瑞 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 仪征常众 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 随州常森 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 阜阳常阳 | 70,000,000.00 | | | 70,000,000.00 | | |
| 丰宁宏亭 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 马鞍山常茂 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 安庆常庆 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 合肥常捷 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 329,921,744.07 | 40,000,000.00 | | 369,921,744.07 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 622,802,374.47 | 510,172,278.99 | 613,399,714.55 | 513,932,923.20 |
| 其他业务 | 26,356,888.08 | 22,205,026.13 | 38,333,953.00 | 34,408,127.89 |
| 合计 | 649,159,262.55 | 532,377,305.12 | 651,733,667.55 | 548,341,051.09 |

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | 14,499,910.20 | |
| 合计 | 14,499,910.20 | |

其他说明：

投资收益 2023 年 1-6 月发生额较上年同期增加 1449.99 万元，主要系公司本期对凤凰 5 号确认投资收益所致。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 65,378.32 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 12,888,610.16 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 16,713,481.99 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -884,489.52 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 3,591,942.38 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 25,191,038.57 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.68 | 0.44 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.37 | 0.32 | |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴应宏

董事会批准报送日期：2023年8月24日

修订信息

适用 不适用